



Dodatkowe noty objaśniające

Sprawozdanie finansowe Betacom S.A.

1 kwietnia 2017 – 31 marca 2018

1. Informacje o instrumentach finansowych.

Zmiany instrumentów finansowych wg kategorii

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne - nie występują

b) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - nie występują

c) pożyczki udzielone i należności własne

- pożyczki udzielone podmiotom powiązany:

Stan należności na 31 marca 2017r.	0 tys. zł
Zwiększenia: udzielenie pożyczki	350 tys. zł
Zmniejszenia: spłacone pożyczki	0 tys. zł
Stan należności na 31 marca 2018r.	354 tys. zł
Ustalona stopa oprocentowania	1 miesięczny WIBOR + marża
Przychody finansowe za okres od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r.	4 tys. zł

- pożyczki udzielone pracownikom ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie art. 8 ustawy z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 1996r. Nr 70 poz. 335 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującego w Betacom S.A.

Stan należności na 31 marca 2017r.	120 tys. zł
Zwiększenia: udzielenie pożyczek	411 tys. zł
Zmniejszenia: spłacone pożyczki	480 tys. zł
Stan należności na 31 marca 2018r.	51 tys. zł

d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - nie występują

e) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne - nie występują

f) pozostałe zobowiązania finansowe

- kredyt w rachunku bieżącym w ramach linii wielozadaniowej i wielowalutowej udzielony przez Bank PEKAO S.A.

Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	940 tys. zł
Zwiększenia: zaciągnięcie kredytu	0 tys. zł
Zmniejszenia: spłata kredytu	940 tys. zł
Stan zobowiązania na 31 marca 2018r.	0 tys. zł
Ustalona stopa oprocentowania	1 miesięczny WIBOR + marża banku
Koszty finansowe za okres od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r.	60 tys. zł

- pożyczki

Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	3 167 tys. zł
Zwiększenia:	0 tys. zł
Zmniejszenia:	3 167 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	0 tys. zł
Odsetki za okres od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r.	37 tys. zł

• zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych	
Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	3 tys. zł
Zwiększenia:	0 tys. zł
Zmniejszenia:	3 tys. zł
Stan zobowiązania na 31 marca 2018r.	0 tys. zł
Odsetki za okres od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r.	0 tys. zł

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek stan na 31 marca 2018r.

• gwarancje	5 398 tys. zł
• blokada środków na rachunku bankowym	1 171 tys. zł
• zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki	4 000 tys. zł
Pozycje pozabilansowe razem	10 569 tys. zł

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie wystąpiły

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

1. W roku obrotowym 2016 Spółka rozpoczęła prace nad zestawem gotowych do użycia komponentów, za pomocą których zbudować można narzędzie klasy komunikator internetowy dedykowane dla rozwiązań edukacyjnych. Tutoring Portal zapewnia zestaw narzędzi standardowo wykorzystywanych przez nauczycieli podczas przekazywania wiedzy uczniom, wszystkie przekazywane informacje są przetwarzane w ramach tego samego systemu, co zapewnia ich bezpieczeństwo (zabezpieczenie praw własności intelektualnej).

Nakłady poniesione w 2017r. wyniosły 618 tys. zł. Na dzień bilansowy nakłady poniesione na wyżej wymienione prace wyniosły 959 tys. zł.

2. W październiku 2017r. Spółka rozpoczęła prace nad Eduwarebox Framework – środowiskiem programistycznym przeznaczonym do wykorzystania w projektach produkcji oprogramowania edukacyjnego (systemy tworzenia i udostępnienia cyfrowych treści edukacyjnych, systemy wsparcia

procesów dydaktycznych, systemy wsparcia nauki samodzielnej i tzw. „poszkolnej”). Środowisko zawiera zestaw gotowych do użycia komponentów programistycznych (tzw. mikroustług – microservices), których wykorzystanie istotnie skraca czas potrzebny na przygotowanie docelowego systemu. Nakłady poniesione w 2017r. wyniosły 437 tys. zł.

3. Ponadto Spółka poniosła nakłady na inne inwestycje w łącznej wysokości 734 tys. zł. w tym na zakup środków trwałych 384 tys. zł.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Nakłady inwestycyjne poniesione w okresie od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r. wyniosły: 1 789 tys. zł na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym 1 466 tys. zł na własne potrzeby, a 323 tys. zł na zakup sprzętu w celu realizacji umów z klientami.

W okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego Spółka planuje ponieść nakłady inwestycyjne na kwotę około 2 000 tys. zł.

Spółka nie ponosiła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska naturalnego.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Informacje o dokonanych przez Spółkę transakcjach z podmiotami powiązanymi w roku obrotowym od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r. przedstawia poniższa tabela:

Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj transakcji gospodarczych BETACOM S.A. z podmiotami powiązanymi	Kwota w tys. zł
BI Insight S.A.*	koszty	429
	przychody	54
	zobowiązania	188
	należności	1
	pożyczki udzielone	-
	pożyczki spłacone	-
	naliczone odsetki od pożyczek	-
Edventure Research LAB Sp. z o.o.	koszty	-
	przychody	14
	zobowiązania	-
	należności	17
	pożyczki udzielone	350
	pożyczki spłacone	-
	naliczone odsetki od pożyczek	4

*Dane Spółki BI Insight S.A. obejmują okres od 01.04.2017r. do 16.10.2017r. Betacom S.A. 16 października 2017r. sprzedała swoje udziały w spółce BI Insight S.A.

7.1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nie wystąpiły

7.2 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nie wystąpiły

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w okresie od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r. wynosiło:

- pracownicy umysłowi - 92
- pracownicy fizyczni - 0
- ogółem - 92

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta.

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych w okresie od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r.:

- wynagrodzenia członków Zarządu 2 201 tys. zł
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej 390 tys. zł

Szczegółowe zestawienie wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących w podziale na poszczególne osoby Spółka prezentuje w pkt 20 Sprawozdania z Działalności.

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, osobom zarządzającym i nadzorującym.

Nie wystąpiły

12. Informacje o dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie na jaki została zawarta ta umowa.

W dniu 5 września 2017r. Rada Nadzorcza Spółki Betacom S.A. podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Na podstawie wymienionej uchwały Spółka podpisała

umowę o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 marca 2017r. z BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Postępu 12, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3355.

Szczegółowe informacje dotyczące okresu, na jaki została zawarta umowa oraz wynagrodzenia dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy zaprezentowane zostało w punkcie 24 Sprawozdania z Działalności.

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W 2000r. (akt notarialny z dnia 28 lipca 2000r. Rep. A 6716/2000) nastąpiło przekształcenie BETACOM Polska Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w BETACOM Spółkę Akcyjną. Wszystkie aktywa i zobowiązania prawnego poprzednika zostały przejęte przez BETACOM S.A.

14. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

Ponieważ za ostatnie 3 lata skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

15. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie wystąpiły

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.

W stosunku do uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdań finansowych Spółka nie dokonała zmian prezentacyjnych w danych porównawczych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. Informacje o połączeniu spółek.

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano połączenia spółek. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Betacom S.A. posiada 610 (sześćset dziesięć) udziałów w Spółce Edventure Research LAB Sp. z o.o., które stanowią 51% kapitału zakładowego Spółki, dając prawo do 51% w ogólnej liczbie głosów na jej walnym zgromadzeniu.

Na dzień 31.03.2018r. kapitały własne Spółki Edventure Research LAB Sp. z o.o. wynosiły (-54)tys. zł, a strata netto za I kwartał 2018r. wyniosła 427 tys. zł.

W przypadku wyceny inwestycji w tej jednostce metodą praw własności wynik finansowy BETACOM S.A. za rok obrotowy od 1 kwietnia 2017r. do 31 marca 2018r. byłby niższy o kwotę 218 tys. zł.

22. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie innych przepisów.

W okresie objętym sprawozdaniem uwzględniając zasadę istotności Spółka nie objęła konsolidacją jednostki zależnej Edventure Research LAB Sp. z o.o.

Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości dotyczącymi istotności dane jednostki zależnej są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki (art. 58 UoR). W związku z tym Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. Dane finansowe jednostki zależnej zostały zaprezentowane w nocie 4d Sprawozdania finansowego.

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

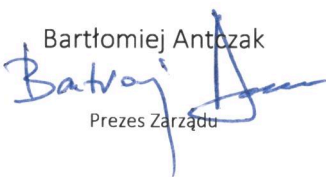
W dniu 5 czerwca 2018 r. została zawarta Umowa Inwestycyjna („Umowa”) pomiędzy Emitentem a Juliuszem Taniewskim, Mariuszem Rogińskim, oraz Control System Software spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku („CSS”, „Spółka”).

Przedmiotem Umowy jest warunkowa realizacja transakcji sukcesywnego nabywania udziałów Spółki. Nabywanie udziałów planuje się przeprowadzić w czterech etapach, których celem będzie uzyskanie przez Emitenta do 90% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Realizacja kolejnych etapów transakcji jest uzależniona od wyników finansowych Spółki w poszczególnych okresach obrachunkowych i jest planowana na lata 2018-2021.

Pierwszy etap transakcji został przeprowadzony w dniu zawarcia Umowy. W wyniku jego realizacji BETACOM będzie posiadać udziały odpowiadające 20% kapitału zakładowego Spółki i dające prawo do 20% głosów, poprzez:

- nabycie na podstawie umowy sprzedaży udziałów zawartej z udziałowcami Spółki udziałów stanowiących 10% kapitału zakładowego Spółki,
- objęcie w wykonaniu uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki udziałów stanowiących 10% kapitału zakładowego Spółki.

Strony ustaliły, że łączna cena za wszystkie udziały nabywane lub obejmowane przez BETACOM w ramach wszystkich etapów transakcji nie będzie wyższa niż 5.687.000 zł (cena maksymalna).


Bartłomiej Antozak

Prezes Zarządu

Robert Fręchowicz

Członek Zarządu

Magda Pleskacz

Członek Zarządu

Mariola Brumer

Główny Księgowy

Warszawa, dnia 15 czerwca 2018r.