



Dodatkowe noty objaśniające

Sprawozdanie finansowe Betacom S.A.

1 kwietnia 2015 r. – 31 marca 2016 r.



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 powiązanym - nie wystąpiły

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 2015 r. 0 tys. zł

Zwiększenia: zaciągnięcie kredytu 2 603 tys. zł

Zmniejszenia: spłata kredytu 0 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2016 r. 2 603 tys. zł

Ustalona stopa oprocentowania 1 miesięczny WIBOR + marża banku

Koszty finansowe za okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. 6 tys. zł

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

Stan zobowiązania na 31 marca 2015 r. 0 tys. zł

Zwiększenia: zaciągnięcie kredytu 567 tys. zł

Zmniejszenia: spłata kredytu 0 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2016 r. 567 tys. zł

Ustalona stopa oprocentowania 1 miesięczny WIBOR + marża banku

Koszty finansowe za okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. 1 tys. zł

- pożyczki

Stan zobowiązania na 31 marca 2015 r. 8 212 tys. zł

Zwiększenia: 2 263 tys. zł

Zmniejszenia: 5 180 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2016 r. 5 295 tys. zł

Odsetki za okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. 137 tys. zł

- zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych

Stan zobowiązania na 31 marca 2015 r. 24 tys. zł

Zwiększenia: 84 tys. zł

Zmniejszenia: 46 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2016 r. 62 tys. zł

Odsetki za okres od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. 5 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 2016 r.

- gwarancje	4 914 tys. zł
- blokada środków na rachunku bankowym	781 tys. zł
- poręczenia (także wekslowe)	112 tys. zł
- zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki	4 000 tys. zł
Pozycje pozabilansowe razem	9 807 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.

W roku obrotowym 2015 Spółka rozpoczęła prace nad projektem aplikacji do zarządzania procesami z zakresu miękkiego HR. Na dzień bilansowy nakłady poniesione na wyżej wymienione prace wyniosły 178 tys. zł.

W październiku 2015r. Zarząd Spółki podjął decyzję dotyczącą rozpoczęcia prac mających na celu zmodernizowanie oraz przeniesienie serwerowni Betacom do nowego Centrum Przetwarzania Danych (CPD). Na dzień bilansowy nakłady poniesione na wyżej wymienione prace wyniosły 563 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 2015 r. do 31 marca 2016 r. wyniosły:

- 2 930 tys. zł na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym 1 763 tys. zł na własne potrzeby, a 1 167 tys. zł na zakup sprzętu w celu realizacji umów z klientami
- 1 333 tys. zł na inne wydatki inwestycyjne (leasing).

W okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego Spółka planuje ponieść nakłady inwestycyjne na kwotę około 1 400 tys. zł.

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

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

Informacje o dokonanych przez Spółkę transakcjach z podmiotami powiązаныmi w roku obrotowym od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. przedstawia poniższa tabela:

Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj transakcji gospodarczych BETACOM S.A. z podmiotami powiązanymi	Kwota w tys. zł
Zarząd	pożyczki udzielone	-
	pożyczki spłacone	44
Osoba powiązana z Członkiem Zarządu	koszty	122
	zobowiązania	-
Osoba wchodząca w skład organu nadzorującego Spółkę	koszty	59
	zobowiązania	2
BI Insight S.A.	koszty	-
	przychody	524
	zobowiązania	-
	należności	8

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 2015 r. do 31 marca 2016 r. wynosiło:

- pracownicy umysłowi	- 109
- pracownicy fizyczni	- 0
- ogółem	- 109

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 2015 r. do 31 marca 2016 r.:

- wynagrodzenia członków Zarządu	1 628 tys. zł
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	217 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.

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu:

stan na początek okresu	88 tys. zł
udzielone	0 tys. zł
spłacone	44 tys. zł
stan na koniec roku	44 tys. zł

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

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 8 października 2015 r. 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 2016 r. 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 2000 r. (akt notarialny z dnia 28 lipca 2000 r. 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 sprawozdaniami 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 spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Betacom S.A. posiada 245.000 (dwieście czterdzieści pięć tysięcy) akcji w Spółce BI Insight S.A., które stanowią 35% kapitału zakładowego Spółki, dając prawo do 35% w ogólnej liczbie głosów na jej walnym zgromadzeniu.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka BI Insight S.A. wykazuje kapitały własne w kwocie 771 tys. zł. Wynik finansowy netto tej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wynikający ze zbadanego sprawozdania finansowego wyniósł 186 tys. zł. W przypadku wyceny inwestycji w tej jednostce metodą praw własności wynik finansowy Betacom S.A. za rok obrotowy od 1 kwietnia 2015 r. do 31 marca 2016 r. byłby wyższy o kwotę 65,1 tys. zł a wynik finansowy z lat ubiegłych niższy o kwotę 285 tys. zł. Na dzień 31.03.2016r. kapitały własne Spółki BI Insight S.A. wynosiły 815 tys. zł, a zysk netto za I kwartał 2016r. wyniósł 44 tys. zł.

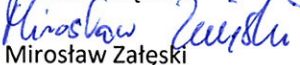
22. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie innych przepisów.

Spółka nie jest podmiotem dominującym i w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. Dane finansowe jednostki stowarzyszonej zostały zaprezentowane w nocie 4d Sprawozdania finansowego.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2016r.

Prezes Zarządu


Mirosław Załęski

Wiceprezes Zarządu


Artur Jurski

Członek Zarządu


Robert Fręchowicz

Członek Zarządu


Jarosław Pencak

Główny Księgowy


Mariola Brumer

Warszawa, 16 czerwca 2016r.