MDDP AUDYT

BETACOM S.A.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY OD 1 KWIETNIA 2011 R. DO 31 MARCA 2012 R.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące Spółkę

- Nazwa Spółki

  Betacom S.A.

- Siedziba Spółki

  ul. Połczyńska 31A
  01-377 Warszawa

2. Podstawa prawna działalności jednostki

- Akt założycielski i rejestracja

  Spółka powstała w wyniku przekształcenia Betacom Polska Sp. z o.o. w Betacom S.A. Akt przekształcenia został sporządzony w formie aktu notarialnego (Rep. A Nr 6716/2000) w Kancelarii Notarialnej w Warszawie przed notariuszem Andrzejem Micorkiem w dniu 28 lipca 2000 r. W dniu 11 grudnia 2002 r. Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000142065 (poprzedni numer - RHB 61736). Dla celów podatkowych Spółce nadano numer NIP 5271022097, a dla celów statystycznych numer REGON 010963920.

- Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony.

- Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2012 r. wynosił 2.020.000 zł i dzielił się na 2.020.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 1 zł każda.

  Zgodnie z informacją uzyskaną od Zarządu Spółki:

  - akcjonariuszami Spółki na 20 czerwca 2011 r., dzień podpisania sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, byli:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZA
TOTMES TMT S.A. wraz z podmiotami powiązanymi	zwykłe	490.235	24,27%	490.235	24,27%
Jarosław Gutkiewicz	zwykłe	205.000	10,15%	205.000	10,15%
Robert Fręchowicz	zwykłe	192.002	9,51%	192.002	9,51%
Mirosław Załęski	zwykłe	190.000	9,41%	190.000	9,41%
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	942.763	46,67%	942.763	46,67%
Suma		**2.020.000**	**100,00%**	**2.020.000**	**100,00%**

- akcjonariuszami Spółki na dzień 31 marca 2012 r. byli:

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZA
Mirosław Załęski	zwykłe	254.013	12,57%	190.000	12,57%
Robert Fręchowicz	zwykłe	240.421	11,90%	240.421	11,90%
Jarosław Gutkiewicz	zwykłe	205.000	10,15%	205.000	10,15%
Runicom S.A. i podmioty zależne	zwykłe	126.433	6,26%	126.433	6,26%
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	1.194.133	59,12%	1.194.133	59,12%
Suma		**2.020.000**	**100,00%**	**2.020.000**	**100,00%**

Zgodnie z informacją uzyskaną od Zarządu Spółki do dnia zakończenia badania nie nastąpiły istotne zmiany w strukturze własności kapitału zakładowego.

- Kapitał własny zgodnie ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2012 r. wynosi 18.337 tys. zł.

- W badanym roku obrotowym przedmiotem działalności Spółki była produkcja i dostarczanie oprogramowania oraz sprzętu komputerowego, co jest zgodne z wpisem do KRS.

- W roku obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

  - Mirosław Załęski — Prezes Zarządu
  - Artur Jurski — Wiceprezes Zarządu
  - Robert Fręchowicz — Członek Zarządu
  - Jarosław Pencak — Członek Zarządu
  - Albert Borowski — Członek Zarządu do dnia 17 sierpnia 2011 r.

  Do dnia wydania opinii skład Zarządu nie ulegał zmianie.

- Do podmiotów powiązanych ze Spółką należą:

  - BI Insight S.A.
  - Runicom S.A. i jednostki powiązane z tą spółką.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

- Nazwa: MDDP Audyt sp. z o.o.
- Siedziba: ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
- Rejestr: KRS 0000276613, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

MDDP Audyt sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3386.

MDDP Audyt sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident są niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., nr 77, poz. 649).

MDDP Audyt sp. z o.o. została wybrana na biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. Uchwałą nr 21/2011 Rady Nadzorczej Spółki podjętą 20 września 2011 r.

Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 27 września 2011 r. w okresie od 21 marca 2012 r. do dnia 18 czerwca 2012 r. (z przerwami).

4. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy od 1 kwietnia 2010 r. do 31 marca 2011 r. zostało zbadane przez MDDP Audyt sp. z o.o. Biegły rewident wydał opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Betacom S.A. z dnia 28 września 2011 r.

Zgodnie z Uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Betacom S.A. z dnia 28 września 2011 r. strata netto za rok obrotowy od 1 kwietnia 2010 r. do 31 marca 2011 r. w wysokości 2 769 262,85 zł została pokryta z kapitału zapasowego Spółki.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie w dniu 3 października 2011 r. i ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 856, poz. 4736 w dniu 19 marca 2012 r.

II. ANALIZA FINANSOWA

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości z bilansu i rachunku zysków i strat oraz wskaźniki finansowe.

	2011/2012	2010/2011	2009/2010
Suma bilansowa	33.656 tys. zł	36.887 tys. zł	35.937 tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	81.766 tys. zł	94.881 tys. zł	69.435 tys. zł
Wynik finansowy netto	1.625 tys. zł	(2.769 tys. zł)	(2.958 tys. zł)
Rentowność majątku wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	4,5%	-7,6%	- 7,6%
Rentowność kapitału własnego wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	9,3%	-15,3%	- 13,9%
Rentowność sprzedaży netto wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2,0%	-2,9%	- 4,3%
Wskaźnik płynności bieżącej (I) aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe + rozliczenia międzyokresowe	1,7	1,4	1,8
Szybkość obrotu zobowiązań średni stan zobowiązań handlowych x 365 koszty operacyjne	38 dni	29 dni	38 dni
Szybkość obrotu należności średni stan należności handlowych x 365 przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	45 dni	30 dni	43 dni

Analiza powyższych wielkości i wskaźników wskazuje na wystąpienie w roku obrotowym zakończonym 31 marca 2012 r. następujących tendencji:

- wzrost wskaźnika rentowności majątku,
- wzrost wskaźnika rentowności kapitału własnego,
- wzrost wskaźnika rentowności sprzedaży netto,
- wzrost wskaźnika płynności,
- wydłużenie cyklu obrotu zobowiązań oraz cyklu obrotu należności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

• Kapitał zakładowy

W badanym okresie wysokość kapitału zakładowego nie uległa zmianie i na dzień 31 marca 2012 r. wynosiła 2.020.000 zł.

• Wynik finansowy netto

Zysk netto za badany rok wyniósł 1.625 tys. zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Zarząd zaproponuje Walnemu Zgromadzeniu przeznaczyć zysk w wysokości 1.212 tys. zł na wypłatę dywidendy, a pozostałą część w wysokości 413 tys. zł na pokrycie strat z lat ubiegłych.

• Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego oraz jego zgodność z zasadami (polityką) rachunkowości oraz przedłożył oświadczenie o udostępnieniu nam wszystkich danych finansowych, ksiąg rachunkowych, innych wymaganych dokumentów oraz że udzielił nam niezbędnych wyjaśnień.

Przedłożono nam również pisemne oświadczenie Zarządu Spółki o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym oraz ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

Zakres badania nie był ograniczony.

• Ocena systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są dostosowane do jej potrzeb i zapewniają wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Metody wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są w sposób ciągły i zgodny z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa.

Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:

- dokumentacji operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- powiązań dokonanych w systemie finansowo-księgowym z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- metod zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,

- ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania. Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- **Aktywa, zobowiązania i kapitał własny oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki**

Struktura aktywów i zobowiązań bilansu Spółki, kapitału własnego Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności, została przedstawiona w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2012 r.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Wyniki inwentaryzacji zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych roku badanego.

- **Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości, Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych oraz Rozporządzenie o sprawozdaniach finansowych w prospekcie.

- **Sprawozdanie z działalności Spółki**

Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości oraz Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.

- **Zgodność z prawem**

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku obrotowym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Betacom S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Połczyńskiej 31A, które zostało zaplanowane i przeprowadzone stosownie do:

- postanowień rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31 marca 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 34.822 tys. zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.625 tys. zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.625 tys. zł;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 kwietnia 2011 r. do 31 marca 2012 r. wykazujący wpływy pieniężne netto w kwocie 3.013 tys. zł;
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 18 czerwca 2012 r. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Betacom S.A. z dnia 18 czerwca 2012 r. dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

W imieniu:

MDDP Audyt sp. z o.o.

ul. Książęca 4

00-498 Warszawa

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych nr 3386

Zuzanna Mrugała

Kluczowy Biegły Rewident

Numer ewidencyjny 9278

Prezes Zarządu

Warszawa, 18 czerwca 2012 r.

MDDP Audyt sp. z o.o.
ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa PL | tel. +48 22 322 68 88 | fax. +48 22 322 68 89 | e-mail: biuro@mddp.pl | www.mddp.pl
KRS 0000276613 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | Kapitał zakładowy: 50 000 zł
Nr rachunku bankowego 40116022020000000087640360 | NIP 7010063721