



# **Dodatkowe noty objaśniające**

## **Sprawozdanie finansowe Betacom S.A.**

1 kwietnia 2011 r. – 31 marca 2012 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

Stan należności na 31 marca 2011 r. 291 tys. zł

Zwiększenia: 180 tys. zł

Zmniejszenia: 130 tys. zł

Stan należności na 31 marca 2011 r. 341 tys. zł

Odsetki naliczone za okres od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. 15 tys. zł

- pożyczki udzielone pracownikom (w tym członkom Zarządu) :

Stan należności na 31 marca 2011 r. 969 tys. zł

Zwiększenia: 211 tys. zł

Zmniejszenia (spłaty): 602 tys. zł

Stan należności na 31 marca 2012 r. 578 tys. zł

Odsetki naliczone za okres od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. 28 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 2011 r. 0 tys. zł

Zwiększenia: zaciągnięcie kredytu 0 tys. zł

Zmniejszenia: spłata kredytu 0 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2012 r. 0 tys. zł

Ustalona stopa oprocentowania 1 miesięczny WIBOR + marża banku

Koszty finansowe za okres od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. 199 tys. zł

- zobowiązania z tytułu leasingu

Stan zobowiązania na 31 marca 2011 r. 760 tys. zł

Zwiększenia: 655 tys. zł

Zmniejszenia: 436 tys. zł

Stan zobowiązania na 31 marca 2012 r. 979 tys. zł

Odsetki naliczone za okres od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. 77 tys. zł

W ocenie Zarządu wartość godziwa powyższych instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości bilansowych.

g) cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

#### Ryzyko płynności

Spółka finansuje swoją działalność głównie zobowiązaniami handlowymi oraz kapitałem własnym. W ocenie Zarządu brak jest zagrożeń w terminowym regulowaniu zobowiązań Spółki. Koszty finansowe wyniosły 575 tys. zł, a przychody finansowe wyniosły 244 tys. zł. Na dzień 31 marca 2012 r. Spółka nie korzystała z kredytów bankowych a linie kredytowe były wykorzystywane jedynie w zakresie gwarancji przetargowych. Nadwyżki finansowe są lokowane na lokatach terminowych w bankach oferujących w danej chwili najlepsze oprocentowanie.

#### Ryzyko zmiany cen – kursów walut

Betacom SA realizuje projekty, w których niektóre koszty mogą być określone w walutach obcych, w związku z czym narażona jest na ryzyko kursowe pomiędzy datą złożenia oferty a rzeczywistą datą rozliczenia transakcji w walucie. Dla ograniczenia ryzyka kursowego nadwyżki finansowe Spółka przeznaczają na zakup waluty przed datami rozliczenia transakcji.

#### Ryzyko stóp procentowych

Betacom SA korzysta z leasingu i posiada linie kredytowe gdzie potencjalnie narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych i nieprzewidzianych w związku z tym wzrostu kosztów. Zarządzenie tym ryzykiem polega na unikaniu podpisywania długookresowych umów ze zmienną stopą procentową, część umów leasingowych jest podpisana na bazie stałych stóp. Jest to rozwiązanie droższe ale zapewniające koszty na stałym przewidywalnym poziomie. Spółka posiada nadwyżkę środków pieniężnych którą lokuje na lokatach terminowych o stałym oprocentowaniu.

#### Ryzyko kredytowe

Każda spółka prowadząca działalność gospodarczą z różnymi odbiorcami narażona jest na niewywiązanie się z umowy przez klienta. Ryzyko to uzależnione jest od sytuacji ekonomicznej klienta, wiarygodności kredytowej oraz od samego klienta. Kontrola tego ryzyka jest wieloetapowa. Po pierwsze w fazie pierwszego kontaktu z klientem o nieznaną sytuację finansową wiarygodność finansowa klienta jest sprawdzana. Betacom SA współpracuje z wywiadownią gospodarczą dzięki której posiadamy informacje o ewentualnym niebezpieczeństwie, wysokości wiarygodności kredytowej, słabej kondycji finansowej, informacjach o ewentualnym nieterminowym regulowaniu zobowiązań. Po drugie na bieżąco monitorowane są terminy płatności, w przypadku problemów i nie reagowaniu na przypomnienia spółka współpracuje z kancelarią prawną która pomaga nam w odzyskaniu należności. W 2011/2012r. spółka nie poniosła znacznych kosztów nieściągniętych należności.

Na dzień 31 marca 2012r. brak jest istotnej koncentracji ryzyka kredytowego.

## **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 2011 r.

- gwarancje	6 385 tys. zł
- blokada środków na rachunku bankowym	749 tys. zł
- poręczenia (także wekslowe)	838 tys. zł
- zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki	5 000 tys. zł
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>	<b>12 972 tys. zł</b>

**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.**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada środków trwałych w budowie.

**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 2011 r. do 31 marca 2012 r. wyniosły 888 tys. zł. W okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego Spółka planuje ponieść nakłady inwestycyjne wynoszące od 800 tys. zł do 2 000 tys. zł.

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

**7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi oraz dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.**

Informacje o dokonanych przez Spółkę transakcjach z podmiotami powiązаныmi w roku obrotowym od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. przedstawia poniższa tabela:

Podmiot powiązany	Rodzaj transakcji gospodarczych BETACOM S.A. z podmiotami powiązаныmi	Kwota w tys. zł
Zarząd	Zaliczki udzielone	44
	Pożyczki spłacone	513
	Stan pożyczek i zaliczek na 31.03.2012r. wraz z naliczonymi odsetkami	519
Rada Nadzorcza	Koszty	34
	Zobowiązania	0

<b>Osoba powiązana z Członkiem Zarządu</b>	Koszty	184
	Przychody	2
<b>Content Value S.A.</b>	Koszty	57
	Przychody	6
	Zobowiązania	0
	Należności	49
<b>BI Insight S.A.</b>	Koszty	592
	Przychody	110
	Zobowiązania	0
	Należności	418
	Naliczone odsetki od pożyczek	5
	Splacone odsetki od pożyczek	14
	Pożyczki udzielone	165
	Pożyczki splacone	120

**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 2011 r. do 31 marca 2012 r. wynosiło:

- pracownicy umysłowi	- 110
- pracownicy fizyczni	- 0
- ogółem	- 110

**10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczone w koszty czy też wynikały z podziału zysku.**

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych w okresie od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r.:

- wynagrodzenia członków Zarządu	1 647 tys. zł
- wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	201 tys. zł

Szczegółowe zestawienie wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących w podziale na poszczególne osoby Spółka prezentuje w pkt 17 Sprawozdania z Działalności.



**11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz odrębnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych osobom zarządzającym i nadzorującym.**

Pożyczki udzielone Członkom Zarządu:

stan na początek okresu	-	970 tys. zł
spłacone	-	513 tys. zł
naliczone odsetki na 31.03.2012r.	-	18 tys. zł
stan na koniec roku	-	475 tys. zł

Zaliczki udzielone Członkom Zarządu:

stan na początek okresu	-	26 tys. zł
spłacone	-	26 tys. zł
udzielone	-	44 tys. zł
stan na koniec roku	-	44 tys. zł

Wyżej wymienione pożyczki i zaliczki udzielone zostały zarówno ze środków obrotowych Spółki jak również 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. Warunki oprocentowania opisane są w pkt.1c

**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 20 września 2011 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 2012 r. z MDDP AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Książęca 4, 00 - 498 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3386.

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 21 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.**

Na dzień 31 grudnia 2011 r. Spółka BI INSIGHT S.A. wykazuje kapitały własne w kwocie -10 tys. zł. Wynik finansowy netto tej Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. wynikający ze zbadanego sprawozdania finansowego wyniósł -105 tys. zł. W przypadku wyceny inwestycji w tej jednostce metodą praw własności wynik finansowy BETACOM S.A. za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. byłby niższy o kwotę 33 tys. zł a wynik finansowy z lat ubiegłych niższy o kwotę 457 tys. zł. Na dzień 31.03.2012r. kapitały własne Spółki BI Insight S.A. wynosiły 21 tys. zł, a zysk netto za I kwartał 2012 r., wyniósł 31 tys. zł.

28 marca 2012r. Betacom S.A. sprzedał swoje udziały w spółce Content Value S.A Informacja na temat sprzedaży i wpływu na wynik finansowy Spółki znajduje się w nocie 24a Sprawozdania Finansowego.

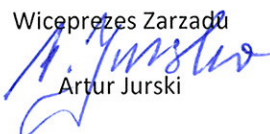
**22. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie innych przepisów.**

Spółka nie jest podmiotem dominującym i w związku z tym nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. Dane finansowe jednostki stowarzyszonej oraz spółki zależnej do dnia 28.03.2012r. zostały zaprezentowane w nocie 4c Sprawozdania Finansowego.

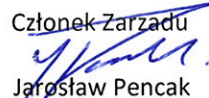
**23. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2012r.

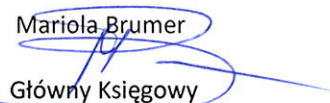
Prezes Zarządu  
  
Mirosław Załęski

Wiceprezes Zarządu  
  
Artur Jurski

Członek Zarządu  
  
Robert Fręchowicz

Członek Zarządu  
  
Jarosław Pencak

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

  
Mariola Brumer  
Główny Księgowy

Warszawa, 18 czerwca 2012 r.