



Raport za III kwartał 2016r.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2016 r.

sporządzony w dniu 14 listopada 2016 r.

Raport za III kwartał 2016 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. Podstawowe informacje o emitencie.....	2
II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	4
III. Skrócone sprawozdanie finansowe	10
IV. Charakterystyka dokonań i niepowodzeń wraz z opisem czynników.....	15
i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	15
V. Prognozy finansowe	23
VI. Opis organizacji grupy kapitałowej.....	23
VII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzanych w przedsiębiorstwie.....	23
VIII. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	23

I. 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

Rada Nadzorcza:

Michał Damek - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Krzysztof Kotas - Członek Rady Nadzorczej

Lesław Tłaga - Członek Rady Nadzorczej

Jacek Ciecniak - Członek Rady Nadzorczej

Mirosław Hejosz - Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

Anna Stanaszek - Prokura samoistna

Akcjonariat

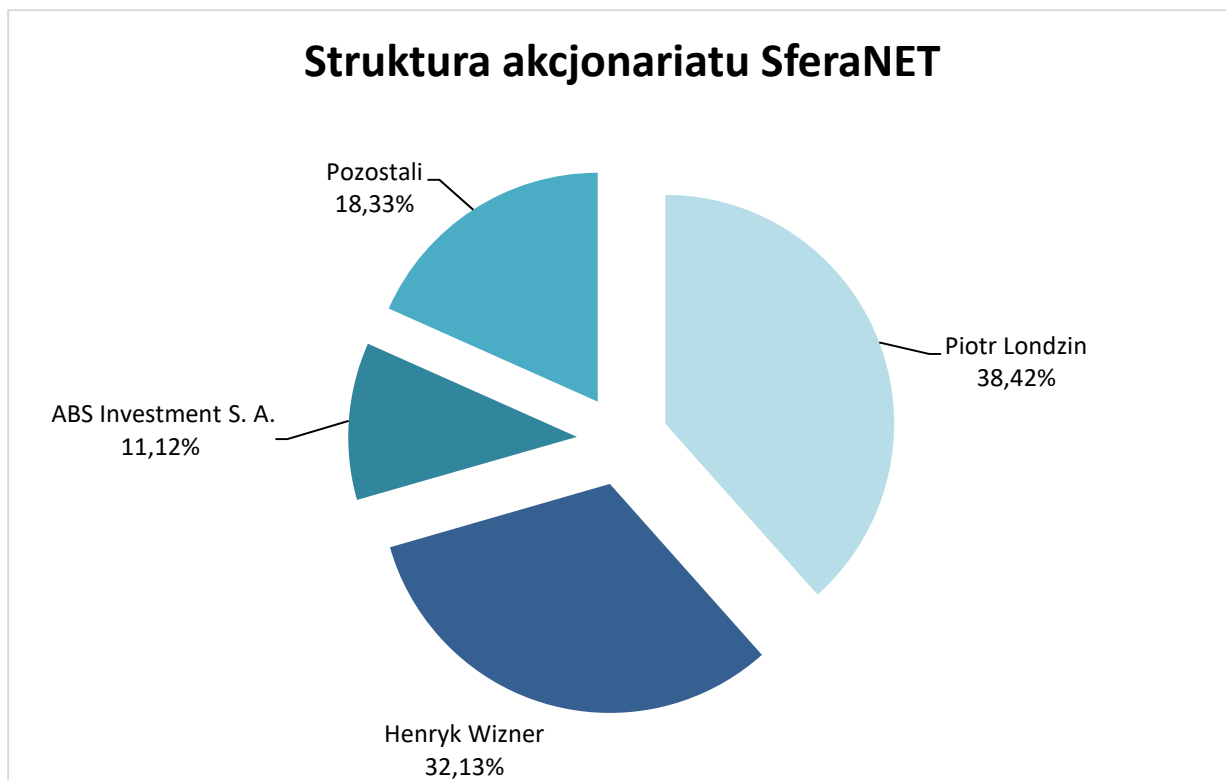
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 4 606 889,00 zł i dzieli się na 4 606 889 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, w tym:

- 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.

Tabela 1 Wykaz akcjonariuszy posiadający przynajmniej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (według stanu na dzień 14 listopada 2016 roku)

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
1.	Piotr Londzin	1 770 146	1 770 146	38,42%	38,42%
2.	Henryk Wizner	1 480 365	1 480 365	32,13%	32,13%
3.	ABS Investment S.A.	512 206	512 206	11,12%	11,12%
4.	Pozostali	844 172	844 172	18,33%	18,33%
suma					
		4 606 889	4 606 889	100%	100%

Źródło: Spółka



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

Źródło: Spółka

II. 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 (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 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 2016 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 3,5 tysiąca 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 2016 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.

III. Skrócone sprawozdanie finansowe

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

BILANS - AKTYWA		30.09.2016	30.09.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 758 589,28	10 250 196,20
I.	Wartości niematerialne i prawne	13 011,67	16 825,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 640 064,28	10 141 806,45
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8 250,00	8 250,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 263,33	83 314,75
B.	AKTYWA OBROTOWE	848 575,58	814 078,81
I.	Zapasy	37 222,84	41 420,92
II.	Należności krótkoterminowe	280 150,18	612 913,76
III.	Inwestycje krótkoterminowe	511 649,17	131 976,60
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 553,39	27 767,53
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 607 164,86	11 064 275,01

BILANS - PASywa		30.09.2016	30.09.2015
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	4 807 011,01	2 993 990,20
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 606 889,00	3 418 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	356 927,42	34 445,32
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	309 111,14	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	(403 722,12)	(557 488,20)
VI.	Zysk (strata) netto	246 916,71	99 033,08
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 800 153,85	8 070 284,81
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 041,00	1 682,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	638 013,88	2 202 970,96
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 735 984,06	1 539 039,47
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 422 114,91	4 326 592,38
PASYWA RAZEM		11 607 164,86	11 064 275,01

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		1.01.2016 - 30.09.2016	1.07.2016 – 30.09.2016	1.01.2015 - 30.09.2015	1.07.2015 – 30.09.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 532 466,60	2 091 870,23	1 749 965,62	719 328,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 003 989,78	711 777,50	1 749 965,62	719 328,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. (+), zmniejszenie wart. (-))	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 528 476,82	1 380 092,73	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 322 574,21	2 036 189,96	1 570 216,99	657 349,67
I.	Amortyzacja	459 837,11	177 858,56	120 866,93	38 760,29
II.	Zużycie materiałów i energii	118 641,02	58 499,50	104 644,18	32 458,17
III.	Usługi obce	816 550,57	282 053,72	908 703,99	450 628,76
IV.	Podatki i opłaty	28 440,47	10 930,35	45 860,76	13 184,15
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	346 528,18	128 350,47	295 561,47	85 121,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	47 313,44	15 368,18	52 793,13	15 329,19
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 453,56	16 709,87	41 186,53	21 868,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 462 809,86	1 346 419,31	600,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	209 892,39	55 680,27	179 748,63	61 978,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne	229 716,46	83 080,26	6 682,49	998,74
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	229 716,46	83 080,26	6 682,49	998,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	65 255,92	5 358,48	660,80	0,00
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	65 255,92	5 358,48	660,80	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	374 352,93	133 402,05	185 770,32	62 977,57
G.	Przychody finansowe	2 266,06	1 820,61	91,44	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	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				
II.	Odsetki, w tym:	1 213,90	1 178,29	0,00	0,00

	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	1 052,16	642,32	91,44	0,00
H.	Koszty finansowe	89 791,28	33 570,84	74 089,68	32 250,26
I.	Odsetki, w tym:	70 179,02	26 672,86	50 243,60	25 841,92
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	19 612,26	6 897,98	23 846,08	6 408,34
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	286 827,71	101 651,82	111 772,08	30 727,31
L.	Podatek dochodowy	39 911,00	15 496,00	12 739,00	3 502,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	246 916,71	86 155,82	99 033,08	27 225,31

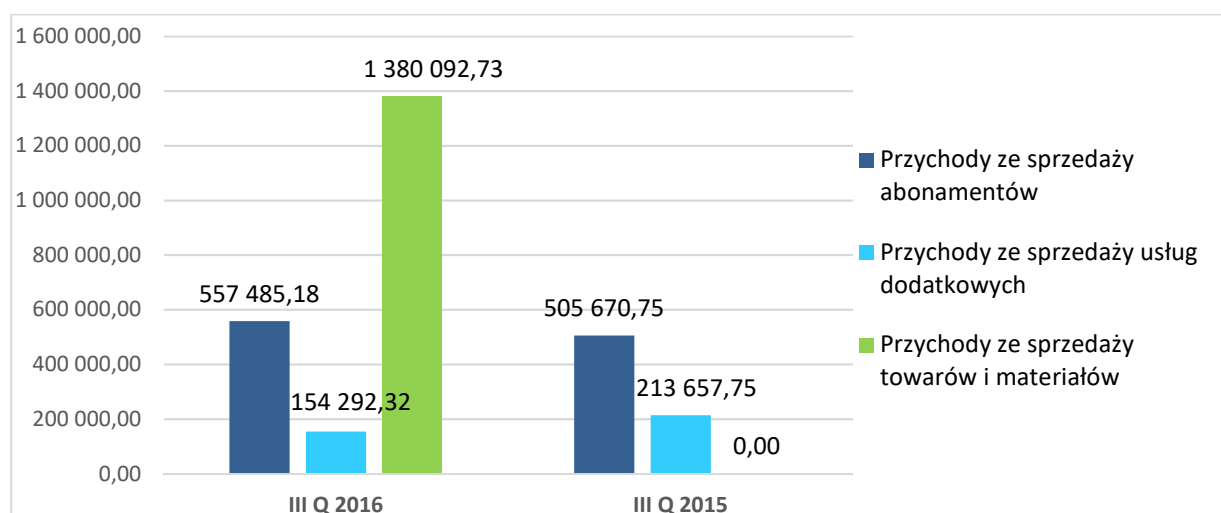
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		1.01.2016 - 30.09.2016	1.07.2016 – 30.09.2016	1.01.2015 - 30.09.2015	1.07.2015 – 30.09.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 560 094,30	4 720 855,19	2 894 957,12	2 966 764,89
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 560 094,30	4 720 855,19	2 894 957,12	2 966 764,89
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 807 011,01	4 807 011,01	2 993 990,20	2 993 990,20
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 807 011,01	4 807 011,01	2 993 990,20	2 993 990,20

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		1.01.2016 - 30.09.2016	1.07.2016 – 30.09.2016	1.01.2015 - 30.09.2015	1.07.2015 – 30.09.2015
A.	Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	246 916,71	86 155,82	99 033,08	27 225,31
II.	Korekty razem	641 063,01	560 676,83	197 156,37	-70 495,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	887 979,72	646 832,65	296 189,45	-43 269,76
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	328 517,80	70 702,69	4 161 249,70	1 599 623,23
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-328 517,80	-70 702,69	-4 161 249,70	-1 599 623,23
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	165 877,74	36 751,17	4 553 549,15	1 490 894,46
II.	Wydatki	597 508,00	220 999,02	575 178,02	111 254,12
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-431 630,26	-184 247,85	3 978 371,13	1 379 640,34
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A III+/-B III+/-C III)	127 831,66	391 882,11	113 310,88	-263 252,65
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	127 831,66	391 882,11	113 310,88	-263 252,65
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

F.	Środki pieniężne na początek okresu	383 817,51	119 767,06	18 665,72	395 229,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	511 649,17	511 649,17	131 976,60	131 976,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

Przychody SferaNET S.A. osiągnięte w III kwartale 2016 r. wyniosły 2 091 870,23 zł i w porównaniu do analogicznego okresu 2015 r., kiedy to Spółka osiągnęła 719 328,50 zł, są wyższe o 190,81%. Zysk netto na 30 września 2016 w ujęciu narastającym wyniósł 246 916,71 zł. Jego wartość wzrosła o 149,33% względem analogicznego okresu z 2015 r. kiedy to Spółka wypracowała 99 033,08 zł. Na wzrost wyników wpłynęła w głównej mierze kontynuacja przyjętej strategii sprzedażowej usług. Spółka zwiększa zasięg sieci światłowodowej w oparciu o rozwojowe kontrakty z klientami biznesowymi. Odnotowano również dodatnią dynamikę zawieranych umów z osobami fizycznymi w analizowanym kwartale, jest ona wyższa w porównawczym ujęciu rok do roku. Najwyższy w historii wzrost przychodów Spółka osiągnęła ze sprzedaży towarów branży teleinformatycznej i telekomunikacyjnej.



Wykres 2 Struktura przychodów w wariacie porównawczym za IIIQ'2016 r. i IIIQ'2015 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Powyższy wykres przedstawia strukturę przychodów Spółki z podziałem na usługi abonamentowe oraz usługi dodatkowe. W porównaniu do IIIQ'2015 roku Spółka odnotowała wzrost przychodów abonamentowych o 10,25%. Podobnie jak w poprzednich kwartałach 2016 r. zostały one wypracowane dzięki podpisanym umowom z kontrahentami biznesowymi. Pozyskanie klientów biznesowych, a tym samym rozbudowanie infrastruktury światłowodowej poszerzyło zasięg również na rynku klientów indywidualnych. Do wzrostu przychodów ze sprzedaży usług abonamentowych przyczyniło zakończenie umów abonamentowych korzystających z promocyjnej prolongaty. Od stycznia 2016 roku powyżsi Klienci opłacają pełny abonament. W oparciu o uzyskane dane źródłowe, w 2016 roku Zarząd zakłada dalszy wzrost przychodów ze sprzedaży usług abonamentowych.

W III kwartale 2016 r. Spółka osiągnęła rekordowy wzrost przychodów ze sprzedaży towarów handlowych. Grupa klientów nabywających sprzęt teleinformatyczny i telekomunikacyjny jest zróżnicowana. Spółka konkuruje na rynku usług telekomunikacyjnych wysoką jakością oferowanych usług. Gwarancją niezawodności świadczonych usług jest stosowanie najnowszych rozwiązań technicznych oraz zakup sprzętu od wiodących światowych producentów. Uzyskane w III kwartale 2016 r. przychody ze sprzedaży towarów handlowych, pomimo niskich marż sprzedażowych, umożliwiły Spółce pozyskanie nowych kontrahentów, zdobycie doświadczenia, jak również pozyskanie referencji niezbędnych do rozwijania tej gałęzi działalności Spółki.

Spółka nadal odnotowuje wzrost zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację. W porównaniu do III kwartału 2015 roku wynik EBITDA jest wyższy o 172,04% w ujęciu narastającym.

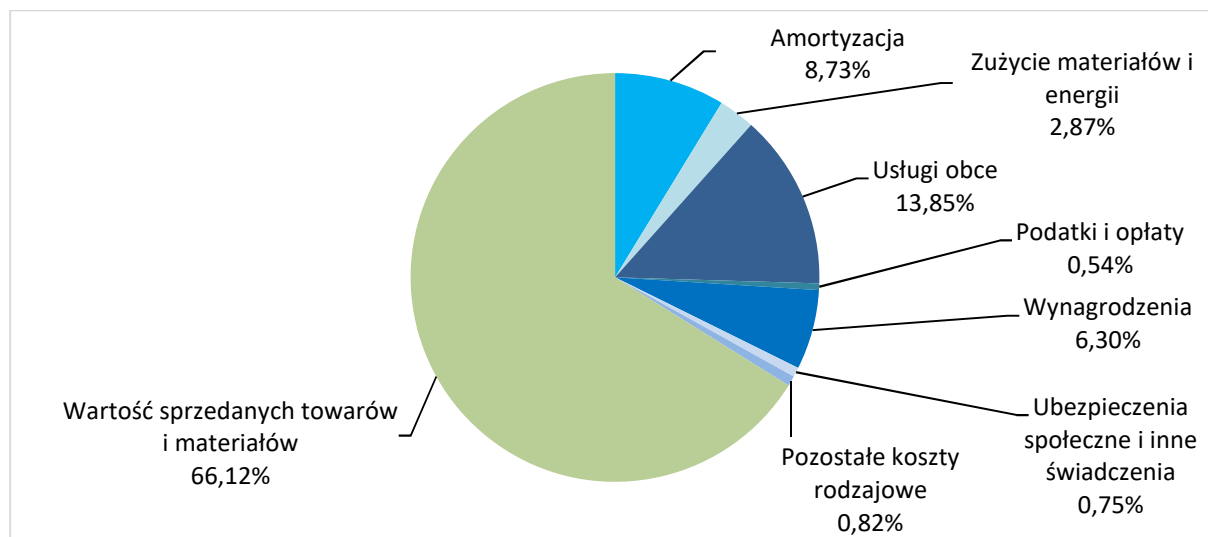
Analizując koszty z podstawowej działalności operacyjnej Spółki w III kwartale 2016 r. widoczny jest ich wzrost o 1 378 840,29 zł w stosunku do okresu analogicznego roku ubiegłego. Wzrost ten spowodowany jest przede wszystkim odnotowaniem kwoty 1 346 419,31 zł w pozycji 'Wartość sprzedanych towarów i materiałów'. Wysokość tych kosztów jest bezpośrednio powiązana z rozpoczęciem przez Spółkę działalności handlowej w zakresie sprzętu teleinformatycznego, co uwidocznione zostało w pozycji przychody ze sprzedaży towarów i materiałów. Warto zaznaczyć, iż zmieniła się znacząco wysokość poszczególnych kosztów rodzajowych. Największy wzrost odnotowano w kosztach amortyzacji oraz w zużyciu materiałów i energii.

Wartość kosztów amortyzacji w III kwartale 2016 roku uległa ponad czterokrotnemu zwiększeniu w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego z wartości 38 760,29 zł do 177 858,56 zł. Zwiększenie kosztów amortyzacji w 2016 r. wynika z zakończenia końcem 2015 r. realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej i przekazania ich do użytkowania. Amortyzowane środki trwałe wytworzone zostały podczas realizacji projektów współfinansowanych przez Unię Europejską: „Internet szerokopasmowy na Podbeskidziu” „Podkarpacka sieć szerokopasmowa – powiat dębicki”, „Internet szerokopasmowy Cieszyn, Ustroń, Golezów”. W trakcie realizacji działań inwestycyjnych, otrzymane z Unii Europejskiej środki pieniężne przeznaczone na sfinansowanie wytworzenia środków trwałych, zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Stopniowo, kwoty rozliczeń będą zwiększać pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych sfinansowanych z tych źródeł. Oznacza to, że dokonując odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których wytworzenie sfinansowano częściowo ze środków dotacji, Spółka będzie jednocześnie zapisem równoległym zwiększać pozostałe przychody operacyjne. Wzrost kosztów amortyzacji w ogólnym rachunku wyników Spółki jest częściowo kompensowany poprzez pozostałe przychody operacyjne.

Na wzrost kosztów amortyzacji wpływa również sposób ewidencjonowania podpisanych w 2016 r. umów leasingu operacyjnego na sprzęt sieciowy. Przedmiot umowy leasingu, z punktu widzenia prawa bilansowego jest leasingiem finansowym, a prawa podatkowego – leasingiem operacyjnym. Spółka wymieniony sprzęt, używany na podstawie

umowy leasingu, ujęta w księgach rachunkowych do środków trwałych, podlegających amortyzacji bilansowej.

W analizowanym okresie odnotowano również wzrost zużycia materiałów i energii, co należy bezpośrednio wiązać z przyrostem liczby klientów. Część tych kosztów była związana z procesem uruchomienia usług u nowych klientów. Wzrost wynagrodzeń w badanym kwartale w porównaniu do analogicznego okresu z 2015 roku wynika z alokowania w III kwartale 2015 r. kosztów wynagrodzeń do wytwarzanych we własnym zakresie środków trwałych w budowie.



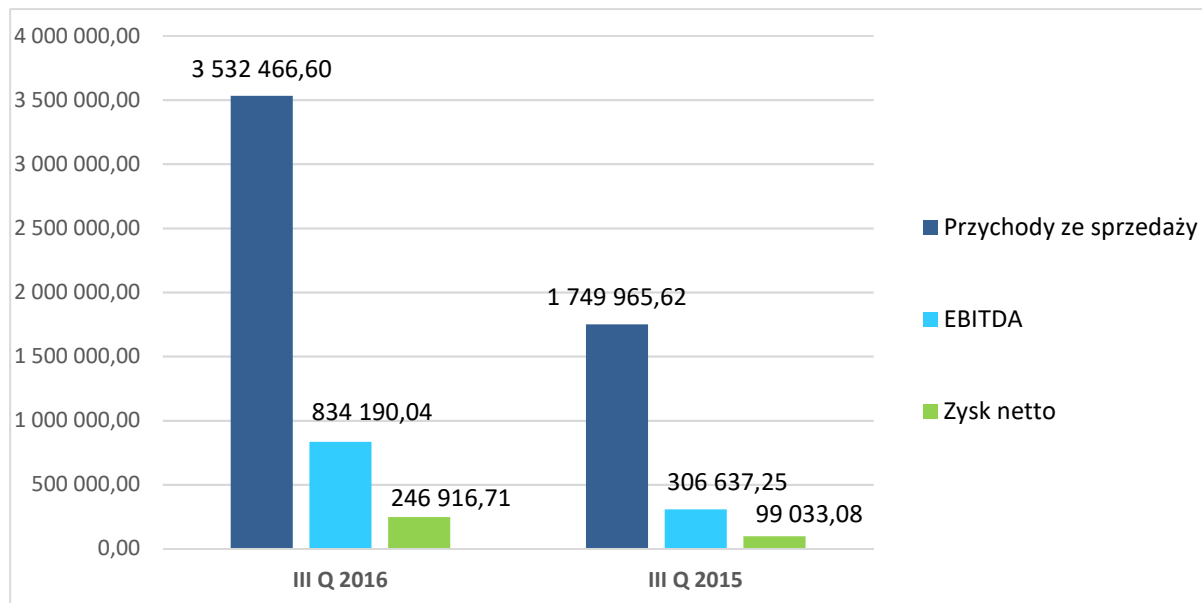
Wykres 3 Struktura kosztów rodzajowych w IIIQ'2016 roku

Źródło: Spółka

W III kwartale 2016 roku największy udział, tj. 66,12% w całkowitych kosztach Spółki stanowi 'Wartość sprzedanych towarów i materiałów'. Kolejną pozycję w wysokości 13,85% stanowią usługi obce. Koszty umożliwiające realizację dostarczanych Klientom przez Spółkę usług stanowią prawie 60% kosztów usług obcych. Związane są one głównie ze współpracą z koncernem Tauron w zakresie dzierżawy miejsc na kominach elektrociepłowni oraz dzierżawy podbudowy słupowej na której posadowione są kable oraz urządzenia infrastruktury teletechnicznej. Ponadto istotnym składnikiem kosztów są również zakupy transmisji danych oraz obsługa usług głosowych. Realizacja projektów sieci światłowodowej spowodowała również wzrost kosztów dzierżawy kanalizacji kablowej. Głównym świadczeniodawcą w tym zakresie jest firma Orange.

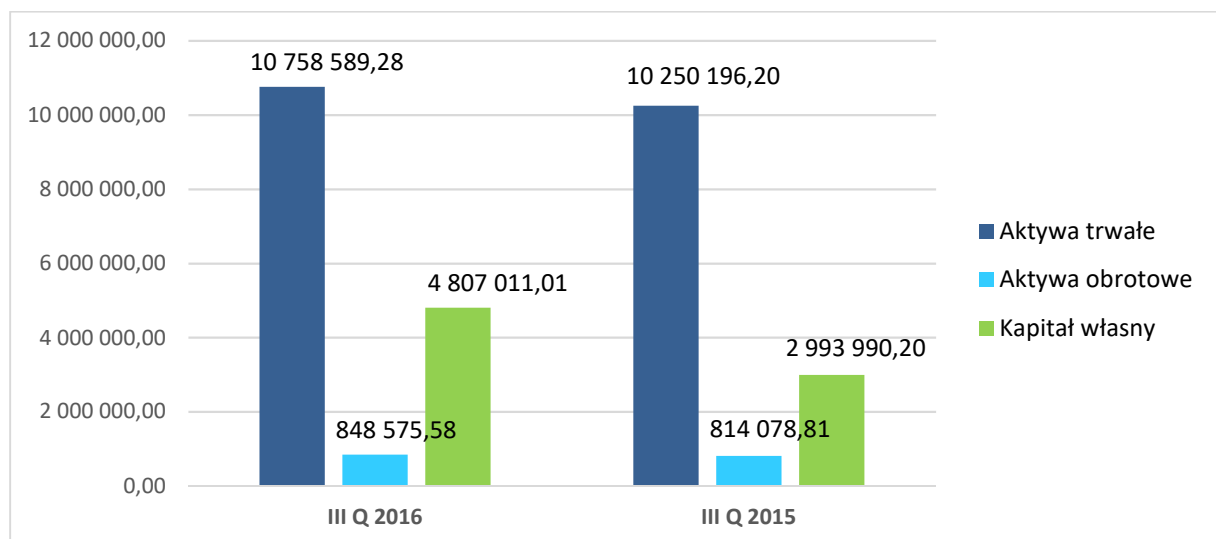
Spółka w okresie sprawozdawczym osiągnęła marżę brutto na sprzedaży na poziomie 2,66%. Wynik brutto zamknął się zyskiem w kwocie 86 155,82zł. Na prezentowany wynik głównie składają się przychody ze sprzedaży usług abonamentowych, które są wyższe o 10,25% od przychodów ze sprzedaży usług abonamentowych za porównywany okres w 2015 roku. Również zarachowanie do pozostałych przychodów operacyjnych kwoty dotacji odpowiadającej dokonanych odpisom amortyzacyjnym, w części sfinansowanej dotacją przyczyniło się do wzrostu przychodów. Spółka odnotowała wzrost o 205,94% wskaźnika EBITDA względem analizowanego kwartału z 2015 roku. EBITDA Spółki odzwierciedla

rentowność z podstawowej działalności operacyjnej, potwierdza wzrost wysokości przychodów oraz zwiększenie ich rentowności.



Wykres 4 Wartość przychodów ze sprzedaży, EBITDA oraz zysku netto w ujęciu narastającym na koniec IIIQ'2016 r. i IIIQ'2015 r. (w zł)

Źródło: Spółka



Wykres 5 Wartość aktywów trwałych i obrotowych oraz kapitału własnego na koniec IIIQ'2016 r. i IIIQ'2015 r. (w zł)

Źródło: Spółka

Na koniec III kwartału 2016 roku, suma bilansowa osiągnęła poziom 11 607 164,86 zł co oznacza wzrost o 4,91% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost nastąpił po stronie aktywów na poziomie rzeczowego majątku trwałego. Spółka zakończyła realizację wszystkich prowadzonych projektów inwestycyjnych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Wybudowano sieć światłowodową w powiecie dębickim,

zakończono budowę pn.: „Internet szerokopasmowy dla Cieszyna, Ustronia i Goleszowa” oraz pn.: „Internet szerokopasmowy dla Podbeskidzia”. Spółka inwestuje również w infrastrukturę umożliwiającą zaoferowanie usług w nowych lokalizacjach w Bielsku-Białej i Wilkowicach. Odnotowano również wzrost w obszarze kapitału własnego po stronie pasywów. Spółka nie konsumuje pozyskanych środków tylko przeznacza je na rozwój oraz zwiększenie potencjału kierowanych do klientów usług telekomunikacyjnych. Do zakończenia realizacji projektów inwestycyjnych oraz rozwoju istniejącej sieci, Spółka pozyskała finansowanie zewnętrzne. W 2016 r. rozpoczęła jego spłatę w wyniku czego nastąpił spadek zobowiązań w pasywach bilansu.

Tabela 2 Analiza wskaźnikowa

	III Q 2016	III Q 2015
Marża zysku ze sprzedaży	2,66%	8,62%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	6,38%	8,76%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	4,12%	3,78%
Wskaźnik rentowności sprzedaży brutto	4,86%	4,27%
Wskaźnik rentowności aktywów (ROA)	0,74%	0,25%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)	1,79%	0,91%
Wskaźniki płynności finansowej		
Wskaźnik bieżący	0,49	0,53
Wskaźnik szybki	0,47	0,50
Wskaźnik gotówki	0,29	0,09
Wskaźniki stanu zadłużenia		
Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia	0,59	0,73
Wskaźniki sprawności zarządzania majątkiem obrotowym		
Wskaźnik obrotu należnościami (w dniach)	6	25
Wskaźnik obrotu zapasami (w dniach)	4	6
Wskaźniki efektywności zarządzania zasobami		
Cykl rozliczeniowy zobowiązań (w dniach)	30	63

Źródło: opracowanie na podstawie danych Spółki

Działalność Spółki, w okresie sprawozdawczym, była rentowna na każdym poziomie. W stosunku do okresu porównawczego z 2015 roku, wskaźniki związane z rentownością sprzedaży uległy poprawie. Pełen obraz rentowności sprzedaży Spółki prezentuje wskaźnik rentowności operacyjnej, który po pierwszych 9 miesiącach 2016 r. wyniósł 10,60%. Wskaźnik

rentowności operacyjnej obejmuje w swojej wadze zarówno koszty związane z amortyzacją środków trwałych, ale z drugiej strony uwzględnia powiększane o odpisy dotacji z pozycji bilansu „Rozliczenia międzyokresowe” przychody z działalności operacyjnej. Analizując wskaźnik marży zysku ze sprzedaży warto zwrócić uwagę, iż jest on niższy z uwagi na ujęcie wysokich kosztów amortyzacji środków trwałych współfinansowanych ze środków z Unii Europejskiej. Z uwagi na powyższe analiza, powinna opierać się w szczególności o wskaźnik rentowności operacyjnej. W głównej mierze wpływ na wzrost wskaźników sprzedaży wynika z osiągnięcia stabilnego poziomu przychodów ze świadczenia usług abonamentowych jak również stałe generowanie przychodów z dodatkowych źródeł. Wskaźniki związane z rentownością aktywów i kapitału własnego również wykazały tendencję wzrostową. Wartości tych wskaźników świadczą zarówno o efektywnym wykorzystaniu kapitału własnego, jak również obrazują prawidłowość zarządzania posiadanym majątkiem Spółki.

Wskaźniki związane z płynnością Spółki, tj. bieżący i szybki, utrzymują się na podobnym poziomie jak w III kwartale 2015 r., jednak w porównaniu do II kwartału 2016 r. odnotowały wzrost. Spółka w 2016 r. rozpoczęła spłatę kredytu inwestycyjnego, zaciągniętego na realizację inwestycji dofinansowanych ze środków unijnych, co znacząco wpłynęło na wartości wskaźników płynności. Wskaźnik ogólnego poziomu zadłużenia, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, uległ znaczącemu obniżeniu.

Rotacja należności handlowych w porównaniu do III kwartału 2015 r. znacząco się obniżyła. Spółka wykorzystuje, z pozytywnym skutkiem, narzędzia windykacyjne, o które rozbudowano system ERP (monitowanie klientów poprzez system ‘sms’). Również udało się obniżyć poziom rotacji zobowiązań krótkoterminowych.

Komentarz Zarządu:

Szanowni Państwo,

SferaNET ma za sobą kolejny bardzo udany kwartał. W poprzednim raporcie pisaliśmy o rekordowych wynikach za 2Q 2016 r. W analizowanym okresie wypracowaliśmy jeszcze wyższe wartości, zarówno wyniki finansowe, wskaźniki rentowności osiągnęły nowy rekordowy poziom. Przychody ze sprzedaży na koniec 3Q 2016 roku wyniosły ponad 3,5 mln zł, jest to wynik wyższy o blisko 101% od analogicznego okresu w 2015 roku. Wysoki poziom przychodów został wypracowany w trakcie realizacji zlecenia na dostawę sprzętu IT. Intensywne negocjacje cen z dostawcami sprzętu, pozwoliły nam na skonstruowanie atrakcyjnej oferty dla klienta, co doprowadziło do sfinalizowania zamówienia o wartości bliskiej 1,5 mln zł (komunikat ESPI 8/2016 z dnia 06.09.2016 r. „Zawarcie istotnej umowy”). W kolejnych kwartałach Zarząd planuje powiększyć zespół handlowy o osobę dedykowaną do sprzedaży sprzętu IT. Poziom przychodów abonamentowych jest wyższy o 10,25% od porównywanego okresu z 2015 roku i bardzo zbliżony do wysokości przychodów z 2Q 2016 roku.

W analizowanym okresie Spółka zawarła dwie istotne umowy, które wzmocnią wyniki finansowe. Pierwsza z nich dotycząca dostawy sprzętu IT została opisana powyżej, drugą umowę Zarząd zakomunikował w dniu 30 września 2016 raportem ESPI 10/2016. SferaNET zawarła umowę ze Szkołą Podstawową im. Jury Gajdzicy w Cisownicy, 43-440 Goleszów, której przedmiotem jest wykonanie przyłącza światłowodowego do tej Szkoły. Przedmiot umowy obejmuje:

- usługę przyłączenia do sieci,
- zakup urządzeń telekomunikacyjnych, przewodów i osprzętu wykorzystywanego dla zapewnienia dostępu do infrastruktury telekomunikacyjnej,
- zakup urządzeń i oprogramowania realizującego funkcje ochrony punktu styku z Internetem przed nieuprawnionym dostępem oraz ochrony antywirusowej wraz z licencjami,
- instalację i konfigurację urządzeń oraz oprogramowania. Wartość zawartej umowy wynosi 67 387,20 zł netto (słownie: sześćdziesiąt siedem tysięcy trzysta osiemdziesiąt siedem, 20/100) złotych.

Komunikat EBI 13/2016 z dnia 20 czerwca 2016 roku „Prognozy finansowe na rok 2016” w swojej treści zapowiadał osiągnięcie następujących parametrów: 2,7 mln zł wartość przychodów ze sprzedaży oraz EBITDA 0,8 mln zł na koniec 2016 roku. Prognoza finansowa miała na celu zmotywowanie zespołu, ale też pokazanie Inwestorom, jak wysoko stawiamy sobie poprzeczkę. Skutecznie realizowana polityka sprzedażowa doprowadziła do znacznego przekroczenia prognozowanych wyników. W związku z powyższym Zarząd zaplanował w dniu 17 listopada 2016 publikację, nowej prognozy finansowej uwzględniającej dotychczasowe osiągnięcia Spółki.

W dniu 02 września 2016 roku do Spółki wpłynęło pismo z Komisji Oceny Projektów Centrum Projektów Polska Cyfrowa informujące, iż wniosek złożony w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa nie został rekomendowany do dofinansowania. W opinii Komisji, Spółka nie spełniła kryterium/kryteriów merytorycznych określonych w konkursie. Przedmiotowy wniosek dotyczył dofinansowania budowy sieci światłowodowej w województwie podkarpackim w ramach działania 1.1. „Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego Internetu o wysokich przepustowościach” w ramach I osi priorytetowej „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 (komunikat ESPI 7/2016 z dnia 02.09.2016 informacja o wynikach konkursu na dofinansowanie realizacji projektu). Oceniający podnieśli zarzut w sprawie rzekomo błędnego wyliczenia luki finansowej, w naszej ocenie błąd ten wynika z wadliwie opracowanego wzoru „Modelu finansowego” mieszczącego się w dokumencie xls umieszczonym na konkursowej stronie internetowej CPPC. Niemniej jednak uzyskana ilość punktów była mniejsza od zwycięskiego wniosku, podmiot który otrzymał dofinansowanie będzie realizował projekty również w dwóch sąsiadujących obszarach.

Istotną informacją, jest wiadomość opublikowana w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2016 z dnia 04.07.2016 dotycząca wpłynięcia do Spółki uchwały Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. („KDPW”) nr 443/16 z dnia 04 lipca 2016 roku, mocą której Zarząd KDPW postanawia przyjąć do depozytu papierów wartościowych 2.106.889 (dwa

miliony sto sześć tysięcy osiemset osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda, w tym:

- 1) 318.000 (trzysta osiemnaście tysięcy) akcji serii C,
- 2) 600.000 (sześćset tysięcy) akcji serii D,
- 3) 1.188.889 (jeden milion sto osiemdziesiąt osiem tysięcy osiemset osiemdziesiąt dziewięć) akcji serii E,

oraz oznaczyć je kodem PLSFRNT00014, pod warunkiem podjęcia przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA („GPW”) decyzji o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania tych akcji w tym samym alternatywnym systemie obrotu, w którym notowane są inne akcje tej Spółki oznaczone kodem PLSFRNT00014.

W kolejnym raporcie ESPI nr 6/2016 z dnia 22.07.2016 Zarząd informuje, że w dniu 22 lipca 2016 roku do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA za pośrednictwem przesyłki kurierskiej został wysłany wniosek wraz z wymaganymi załącznikami o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynek NewConnect następujących instrumentów finansowych Spółki:

- 318.000 (trzysta osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C Spółki, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja,
- 600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja,
- 1.188.889 (jeden milion sto osiemdziesiąt osiem tysięcy osiemset osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja.

W dniu 30 września 2016 roku Zarząd otrzymał informację o podjęciu w dniu 29 września 2016 r. przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA uchwały nr 1006/2016 w sprawie wprowadzenia do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect wyżej wymienionych instrumentów. W dalszych komunikatach ESPI opublikowano informację na temat złożenia wniosku o wyznaczenie pierwszego dnia notowania akcji serii C, D i E na rynku NewConnect (ESPI nr 11/2016 z dn. 30.09.2016).

W dniu 04 października 2016 roku, Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 1021/2016, mocą której postanowił określić dzień 07 października 2016 roku jako dzień pierwszego notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect:

- a) 318.000 (trzystu osiemnastu tysięcy) akcji serii C,
- b) 600.000 (sześciuset tysięcy) akcji serii D,
- c) 1.188.889 (jednego miliona stu osiemdziesięciu ośmiu tysięcy ośmiuset osiemdziesięciu dziewięciu) akcji serii E,

o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych SA kodem PLSFRNT00014. Akcje będą notowane w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą "SFERANET" i oznaczeniem "SFN" (komunikat ESPI 12/2016).

Dnia 17 października 2016 wpłynęły do Spółki dwa zawiadomienia dotyczące akcjonariusza w sprawie zmian w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (komunikat ESPI

13/2016 oraz komunikat ESPI 14/2016). Tym samym ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej, przekroczył próg 10% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zarząd ocenia zmianę w akcjonariacie bardzo pozytywnie, cieszymy się z zaufania i zaangażowania w naszą Spółkę, łączą nadzieję na udaną kooperację.

V. Prognozy finansowe

W raporcie bieżącym EBI nr 13/2016 z dnia 20 czerwca 2016 roku Spółka przedstawiła prognozy wybranych pozycji rachunku wyników na 2016 rok, które zakładają wygenerowanie 800 000,00 zł EBITDA przy osiągnięciu 2 700 000,00 zł przychodów ze sprzedaży. Narastająco, po trzech kwartałach 2016 r. prognozy zrealizowane są w 130,83% na poziomie przychodów ze sprzedaży oraz w 104,27% na poziomie EBITDA. Osiągnięte w analizowanym okresie br. wyniki finansowe przekroczyły realizację zaprezentowanych wcześniej prognoz i będą nadal wzrastać. Spółka w dniu 17 listopada 2016 ogłosi komunikat aktualizujący prognozę finansową na 2016 r.

VI. Opis organizacji grupy kapitałowej

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

VII. 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.

VIII. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy w III kwartale 2016 roku na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia:

- zatrudnienie w osobach – 7,06,
- zatrudnienie w etatach – 7,06.