



Dodatkowe noty objaśniające

Sprawozdanie finansowe Betacom S.A.

1 kwietnia 2016r. – 31 marca 2017r.



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 - nie wystąpiły
- 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 2016r.	191 tys. zł
Zwiększenia: udzielenie pożyczek	89 tys. zł
Zmniejszenia: spłacone pożyczki	160 tys. zł
Stan należności na 31 marca 2017r.	120 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 2016r.	2 603 tys. zł
Zwiększenia: zaciągnięcie kredytu	940 tys. zł
Zmniejszenia: spłata kredytu	2 603 tys. zł
Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	940 tys. zł
Ustalona stopa oprocentowania	1 miesięczny WIBOR + marża banku
Koszty finansowe za okres od 1 kwietnia 2016r. do 31 marca 2017r.	15 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 2016r.	567 tys. zł
Zwiększenia: zaciągnięcie kredytu	0 tys. zł
Zmniejszenia: spłata kredytu	567 tys. zł
Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	0 tys. zł
Ustalona stopa oprocentowania	1 miesięczny WIBOR + marża banku
Koszty finansowe za okres od 1 kwietnia 2016r. do 31 marca 2017r.	0 tys. zł
- pożyczki

Stan zobowiązania na 31 marca 2016r.	5 295 tys. zł
Zwiększenia:	3 154 tys. zł
Zmniejszenia:	5 282 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2017r.	3 167 tys. zł
Odsetki za okres od 1 kwietnia 2016r. do 31 marca 2017r.	168 tys. zł

- zobowiązania z tytułu leasingu środków trwałych
- | | |
|--|------------|
| Stan zobowiązania na 31 marca 2016r. | 62 tys. zł |
| Zwiększenia: | 0 tys. zł |
| Zmniejszenia: | 59 tys. zł |
| Stan zobowiązania na 31 marca 2017r. | 3 tys. zł |
| Odsetki za okres od 1 kwietnia 2016r. do 31 marca 2017r. | 3 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 2017r.

- gwarancje 6 630 tys. zł
 - blokada środków na rachunku bankowym 1 178 tys. zł
 - poręczenia (także wekslowe) 112 tys. zł
 - zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki 4 000 tys. zł
- Pozycje pozabilansowe razem 11 920 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. Nakłady poniesione w 2016r. na wyżej wymienione prace wyniosły 691 tys. zł. Na dzień bilansowy łączna wartość poniesionych nakładów wynosi 866 tys. zł.

W listopadzie 2016r. Zarząd Spółki podpisał umowę na wdrożenie nowej wersji oprogramowania Microsoft Dynamics AX 2012 R3. Na dzień bilansowy nakłady poniesione na wyżej wymienione prace wyniosły 86 tys. zł.

W roku obrotowym 2016 Spółka rozpoczęła prace nad systemem do budowy platform szkoleniowych. Nakłady poniesione w 2016r. wyniosły 341 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 2016r. do 31 marca 2017r. wyniosły: 2 468 tys. zł na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym 1 201 tys. zł na własne potrzeby, a 1 267 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 powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Informacje o dokonanych przez Spółkę transakcjach z podmiotami powiązаныmi w roku obrotowym od 1 kwietnia 2016r. do 31 marca 2017r. przedstawia poniższa tabela:

Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj transakcji gospodarczych BETACOM S.A. z podmiotami powiązаныmi	Kwota w tys. zł
Zarząd	pożyczki udzielone	-
	pożyczki spłacone	44
Osoba powiązana z Członkiem Zarządu	koszty	15
	zobowiązania	-
Osoba wchodząca w skład organu nadzorującego Spółkę	koszty	-
	zobowiązania	-
BI Insight S.A.	koszty	139
	przychody	63
	zobowiązania	-
	należności	2

7.1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi 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 2016r. do 31 marca 2017r. wynosiło:

- pracownicy umysłowi - 107
- pracownicy fizyczni - 0
- ogółem - 107

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 2016r. do 31 marca 2017r.:

- wynagrodzenia członków Zarządu 1 618 tys. zł
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej 375 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 44 tys. zł
- udzielone 0 tys. zł
- spłacone 44 tys. zł
- stan na koniec roku 0 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. 1996r. 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 5 października 2016r. 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 2016r. 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 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 2016r. Spółka BI INSIGHT S.A. wykazuje kapitały własne w kwocie 1 046 tys. zł. Wynik finansowy netto tej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r. wynikający ze zbadanego sprawozdania finansowego wyniósł 275 tys. zł. W przypadku wyceny inwestycji w tej jednostce metodą praw własności wynik finansowy BETACOM S.A. za rok obrotowy od 1 kwietnia 2016r. do 31 marca 2017r. byłby wyższy o kwotę 96 tys. zł a wynik finansowy z lat ubiegłych niższy o kwotę 220 tys. zł. Na dzień 31.03.2017r. kapitały własne Spółki BI Insight S.A. wyniosły 1 020 tys. zł, a strata netto za I kwartał 2016r. wyniosła 25 tys. zł.

22. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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 2017r.



Bartłomiej Antczak
Prezes Zarządu



Artur Jurski
Wiceprezes Zarządu



Robert Fręchówic
Członek Zarządu



Jarosław Pencak
Członek Zarządu



Magda Pleskacz
Członek Zarządu



Mariola Brumer
Główny Księgowy

Warszawa, dnia 19 czerwca 2017r.