



Roczne sprawozdanie finansowe Betacom S.A.

1 kwietnia 2011 r. – 31 marca 2012 r.



skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2011

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2011 obejmujący okres od 2011-04-01 do 2012-03-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2010 obejmujący okres od 2010-04-01 do 2011-03-31

data przekazania: 2012-06-19

BETACOM SA		(pełna nazwa emitenta)	
BETACOM	Informatyka (inf)	(skrócona nazwa emitenta)	
01-377	Warszawa	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)	
(kod pocztowy)	(miejsowość)		
Półczyńska	31A		
(ulica)	(numer)		
022 533 98 88	022 533 98 99		
(telefon)	(fax)		
betacom@betacom.com.pl	www.betacom.com.pl		
(e-mail)	(www)		
527-10-22-097	010963920		
(NIP)	(REGON)		

MDDP Audyt sp. z o.o.

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
 - Wprowadzenie
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - Rachunek przepływów pieniężnych
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
 - Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2011	2010	2011	2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81 312	94 881	19 405	23 684
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 414	-3 100	576	-774
III. Zysk (strata) brutto	2 083	-3 412	497	-852
IV. Zysk (strata) netto	1 625	-2 769	388	-691
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 427	-128	1 056	-32
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-781	-3 199	-186	-799
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-633	-1 061	-151	-400
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	3 013	-4 388	719	-1 095
IX. Aktywa, razem	34 822	36 887	8 367	9 194
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 485	20 175	3 962	5 029
XI. Zobowiązania długoterminowe	499	405	120	101
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	9 795	11 898	2 354	2 966
XIII. Kapitał własny	18 337	16 712	4 406	4 166
XIV. Kapitał zakładowy	2 020	2 020	485	504
XV. Liczba akcji (w szt.)	2 020 000	2 020 000	2 020 000	2 020 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,80	-1,37	0,19	-0,34
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	9,08	8,27	2,18	2,06

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
Betacom S.A. opinia 31 03 2012.pdf	Opinia Biegłego Rewidenta za rok obrotowy 2011

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Betacom S.A. raport 31 03 2012.pdf	Raport z badania rocznego za rok obrotowy 2011

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności SF_2011.pdf	Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności SF

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Plik	Opis
Oświadczenie Zarządu w sprawie audytora.pdf	Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania SF

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
List_Prezesa-2011.doc	Pismo Prezesa Zarządu

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Wpr do spraw finan_Betacom_2011.doc	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2011	2010
AKTYWA			
1. Aktywa trwałe		9 858	12 073
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	3 879	4 662
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 782	3 300
3. Należności długoterminowe	3	800	665
3.1. Od jednostek powiązanych		327	649
3.2. Od pozostałych jednostek		473	16
4. Inwestycje długoterminowe	4	781	781
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		781	781
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		781	781

	Noty	w tys. zł	
		2011	2010
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		490	490
- udzielone pożyczki		291	291
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 616	2 665
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 616	2 665
II. Aktywa obrotowe		24 964	24 814
1. Zapasy	6	485	1 678
2. Należności krótkoterminowe	7	14 192	11 625
2.1. Od jednostek powiązanych		710	705
2.2. Od pozostałych jednostek		13 482	10 920
3. Inwestycje krótkoterminowe		3 524	511
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	3 524	511
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 524	511
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	6 763	11 000
A k t y w a r a z e m		34 822	36 887
PASYWA			
I. Kapitał własny		18 337	16 712
1. Kapitał zakładowy	10	2 020	2 020
2. Kapitał zapasowy	11	17 650	20 419
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 958	-2 958
4. Zysk (strata) netto		1 625	-2 769
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16 485	20 175
1. Rezerwy na zobowiązania	12	1 021	1 667
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		966	1 612
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		55	55
a) długoterminowa		55	55
2. Zobowiązania długoterminowe	13	499	405
2.1. Wobec pozostałych jednostek		499	405
3. Zobowiązania krótkoterminowe	14	9 795	11 898
3.1. Wobec jednostek powiązanych			2
3.2. Wobec pozostałych jednostek		9 373	11 521
3.3. Fundusze specjalne		422	375
4. Rozliczenia międzyokresowe	15	5 170	6 205
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 170	6 205
a) krótkoterminowe		5 170	6 205
P a s y w a r a z e m		34 822	36 887
Wartość księgowa		18 337	16 712
Liczba akcji (w szt.)		2 020 000	2 020 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16	9,08	8,27

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2011	2010
1. Zobowiązania warunkowe		7 223	12 668
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		7 223	12 668
- udzielonych gwarancji i poręczeń		6 385	7 321
- udzielonych poręczeń wekslowych		838	5 347
2. Inne (z tytułu)		5 749	5 378
- zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa		5 000	5 000
- blokada środków na rachunku bankowym		749	378
P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m		12 972	18 046

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2011	2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		81 312	94 881
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	43 219	42 114
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	38 093	52 767
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		68 724	85 999
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	35 061	38 038
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		33 663	47 961
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		12 588	8 882
IV. Koszty sprzedaży	19	6 663	7 779
V. Koszty ogólnego zarządu	19	3 702	4 422
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		2 223	-3 319
VII. Pozostałe przychody operacyjne		276	315
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		135	102
2. Inne przychody operacyjne	20	141	213
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		85	96
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		33	87
2. Inne koszty operacyjne	21	52	9
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 414	-3 100
X. Przychody finansowe	22	244	215
1. Odsetki, w tym:		235	142
- od jednostek powiązanych		25	65
2. Zysk ze zbycia inwestycji	24	9	
3. Inne			73
XI. Koszty finansowe	23	575	527
1. Odsetki w tym:		283	343
2. Aktualizacja wartości inwestycji			184
3. Inne		292	
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		2 083	-3 412
XIII. Zysk (strata) brutto		2 083	-3 412
XIV. Podatek dochodowy	25	458	-643
a) część bieżąca		56	
b) część odroczone		402	-643
XV. Zysk (strata) netto		1 625	-2 769
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		1 625	-2 769
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 020 000	2 020 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	27	0,80	-1,37

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2011	2010
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 712	19 481
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	16 712	19 481
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	2 020	2 020
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 020	2 020
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	20 419	20 419
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-2 769	
a) zmniejszenia (z tytułu)	2 769	
- pokrycia straty	2 769	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	17 650	20 419
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 727	-2 958
3.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 727	2 958
3.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 727	2 958
a) zmniejszenia (z tytułu)	2 769	
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	2 769	
3.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 958	2 958
3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 958	-2 958
4. Wynik netto	1 625	-2 769
a) zysk netto	1 625	

	w tys. zł	
	2011	2010
b) strata netto		2 769
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 337	16 712

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2011	2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 625	-2 769
II. Korekty razem	2 802	2 641
1. Amortyzacja	2 136	2 696
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	23	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	284	301
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-83	-89
5. Zmiana stanu rezerw	-646	54
6. Zmiana stanu zapasów	1 193	-862
7. Zmiana stanu należności	-2 139	-2 839
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 228	3 810
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 250	-546
10. Inne korekty	12	116
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	4 427	-128
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	272	423
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138	106
2. Z aktywów finansowych, w tym:	134	317
a) w jednostkach powiązanych	134	317
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	120	295
- odsetki	14	22
II. Wydatki	1 053	3 622
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	888	3 479
2. Na aktywa finansowe, w tym:	165	143
a) w jednostkach powiązanych	165	143
- udzielone pożyczki długoterminowe	165	143
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-781	-3 199
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wydatki	633	1 061
1. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	358	737
2. Odsetki	275	324
II. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-633	-1 061
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 013	-4 388
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 013	-4 388
F. Środki pieniężne na początek okresu	511	4 899
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 524	511
- o ograniczonej możliwości dysponowania	749	378

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE****NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU**

Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2011	2010
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	3 573	3 889
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	306	773
- oprogramowanie komputerowe	73	94
Wartości niematerialne i prawne, razem	3 879	4 662

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)		w tys. zł					
		a	b	c		d	e
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	6 270		3 419	1 433			9 689
b) zwiększenia (z tytułu)	447		9				456
- zakup			9				9
- wytworzenie	447						447
c) zmniejszenia (z tytułu)			299				299
- likwidacja			299				299
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	6 717		3 129	1 442			9 846
e) skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu	2 381		2 646	1 304			5 027
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	763		177	65			940
- umorzenia bieżące	763		476	65			1 239
- likwidacja			-299				-299
g) skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu	3 144		2 823	1 369			5 967
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3 573		306	73			3 879

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) własne	3 879	4 662
Wartości niematerialne i prawne, razem	3 879	4 662

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2011	2010
a) środki trwałe, w tym:	2 782	3 300
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	344	450
- urządzenia techniczne i maszyny	2 144	2 425
- środki transportu	294	425
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 782	3 300

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł						
		- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe, razem	
a)	wartość brutto środków trwałych na początek okresu		1 006	6 466	2 567	60	10 099	
b)	zwiększenia (z tytułu)			461			461	
	- zakup			461			461	
c)	zmniejszenia (z tytułu)			1 495	519		2 014	
	- sprzedaż			47	419		466	
	- likwidacja			251	100		351	
	- likwidacja-przeniesienie na środki trwałe pozabilansowe			1 197			1 197	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		1 006	5 432	2 048	60	8 546	
e)	skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu		556	4 041	2 143	60	6 800	
f)	amortyzacja za okres (z tytułu)		106	-753	-389		-1 036	
	- umorzenia bieżące		106	716	103		925	
	- sprzedaż			-44	-392		-436	
	- likwidacja			-228	-100		-328	
	- likwidacja-przeniesienie na środki trwałe pozabilansowe			-1 197			-1 197	
g)	skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu		662	3 288	1 754	60	5 764	
h)	wartość netto środków trwałych na koniec okresu		344	2 144	294	0	2 782	

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) własne	2 488	2 875
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	294	425
- umowy leasingu	294	425
Środki trwałe bilansowe, razem	2 782	3 300

Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	327	649
- od członków zarządu z tytułu udzielonych pożyczek	327	649
od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	473	16
- pożyczki dla pracowników	82	16
- leasing długoterminowy	391	
Należności długoterminowe netto	800	665
Należności długoterminowe brutto	800	665

Nota 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2011	2010
a) stan na początek okresu	665	795
b) zwiększenia (z tytułu)	482	76
- udzielone pożyczki	63	58
- naliczone odsetki	28	18
- leasing długoterminowy	391	
c) zmniejszenia (z tytułu)	347	206
- reklasyfikacja pożyczek na krótkoterminowe	347	206
d) stan na koniec okresu	800	665

Nota 3 c

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			800	665
b) w walucie				
-				
Należności długoterminowe, razem			800	665

Nota 4 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) w jednostkach stowarzyszonych	781	781
- udziały lub akcje	490	490
- udzielone pożyczki	291	291
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	781	781

Nota 4 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2011	2010
a) stan na początek okresu	781	1 133
- udziały i akcje	490	674
- udzielone pożyczki wraz z należnymi odsetkami	291	459
b) zwiększenia (z tytułu)	130	110

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2011	2010
- udzielone pożyczki	115	93
- naliczone odsetki	15	17
c) zmniejszenia (z tytułu)	130	462
- odpis aktualizujący wartość akcji Content Value S.A.	0	184
- sprzedaż udziałów	0	
- spłata udzielonych pożyczek wraz z odsetkami	130	278
d) stan na koniec okresu	781	781

Na dzień 31 marca 2011 r. Betacom S.A. dokonała odpisu aktualizującego na 100% wartości akcji posiadanych w Content Value S.A. w kwocie 184 tys. zł.

28 marca 2012r. Betacom sprzedał udziały w Spółce Content Value S.A. Szczegóły dotyczące sprzedaży zawarte są w nocie 24a

Nota 4 c

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł												
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka zależna sformalizowana, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą bezpośrednich i pośrednich)	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	
1. BI Insight S.A.	01-377 Warszawa, ul. Polczyńska 31A	doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego	jednostka sformalizowana		14.09.2006r.	490		490	35,00	35,00		
2. Content Value S.A.	01-377 Warszawa, ul. Polczyńska 31A	pozaszkolne formy edukacji	jednostka zależna do 28.03.2012r.		25.03.2009r.	184	184	0	20,00	20,00	powiązanie osobowe	

Nota 4 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł													
a	m					n		o		p	r	s	t
Lp.	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:			zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki	przychody ze sprzedaży akcji w jednostce	nieopłacony kapitał emitenta	dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
		- kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	- należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe					
1.	BI Insight S.A.	-10	700	700	-1 410	-1 305	-105	1 654	1 441	849	1 644	2 434	
2.	Content Value S.A.	-46	460	460	-966	-894	-72	50	45	3	4	143	

Przedstawione w nocie dane finansowe Spółek BI Insight S.A. i Content Value S.A. pochodzą ze zbadanych sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2011 pokrywający się z rokiem kalendarzowym.

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2012 Spółka BI Insight osiągnęła przychody w wysokości 695 tys. zł, zysk netto wyniósł 31 tys. zł.

Nota 4 e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			490	674
b1. w walucie				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			490	674

Nota 4 f

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			291	291
b1. w walucie				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			291	291

Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2011	2010
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 665	1 954
a) odniesionych na wynik finansowy	2 665	1 954
- odpis aktualizacyjny na zapasy	71	68
- koszty świadczeń pracowniczych	73	62
- odpis aktualizacyjny na należności	15	23
- koszty usług obcych	468	81
- koszty kontraktów długoterminowych	1 072	842
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	239	346
- straty podatkowe za lata 2008-2010	668	480
- zafakturowane z góry przychody serwisowe	24	70
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych	35	
2. Zwiększenia	735	1 863
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	735	1 863
- odpis aktualizacyjny na zapasy	6	3
- koszty świadczeń pracowniczych	4	14
- odpis aktualizacyjny na należności		14
- koszty usług obcych	112	458
- koszty kontraktów długoterminowych	583	1 072
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	25	46
- straty podatkowe za lata 2008-2010		221
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych		35
- inne	5	
3. Zmniejszenia	1 784	1 152
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 784	1 152
- odpis aktualizacyjny na należności	1	22
- koszty usług obcych	234	71
- koszty kontraktów długoterminowych	1 072	824
- zafakturowane z góry przychody serwisowe	24	46
- zobowiązania z tytułu umów leasingu środków trwałych	83	153
- koszty świadczeń pracowniczych		3
- straty podatkowe za lata 2008-2010	334	33
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych	35	
- inne	1	33
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 616	2 665
a) odniesionych na wynik finansowy	1 616	2 665
- odpis aktualizacyjny na zapasy	77	71
- koszty świadczeń pracowniczych	77	73
- odpis aktualizacyjny na należności	14	15
- koszty usług obcych	346	468
- koszty kontraktów długoterminowych	583	1 072
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	181	239
- straty podatkowe za lata 2008-2010	334	668
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych		35

- zafakturowane z góry przychody serwisowe		24
- inne	4	

Tytuł różnicy przejściowej/Data wygaśnięcia/31.03.2012r./31.03.2011r.
AKTYWA

- odpisy aktualizujące zapasy/lata następne/406 / 373
- odpisy aktualizujące należności/lata następne/68 / 76

PASYWA

- koszty świadczeń pracowniczych / 31.03.2013r./ 353 / 331
- koszty odpraw emerytalnych / lata następne/55 / 55
- koszty usług obcych / 31.03.2013r./ 1 820 / 2 462
- koszty kontraktów długoterminowych / 31.03.2013r. / 3 067 / 5 641
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych / lata następne/324 / 760
- zafakturowane z góry przychody serwisowe / 31.03.2012r./ - / 125
- amortyzacja bilansowa powyżej podatkowej / lata następne/631 / 498
- aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych / lata następne /- / 184
- straty podatkowe za lata 2008-2010 / lata następne/1 758 / 3 516

Nota 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2011	2010
a) towary	485	1 678
Zapasy, razem	485	1 678

Na wartość towarów zalegających powyżej roku Spółka tworzy odpisy aktualizujące w wysokości 20% odpisu za każdy kolejny rok zalegania. Na dzień 31.03.2012r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 891 tys. zł, wysokość odpisu aktualizującego na dzień 31.03.2012r. wynosiła 406 tys. zł (na dzień 31.03.2011r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 2 051 tys. zł , wartość odpisu aktualizującego wynosiła 373 tys. zł).

Ograniczenia w prawach własności i dysponowaniu majątkiem wg stanu na dzień 31.03.2012r.

Zabezpieczenie kredytu krótkoterminowego w Pekao S.A. (kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt odnawialny w linii) stanowi zastaw rejestrowy ustanowiony na zapasach towarów wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej.

Nota 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) od jednostek powiązanych	710	705
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	468	384
- do 12 miesięcy	468	384
- inne	242	321
b) należności od pozostałych jednostek	13 482	10 920
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 795	10 784
- do 12 miesięcy	12 795	10 784
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	346	4
- inne	341	132
Należności krótkoterminowe netto, razem	14 192	11 625
c) odpisy aktualizujące wartość należności	68	76
Należności krótkoterminowe brutto, razem	14 260	11 701

Ograniczenia w prawach własności i dysponowaniu majątkiem wg stanu na dzień 31.03.2012r.

Zabezpieczenie kredytu krótkoterminowego w Pekao S.A. (kredyt w rachunku bieżącym oraz kredyt odnawialny w linii) oraz kredytu w formie linii gwarancji bankowych w DnB NORD Polska S.A. stanowi cesją należności z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 150% wartości przyznanego limitu.

Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2011	2010
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	468	384
- od jednostek stowarzyszonych	468	384
b) inne, w tym:	242	321
- od jednostek stowarzyszonych	50	
- od członków Zarządu	192	321
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	710	705
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	710	705

Nota 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2011	2010
Stan na początek okresu	76	118
a) zwiększenia (z tytułu)	0	73
- odpisy na należności przeterminowane		73
b) zmniejszenia (z tytułu)	8	115
- spłata należności		26
- wykorzystanie odpisu	8	89
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	68	76

Nota 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			14 160	11 565
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			100	136
b1. w walucie	w tys.	USD		30
po przeliczeniu na tys. zł				85
b2. w walucie	w tys.	EUR	24	13
po przeliczeniu na tys. zł			100	51
Należności krótkoterminowe, razem			14 260	11 701

Nota 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2011	2010
a) do 1 miesiąca	9 640	8 021
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	82	457
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	480	
d) należności przeterminowane	3 129	2 766
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	13 331	11 244
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	68	76
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	13 263	11 168

Należności powstające w wyniku normalnego toku sprzedaży mają terminy płatności do 3 miesięcy.

Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2011	2010
a) do 1 miesiąca	2 315	2 173
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	165	167
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	141	67
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	114	125
e) powyżej 1 roku	394	234
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 129	2 766

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2011	2010
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	68	76
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 061	2 690

Należności przeterminowane, których prawdopodobieństwo spłaty jest wątpliwe zostały w całości objęte odpisami aktualizującymi. Należności przeterminowane powyżej roku, w odniesieniu do których Zarząd nie widzi ryzyka nieosiągalności, o wartości 326 tys. zł nie zostały objęte odpisami aktualizującymi.

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 524	511
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 524	511
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 524	511

Nota 8 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 8 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			3 437	451
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			87	60
b1. w walucie	w tys.	USD	7	8
po przeliczeniu na tys. zł			22	23
b2. w walucie	w tys.	EUR	16	9
po przeliczeniu na tys. zł			65	37
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			3 524	511

Na dzień 31.03.2012r. blokada środków pieniężnych na rachunku bankowym w kwocie 749 tys. zł stanowi zabezpieczenie linii gwarancyjnej w Banku Pekao S.A. i Banku BPH S.A.

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 763	11 000
- prenumeraty, usługi marketingowe	8	12
- ZFŚS	82	82
- ubezpieczenia	38	26
- usługi serwisowe	2 219	2 928
- należności niezafakturowane z tyt. niezakończonych kontraktów długoterminowych	4 365	7 952
- inne	51	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 763	11 000

Nota 10 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela nie są uprzywilejowane			555 000		Udziałami Betacom Sp. z o.o.	22.08.2000	22.08.2000
B	na okaziciela nie są uprzywilejowane			145 000		wkład pieniężny	23.10.2000	23.10.2000
C	na okaziciela nie są uprzywilejowane			280 000		wkład pieniężny	23.10.2000	23.10.2000
D	na okaziciela nie są uprzywilejowane			420 000		wkład pieniężny	23.10.2000	23.10.2000
E	na okaziciela nie są uprzywilejowane			450 000		wkład pieniężny	04.03.2004	01.04.2004
F	na okaziciela nie są uprzywilejowane			100 000		wkład pieniężny	04.03.2004	01.04.2004
G	na okaziciela nie są uprzywilejowane			70 000		wkład pieniężny	04.03.2004	01.04.2004
Liczba akcji, razem				2 020 000				
Kapitał zakładowy, razem					2 020 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki na dzień 31.03.2012r.

Mirosław Załęski posiadał 254 013 akcji co stanowi 12,57% w kapitale zakładowym

Robert Fręchowicz posiadał 240 421 akcji co stanowi 11,90% w kapitale zakładowym

Jarosław Gutkiewicz posiadał 205 000 akcji co stanowi 10,15% w kapitale zakładowym

Runicom S.A. wraz z podmiotami powiązаныmi posiadał 126 433 akcji co stanowi 6,26% w kapitale zakładowym

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2011	2010
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 755	12 755
b) z podziału zysku	4 895	7 664
Kapitał zapasowy, razem	17 650	20 419

Nota 12 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2011	2010
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 612	1 545
a) odniesionej na wynik finansowy	1 612	1 545
- premie ze sprzedaży		6
- przychody z tytułu wyceny niezakończonych kontraktów długoterminowych	1 514	1 321
- koszty serwisowe		25
- naliczone odsetki od pożyczek	16	5
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1	15
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	81	173
2. Zwiększenia	920	1 530
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		1 530
- premie ze sprzedaży	14	
- przychody z tytułu wyceny niezakończonych kontraktów długoterminowych	829	1 514
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	63	
- naliczone odsetki od pożyczek	8	15
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1	1
- inne	5	

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2011	2010
3. Zmniejszenia	1 566	1 463
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		1 463
- premie ze sprzedaży		6
- przychody z tytułu wyceny niezakończonych kontraktów długoterminowych	1 514	1 321
- koszty serwisowe		25
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1	15
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	49	92
- naliczone odsetki od pożyczek	2	4
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	966	1 612
a) odniesionej na wynik finansowy	966	1 612
- premie ze sprzedaży	14	
- przychody z tytułu wyceny niezakończonych kontraktów długoterminowych	829	1 514
- naliczone odsetki od pożyczek	22	16
- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	1	1
- różnica pomiędzy wartością podatkową a bilansową środków trwałych	95	81
- inne	5	

Tytuł różnicy przejściowej / data wygaśnięcia / 31.03.2012r. / 31.03.2011r.

AKTYWA

- premie od sprzedaży / 30.04.2012r. / 78 / 2

- przychody z tytułu wyceny nie zakończonych kontraktów długoterminowych / 31.03.2013r. / 4.365 / 7.972

- naliczone odsetki od pożyczek / 31.03.2012r. / 117 / 84

- różnica pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych / lata następne / 164 / 425

- niezrealizowane dodatnie różnice kursowe / 31.03.2012r. / 4 / 3

Nota 12 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2011	2010
a) stan na początek okresu	55	69
b) rozwiązanie (z tytułu)		14
- zmniejszenie zatrudnienia		14
c) stan na koniec okresu	55	55

Nota 13 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) wobec pozostałych jednostek	499	405
- umowy leasingu finansowego	499	405
Zobowiązania długoterminowe, razem	499	405

Nota 13 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2011	2010
a) powyżej 1 roku do 3 lat	499	405
Zobowiązania długoterminowe, razem	499	405

Nota 13 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			499	405
Zobowiązania długoterminowe, razem			499	405

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) wobec jednostek stowarzyszonych		2
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2
- do 12 miesięcy		2
wobec wspólnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek	9 373	11 521
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	480	355
- leasing	480	355
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 671	9 911
- do 12 miesięcy	7 671	9 911
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 176	1 203
- inne (wg tytułów)	46	52
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	422	375
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	9 795	11 898

Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2011	2010
a) w walucie polskiej			9 671	11 581
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			124	317
b1. w walucie	w tys.	EUR	26	24
po przeliczeniu na tys. zł			110	96
b2. w walucie	w tys.	USD	5	77
po przeliczeniu na tys. zł			14	221
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			9 795	11 898

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki procentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne			
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta					w tys. zł	w walucie	jednostka
Bank Pekao S.A.	warszawa, ul. Grzybowska 53/57	9 000		w tys.	zł	0		w tys.	zł	1 miesięczny WIBOR + marża banku	weksel własny, zastaw rejestrowy na majątku firmy, biokłoda środków na rachunku bankowym, cesja wierzytelności	

Spółka na dzień 31.03.2012r. posiada przyznany limit:

w Banku Pekao S.A. w ramach linii wielozadaniowej i wielowalutowej w wysokości 9.000 tys. zł, w ramach której mogą funkcjonować :

- kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 5.000 tys. zł- wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 0 zł
 - kredyt na wydzielonych rachunkach kredytowych do kwoty 1.000 tys. zł- wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 0 zł
 - gwarancje bankowe do kwoty 7.000 tys. zł- wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 875 tys. zł
- Zabezpieczenie linii stanowią:
- weksel własny in blanco
 - zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki o łącznej wartości 5.000 tys. zł, w tym: przewłaszczenie towarów wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej
 - cesja należności z tytułu dostaw i usług do wysokości 150% wartości przyznanego limitu - wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 13.500 tys. zł
 - przelew środków na rachunek Banku w postaci lokaty terminowej jako zabezpieczenie gwarancji długoterminowych - wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 678 tys. zł

w Banku DnB NORD Polska S.A. kredytu w formie linii gwarancji bankowych do równowartości kwoty 5 000 tys. zł, wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 3.868 tys. zł

Zabezpieczenie linii stanowią:

- weksel własny in blanco
- cesja należności z tytułu dostaw i usług do wysokości 150% wartości przyznanego limitu - wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 7.500 tys. zł

w Banku Kredyt Bank S.A. kredytu w formie linii gwarancji bankowych do równowartości kwoty 3 000 tys. zł,

wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 1.570 tys. zł

Zabezpieczenie linii stanowią:

- weksel własny in blanco
- cesja należności z tytułu dostaw i usług do wysokości 150% wartości przyznanego limitu - wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 4.500 tys. zł

w Banku BPH S.A. Spółka posiada gwarancję bankową w wysokości 71 tys. zł
Zabezpieczenie gwarancji stanowi przelew środków na rachunek Banku w postaci lokaty terminowej - wykorzystanie na dzień 31.03.2012r. wynosi 71 tys. zł

Nota 15 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	940	1 260
- krótkoterminowe (wg tytułów)	940	1 260
- koszty świadczeń pracowniczych	353	331
- koszty dotyczące bieżącego okresu	454	794
- koszty badania sprawozdania finansowego	18	20
- koszty usług serwisowych	115	115
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 230	4 945
- krótkoterminowe (wg tytułów)	4 230	4 945
- zafakturowane z góry usługi serwisowe	2 284	3 001
- dotacje na wartości niematerialne i prawne	713	410
- nadwyżka sprzedaży zafakturowanej nad wartością wynikającą z wyceny kontraktów	1 233	1 534
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	5 170	6 205

Nota 16 a

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz wartości kapitału własnego (18.339 tys.zł) i ilości akcji (2.020. tys. sztuk). Spółka nie oblicza rozwodnionej wartości księgowej na akcję gdyż nie występują czynniki rozwadniające.

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 17 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2011	2010
- sprzedaż usług	43 219	42 114
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 219	42 114

Nota 17 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) kraj	43 030	41 897
b) eksport	189	217
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	43 219	42 114

Nota 18 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2011	2010
- sprzedaż towarów	38 093	52 767
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	38 093	52 767

Nota 18 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2011	2010
a) kraj	37 280	52 767
b) eksport	813	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	38 093	52 767

Nota 19 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2011	2010
a) amortyzacja	2 135	2 696
b) zużycie materiałów i energii	753	1 577
c) usługi obce	29 636	32 120
d) podatki i opłaty	268	322
e) wynagrodzenia	9 574	9 778
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 713	1 948
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	752	764
Koszty według rodzaju, razem	44 831	49 205
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	595	1 034
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-6 663	-7 779
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 702	-4 422
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	35 061	38 038

Nota 20 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2011	2010
a) pozostałe, w tym:	141	213
- spisane zobowiązania	4	13
- rozwiązanie odpisów na należności		26
- odszkodowania		2
- z tyt. dzierżawy śr.trwałych	86	102
- spisane zobowiązania z tyt. leasingu	51	70
Inne przychody operacyjne, razem	141	213

Nota 21 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2011	2010
a) pozostałe, w tym:	52	9
- likwidacja zniszczonego towaru i środków trwałych	24	
- darowizny		4
- kary, grzywny, odszkodowania	13	
- inne	15	5
Inne koszty operacyjne, razem	52	9

Nota 22 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2011	2010
a) z tytułu udzielonych pożyczek	51	74
- od jednostek powiązanych, w tym:	29	66
- od jednostek stowarzyszonych	15	6
- od członków Zarządu	14	60
- od pozostałych jednostek	22	8
b) pozostałe odsetki	184	68
- od pozostałych jednostek	184	68
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	235	142

Nota 22 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) dodatnie różnice kursowe		73
- zrealizowane		73
Inne przychody finansowe, razem	0	73

Nota 23 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2011	2010
a) od kredytów i pożyczek	199	172
- dla innych jednostek	199	172
b) pozostałe odsetki	84	171
- dla innych jednostek	84	171
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	283	343

Nota 23 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2011	2010
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	292	
- zrealizowane	271	
- niezrealizowane	21	
Inne koszty finansowe, razem	292	

Nota 24 a

Na początek okresu sprawozdawczego Betacom S.A. posiadał 20% akcji jednostki zależnej Content Value S.A. Cena zakupu tych akcji wynosiła 184 tys. zł, wartość bilansowa, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego w wysokości 184 tys. zł dokonanego w poprzednim okresie, wynosiła 0 zł.

28 marca 2012r. Betacom S.A. sprzedał wszystkie posiadane akcje spółki. Cena sprzedaży wynosiła 9,2 tys. zł i została w całości zapłacona w dniu 29 marca 2012r.

Zysk na sprzedaży akcji jednostki zależnej rozpoznany w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wyniósł 9,2 tys. zł.

Plik	Opis

Nota 25 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2011	2010
1. Zysk (strata) brutto	2 083	-3 412
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 788	2 325
- a) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 907	9 237
- odpisy aktualizujące wartość należności		73
- koszty roku podatkowego 2011/2010	614	2 617
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	33	14
- różnice kursowe	24	
- PFRON	105	99
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych nkup	367	644
- koszty reprezentacji	91	91
- koszty pod kontrakty długoterminowe	3 598	5 641
- składki członkowskie do organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	12	14
- inne	63	44
- b) koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów rachunkowych	7 750	5 653
- zapłacone raty leasingu - śr.trwałe i wartości niematerialne i prawne	358	769
- rozwiązane rezerwy na koszty roku ubiegłego	1 234	373
- koszty zrealizowanych kontraktów długoterminowych	5 641	4 336
- amortyzacja środków trwałych wg stawek niższych niż podatkowe	329	
- koszt własny sprzedanych udziałów	184	175
- inne	4	
- c) przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	5 174	8 324
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	761	246
- niezrealizowane różnice kursowe	4	
- przychody z wyceny nie zakończonych kontraktów długoterminowych	4 365	7 972

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2011	2010
- rozwiązane rezerwy na należności		26
- inne	44	80
- d) przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	7 987	7 065
- zafakturowane przychody zaliczone do roku poprzedniego	2	29
- przychody z wyceny zakończonych kontraktów długoterminowych	7 972	6 955
- inne	13	81
- e) straty z lat ubiegłych	1 758	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	295	-1 087
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	56	
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	56	
- wykazany w rachunku zysków i strat	56	

Nota 25 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2011	2010
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	402	-643
Podatek dochodowy odroczony, razem	402	-643

Nota 26 a

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok obrotowy kończący się 31.03.2012r. przeznaczyć w wysokości 1.212 tys. zł na wypłatę dywidendy, pozostałą kwotę w wysokości 413 tys. zł przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki Betacom S.A. podjęło uchwałę nr 18, w której postanowiło stratę netto za rok obrotowy zakończony 31.03.2011r. w kwocie 2.769 tys. zł pokryć z kapitału zapasowego.

Plik	Opis

Nota 27 a

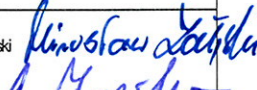
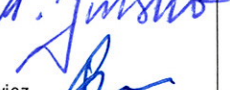


Zysk netto na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto (1.625 tys. zł) i ilości akcji (2.020.tys. sztuk). Spółka nie oblicza rozwodnionego zysku netto na akcje gdyż nie występują czynniki rozwadniające.

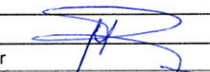
Plik	Opis

B.DODATKOWENOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe_noty_2011.doc	Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego 2011

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2012-06-18	Mirosław Załęski	Prezes Zarządu	Mirosław Załęski 
	Artur Jurski	Wiceprezes Zarządu	Artur Jurski 
	Robert Fręchowicz	Członek Zarządu	Robert Fręchowicz 
	Jarosław Pencak	Członek Zarządu	Jarosław Pencak 

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2012-06-18	Mariola Brumer	Główny Księgowy	Mariola Brumer 

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
	Sprawozdanie Zarządu z działalności Betacom S.A. za rok obrotowy 2011

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Należności spome i przeterminowane

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Kapitał z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu), Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: