



Dodatkowe noty objaśniające

Sprawozdanie finansowe Betacom S.A.

1 kwietnia 2020 – 31 marca 2021

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 powiązanim:

Stan należności na 31 marca 2020r.	50 tys. zł
Zwiększenia: udzielenie pożyczki	0 tys. zł
Zmniejszenia: spłacone pożyczki	0 tys. zł
Stan należności na 31 marca 2021r.	50 tys. zł
Ustalona stopa oprocentowania	1 miesięczny WIBOR + marża
Przychody finansowe za okres od 1 kwietnia 2020r. do 31 marca 2021r.	0 tys. zł
Spółka utworzyła odpis aktualizacyjny w wysokości 50 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 2020r.	9 tys. zł
Zwiększenia: udzielenie pożyczek	0 tys. zł
Zmniejszenia: spłacone pożyczki	2 tys. zł
Stan należności na 31 marca 2021r.	7 tys. zł

- kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

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

- zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych

Stan zobowiązania na 31 marca 2020r.	55 tys. zł
Zwiększenia:	0 tys. zł
Zmniejszenia:	10 tys. zł
Stan zobowiązania na 31 marca 2021r.	45 tys. zł

Odsetki za okres od 1 kwietnia 2020r. do 31 marca 2021r.

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 2021r.

• gwarancje	2 516 tys. zł
• blokada środków na rachunku bankowym	1 333 tys. zł
• zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki	4 000 tys. zł
Pozycje pozabilansowe razem	7 849 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 Spółka poniosła nakłady na wytworzenie środków trwałych 64 tys. zł.

6. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiły

7. 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 2020r. do 31 marca 2021r. wyniosły: 247 tys. zł na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym 151 tys. zł na własne potrzeby, a 96 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 3 mln zł.

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

8. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi oraz jednostkami, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Informacje o dokonanych przez Spółkę transakcjach (w tys. zł) z podmiotami powiązanymi (Edventure Research LAB Sp. z o.o.) oraz podmiotami, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (Control System Software Sp. z o.o.) w roku obrotowym od 1 kwietnia 2020r. do 31 marca 2021r. przedstawia poniższa tabela:

Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj transakcji gospodarczych BETACOM S.A. z podmiotami powiązanymi	od 1.04.2020 do 31.03.2021	od 1.04.2019 do 31.03.2020
Control System Software Sp. z o.o.	koszty	489	400
	przychody	208	29
	zobowiązania	86	29
	należności	49	37
	pożyczki udzielone	-	-
	pożyczki spłacone	-	-
	naliczone odsetki od pożyczek	-	-
	Edventure Research LAB Sp. z o.o.	koszty	-
Edventure Research LAB Sp. z o.o.	przychody	2	11
	zobowiązania	-	-
	należności	36	35
	pożyczki udzielone	50	50
	pożyczki spłacone	-	-
	zapłacone odsetki od pożyczek	-	-

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Przeciętne zatrudnienie w okresie od 1 kwietnia 2020r. do 31 marca 2021r. wynosiło:

- pracownicy umysłowi - 67

- pracownicy fizyczni - 0
- ogółem - 67

11. 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 2020r. do 31 marca 2021r.:

- wynagrodzenia członków Zarządu 1 192 tys. zł
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej 421 tys. zł

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

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

Nie wystąpiły

13. 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 6 września 2019r. Rada Nadzorcza Spółki Betacom S.A. podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Na podstawie wymienionej uchwały Spółka podpisała 2-letnią umowę o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 marca 2020r. oraz za rok obrotowy kończący się 31.03.2021r. z Grant Thornton Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. siedzibą w Poznaniu (kod pocztowy: 61-131) przy ul. abpa Antoniego Baraniaka 88 E, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 4055.

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.

14. 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.

15. 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.

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

Nie wystąpiły

17. 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 zatwierdzonych sprawozdań finansowych Spółka nie dokonała zmian prezentacyjnych w danych porównawczych za rok obrotowy zakończony 31 marca 2021 r.

18. 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

19. 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

20. 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.

21. Informacje o połączeniu spółek.

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

22. 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.

Na dzień 31.03.2021r. Betacom S.A. posiadała 612 (sześćset dwanaście) udziałów w Spółce Edventure Research LAB Sp. z o.o., które stanowiły 51% kapitału zakładowego Spółki, dając prawo do 51% w ogólnej liczbie głosów na jej walnym zgromadzeniu.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka Edventure Research LAB Sp. z o.o. wykazywała kapitały własne w kwocie (-271) tys. zł. Wynik finansowy netto tej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wynikający ze sprawozdania finansowego wyniósł (-192) tys. zł.

W przypadku wyceny inwestycji w tej jednostce metodą praw własności wynik finansowy BETACOM S.A. za rok obrotowy od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r. byłby niższy o kwotę 97,7 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2021r. kapitały własne Spółki Edventure Research LAB Sp. z o.o. wynosiły (-293) tys. zł, a strata netto za okres od 1 stycznia 2020r. do 31 marca 2020r. wyniosła (-23) tys. zł.

Na dzień 31.03.2021r. BETACOM S.A. posiada 40 (czterdzieści) udziałów w Spółce Control System Software Sp. z o.o. , które stanowią 20% kapitału zakładowego Spółki i dają prawo do 20% głosów w ogólnej liczbie głosów na jej walnym zgromadzeniu.

Na dzień 31 grudnia 2020r. kapitały własne Spółki Control System Software Sp. z o.o. wynosiły 1 386 tys. zł. Wynik finansowy netto tej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wynikający ze sprawozdania finansowego wyniósł 604 tys. zł.

W przypadku wyceny inwestycji w tej jednostce metodą praw własności wynik finansowy BETACOM S.A. za rok obrotowy od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r. byłby wyższy o kwotę 120,8 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2020r. kapitały własne Spółki Control System Software Sp. z o.o. wynosiły 1 090 tys. zł, a strata netto za okres od 1 stycznia 2021r. do 31 marca 2021r. wyniosła (-296) tys. zł.

23. 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. oraz stowarzyszonej Control System Software Sp. z o.o.

Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości dotyczącymi istotności dane jednostek 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 jednostek zostały zaprezentowane w nocie 4d Sprawozdania finansowego.

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

W dniu 27 kwietnia 2021 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów spółki Edventure Research Lab sp. z o.o. („Umowa”). Kupującym udziały Emitenta w spółce Edventure Research Lab sp. z o.o. jest spółka Edv Invest sp. z o.o.

Wartość zbycia udziałów posiadanych przez Emitenta została ustalona w Umowie na kwotę 1,5 mln zł. Emitent wskazuje, że zapłata ceny w związku z zawartą Umową będzie w 7 ratach płatnych w okresie od daty

zawarcia Umowy do dnia 30 czerwca 2024 r. Spółka w bieżącym roku obrotowym utworzyła odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych w kwocie 560 tys. zł. Odpis obejmuje stratę na sprzedaży w kwocie 500 tys. zł oraz dyskonto przepływów pieniężnych w kwocie 60 tys. zł.

Spółka informuje, że po zakończeniu roku obrotowego działa nadal w warunkach pandemii COVID-19. W opinii Emitenta jego działalność nie powinna podlegać wpływowi pandemii. Jednakże Spółka wskazuje, że dalszy przebieg pandemii COVID -19 uzależniony jest od czynników, które pozostają poza wpływem i kontrolą Emitenta z uwagi na wyjątkowo dużą niepewność, zmienność sytuacji rynkowej oraz brak dokładnych przewidywań co do czasu trwania zagrożenia epidemicznego, a także skutków gospodarczych po jego ustaniu.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje wpływ COVID-19 na sytuację gospodarczą oraz dostosowuje działalność do warunków rynkowych aby utrzymać płynność finansową. Zarząd Spółki podjął wszelkie wysiłki, aby działalność operacyjna Spółki była obecnie prowadzona z zachowaniem zaleceń sanitarnych, mających na celu ograniczenie ryzyka zachorowań.

Magda Pleskacz

Wiceprezes Zarządu

Robert Fręchowicz

Członek Zarządu

Karol Cieślak

Członek Zarządu

Mariola Brumer

Główny Księgowy

Warszawa, dnia 17 czerwca 2021r.