



Grant Thornton

An instinct for growth™

Raport z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku

Betacom S.A.

1 Informacje o Spółce

Betacom S.A. (Spółka) została utworzona w dniu 28 lipca 2000 roku w wyniku przekształcenia Betacom spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka została powołana na czas nieokreślony. Siedziba Spółki znajduje się w Warszawie, ul. Polczyńska 31A.

Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki są:

- doradztwo i działalność w zakresie oprogramowania i dostarczania oprogramowania,
- przetwarzanie danych,
- działalność związana z bazami danych,

Spółka została wpisana w dniu 11 grudnia 2002 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000142065.

Spółka posiada numer NIP 5271022097 nadany w dniu 26 maja 1995 roku oraz symbol REGON 010963920 nadany w dniu 24 października 1996 roku.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień kończący rok obrotowy, to jest 31 marca 2015 roku, wynosił 2 020 tysięcy złotych. Kapitał własny Spółki na ten dzień wynosił 19 488 tysięcy złotych.

Zgodnie z notą 10a dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego na dzień 31 marca 2015 roku struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Mirosław Załęski	262 100	262 100	262 100	12,98%
Robert Fręchowicz	244 000	244 000	244 000	12,08%
Jarosław Gutkiewicz	202 000	202 000	202 000	10,00%
Surplus Capital Management Sp. z o.o.	400 000	400 000	400 000	19,80%
Pozostali akcjonariusze	911 900	911 900	911 900	45,14%
Razem	2 020 000	2 020 000	2 020 000,00	100,00%

Struktura własności kapitału zakładowego Spółki na dzień 1 kwietnia 2014 roku przedstawiała się jak niżej:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Mirosław Załęski	255 813	255 813	255 813	12,66%
Robert Fręchowicz	241 944	241 944	241 944	11,98%
Jarosław Gutkiewicz	205 000	205 000	205 000	10,15%
Surplus Capital Management Sp. z o.o.	184 173	184 173	184 173	9,12%
Pozostali akcjonariusze	1 133 070	1 133 070	1 133 070	56,09%
Razem	2 020 000	2 020 000	2 020 000	100,00%

W okresie od 1 kwietnia 2014 roku do 31 marca 2015 roku miały miejsce następujące zmiany w strukturze własności kapitału:

- Pan Mirosław Załęski zwiększył liczbę posiadanych akcji o 6 287 sztuk
- Pan Robert Fręchowicz zwiększył liczbę posiadanych akcji o 2 056 sztuk
- Pan Jarosław Gutkiewicz zmniejszył liczbę posiadanych akcji o 3 000 sztuk.
- Surplus Capital Management Sp. z o.o. zwiększyła liczbę posiadanych akcji o 215 827 sztuk.

- Zmiany w pozostałym akcjonariacie dotyczyły zbycia 221 170 sztuk akcji zwykłych Spółki.

W skład Zarządu Spółki na dzień 17 czerwca 2015 roku (dzień podpisania sprawozdania finansowego) wchodził:

- Mirosław Arkadiusz Załęski - Prezes Zarządu,
- Artur Jurski - Wiceprezes Zarządu,
- Robert Mirosław Fręchowicz - Członek Zarządu,
- Jarosław Sławomir Pencak - Członek Zarządu.

W okresie od 1 kwietnia 2014 roku do 17 czerwca 2015 roku (data wydania niniejszego raportu) skład Zarządu Spółki nie zmienił się.

2 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 roku (poprzedni rok obrotowy) zostało zbadane przez Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., w imieniu której działała biegły rewident Justyna Komer-Fabiś nr ewidencyjny 10964. O zbadanym sprawozdaniu finansowym wydaliśmy opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 roku zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 21 lipca 2014 roku. Akcjonariusze Spółki podjęli uchwałę, że zysk netto za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 roku w kwocie 2 390 tysięcy złotych zostanie przeznaczony na:

- | | |
|----------------------------------|------------------------|
| – dywidendy dla akcjonariuszy | 2 020 tysięcy złotych, |
| – pokrycie strat z lat ubiegłych | 370 tysięcy złotych. |

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2014 roku (poprzedni rok obrotowy) wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego i o podziale zysku oraz sprawozdaniem z działalności Spółki zostały złożone w dniu 25 lipca 2014 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym.

3 Informacje o podmiocie uprawnionym do badania i biegłym rewidencie

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 3654 na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w Polsce.

W imieniu Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. badaniem sprawozdania finansowego Spółki kierował biegły rewident Ryszard Maciejewski, nr ewidencyjny 7392.

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. została wybrana w dniu 30 września 2014 roku do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku przez Radę Nadzorczą. Badanie tego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy na podstawie umowy zawartej w dniu 2 października 2014 roku z Zarządem Spółki.

4 Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku we wszystkich istotnych aspektach jest prawidłowe, to znaczy zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki.

W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków i obciążeń z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły - stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również inne kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz niemające wpływu na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku przeprowadziliśmy od 18 maja 2015 roku do 17 czerwca 2015 roku, w tym w siedzibie Spółki od 18 maja 2015 roku do 25 maja 2015 roku.

5 Deklaracja niezależności

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., członkowie zarządu komplementariusza, sieć, do której należy podmiot uprawniony do badania, biegły rewident kierujący badaniem oraz inne osoby uczestniczące w badaniu spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki określone w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami).

6 Dostępność danych i oświadczenia otrzymane

Zarząd Spółki przekazał nam datowane 17 czerwca 2015 roku pisemne oświadczenie o kompletności, rzetelności i prawidłowości zbadanego sprawozdania finansowego oraz, iż pomiędzy dniem bilansowym a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Spółki i wymagałyby ujęcia w zbadanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki potwierdził swoją odpowiedzialność za podpisane sprawozdanie finansowe, a także oświadczył, że udostępnił nam w czasie badania wszystkie księgi rachunkowe, dane finansowe, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Uważamy, że otrzymane dowody dostarczyły wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym, a zatem nie nastąpiły ograniczenia zakresu naszego badania.

7 System rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są przy użyciu systemu komputerowego Microsoft Dynamics AX 2009, w siedzibie Spółki. Spółka posiada aktualną dokumentację, o której mowa w art. 10 Ustawy o rachunkowości, w tym również politykę (zasady) rachunkowości. Naszym zdaniem, ujawniona we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego polityka (zasady) rachunkowości Spółki jest dostosowana do specyfiki jej działalności.

Zatwierdzone salda końcowe na 31 marca 2014 roku zostały prawidłowo wprowadzone do ksiąg rachunkowych jako salda początkowe na 1 kwietnia 2014 roku.

Nasze badanie nie ujawniło istotnych słabości, które mogłyby wpłynąć na dane finansowe i informacje zawarte w zbadanym sprawozdaniu finansowym, a dotyczących:

- dokumentacji operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych,
- powiązania zapisów księgowych z dowodami księgowymi oraz zbadanym sprawozdaniem finansowym,
- metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

8 Bilans

AKTYWA (w tys. zł)	31.03.2015	31.03.2014	31.03.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	8 257	7 552	9 452
1. Wartości niematerialne i prawne	2 515	1 894	2 950
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 110	1 780	2 449
3. Należności długoterminowe	1 016	1 794	1 714
4. Inwestycje długoterminowe	490	490	554
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 126	1 594	1 785
B. AKTYWA OBROTOWE	47 964	34 282	30 239
1. Zapasy	425	364	1 697
2. Należności krótkoterminowe	21 529	16 876	11 748
3. Inwestycje krótkoterminowe	8 779	10 138	7 279
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 231	6 904	9 515
AKTYWA RAZEM:	56 221	41 834	39 691
PASYWA (w tys. zł)	31.03.2015	31.03.2014	31.03.2013
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 488	19 805	18 829
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	36 733	22 029	20 862
1. Rezerwy na zobowiązania	1 627	1 214	1 682
2. Zobowiązania długoterminowe	3 568	1 202	1 450
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20 480	9 239	13 414
4. Rozliczenia międzyokresowe	11 058	10 374	4 316
PASYWA RAZEM:	56 221	41 834	39 691

9 Rachunek zysków i strat

PRZYCHODY I KOSZTY (w tys. zł)	2014/2015	2013/2014	2012/2013
1. Przychody netto ze sprzedaży	93 811	107 920	78 171
2. Koszty działalności operacyjnej	92 275	105 365	75 953
3. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 536	2 555	2 218
4. Pozostałe przychody operacyjne	505	241	176
5. Pozostałe koszty operacyjne	116	23	266
6. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 925	2 773	2 128
7. Przychody finansowe	415	489	295
8. Koszty finansowe	187	262	232
9. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	2 153	3 000	2 191
10. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-
11. Zysk (strata) brutto	2 153	3 000	2 191
12. Podatek dochodowy	450	610	487
13. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
14. Zysk (strata) netto	1 703	2 390	1 704

10 Informacje o niektórych pozycjach sprawozdania finansowego

Struktura aktywów i pasywów bilansu Spółki jest przedstawiona w zbadanym przez nas sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku.

Inwentaryzację zapasów przeprowadzono zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. Różnice pomiędzy stanami tych zapasów wynikającymi z ksiąg rachunkowych a ich stanami ustalonymi w drodze inwentaryzacji zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych roku obrotowego zakończonego 31 marca 2015 roku.

Przychody i związane z nimi koszty zostały ujęte w księgach rachunkowych z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności.

11 Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Niżej przedstawiono wybrane dane i wskaźniki finansowe za lata obrotowe zakończone 31 marca 2013 roku, 31 marca 2014 roku i 31 marca 2015 roku, charakteryzujące sytuację finansową Spółki w tym okresie. Wszystkie wskaźniki wyliczyliśmy na podstawie danych zawartych w sprawozdaniach finansowych Spółki za lata obrotowe zakończone 31 marca 2015 roku i 31 marca 2014 roku.

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika		
		2014/2015	2013/2014	2012/2013
przychody ze sprzedaży (tys. zł)		93 811	107 920	78 171
wynik finansowy netto (tys. zł)		1 703	2 390	1 704
kapitały własne (tys. zł)		19 488	19 805	18 829
suma aktywów (tys. zł)		56 221	41 834	39 691

Wskaźnik	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika		
		2014/2015	2013/2014	2012/2013
rentowność majątku (ROA) (%)	wynik finansowy netto / suma aktywów na koniec okresu	3,0%	5,7%	4,3%
rentowność kapitału własnego (ROE) (%)	wynik finansowy netto / kapitały własne na początek okresu	8,6%	12,7%	9,3%
rentowność sprzedaży (%)	wynik ze sprzedaży / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	1,6%	2,4%	2,8%
wskaźnik płynności I	aktywa obrotowe ogółem* / zobowiązania krótkoterminowe*	2,3	3,7	2,2
wskaźnik płynności III	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe*	0,4	1,1	0,5
szybkość obrotu należności (w dniach)	należności z tytułu dostaw i usług** x 365 dni / przychody ze sprzedaży produktów i towarów	76	51	49
okres spłaty zobowiązań (w dniach)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 dni / (wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	58	20	64
szybkość obrotu zapasów (w dniach)	zapasy x 365 dni / (wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	2	1	9
trwałość struktury finansowania	(kapitały własne + rezerwy długoterminowe + zobowiązania długoterminowe + bierne RMK długoterminowe) / suma pasywów	41,1%	53,1%	55,3%
obciążenie majątku zobowiązaniami (%)	(pasywa ogółem – kapitały własny) / pasywa ogółem	65,3%	52,7%	52,6%

* bez należności/zobowiązań z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy

** przed pomniejszeniem o odpisy aktualizujące.

12 Kontynuowanie działalności gospodarczej

W nocy 7 we wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 marca 2015 roku Zarząd poinformował, że wspomniane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 marca 2015 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

W czasie naszego badania nie odnotowaliśmy istnienia istotnych okoliczności, które mogłyby powodować nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, to jest od 31 marca 2015 roku w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

13 Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa, składająca się z wprowadzenia oraz dodatkowych informacji i objaśnień, do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku została sporządzona we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości a także zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 roku, poz. 133).

14 Sprawozdanie z działalności Spółki

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku. Informacje zawarte w tym sprawozdaniu z działalności pochodzące ze zbadanego przez nas sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 marca 2015 roku są z nim zgodne. Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia postanowienia art. 49 ust. 2 Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

15 Przestrzeganie przepisów prawa

W otrzymanym przez nas pisemnym oświadczeniu Zarząd potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Spółka przestrzegała wszelkich przepisów prawa, których naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane przez nas sprawozdanie finansowe.

Niniejszy raport zawiera 8 stron.

Ryszard Maciejewski



Biegły Rewident nr 7392

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,

Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3654

Poznań, dnia 17 czerwca 2015 roku.