



Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej
Betacom spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”)
ze sprawowania w roku obrotowym 2021/2022 (01.04.2021-31.03.2022)
nadzoru nad działalnością Spółki

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Betacom S.A. z działalności w roku obrotowym 2021/2022 zawiera:

- I. zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Betacom S.A.;
- II. informacje o składzie osobowym Rady Nadzorczej Betacom S.A. w roku obrotowym 2021/2022 i jej Komitetów;
- III. informacje o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności;
- IV. podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów;
- V. ocenę sytuacji Spółki;
- VI. ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego;
- VII. sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy, oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za rok ubiegły rok obrotowy oraz w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wynikającego ze sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w celu przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu;
- VIII. ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej;
- IX. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

I. Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Betacom S.A.

Rada Nadzorcza Betacom S.A. jest stałym organem nadzoru Betacom S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej też „Spółka” lub „Betacom”) we wszystkich dziedzinach działalności Spółki. Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązujących, Statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, a także Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021.

Rada sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i realizuje swoje zadania także w oparciu o dodatkowe uprawnienia nadane jej przez Statut Spółki w § 19.

Rada wykonywała swoje obowiązki na posiedzeniach Rady Nadzorczej, podejmowała również uchwały poza posiedzeniami w głosowaniach w trybie pisemnym oraz poprzez delegowanie swoich członków do pracy w

Komitetach Rady Nadzorczej, jak również poprzez delegowanie członków RN do innych zadań wynikających z kompetencji RN określonych Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej.

II. Skład Rady Nadzorczej i jej Komitetów

W okresie 1.04.2021-31.03.2022 (dalej „rok obrachunkowy”) Rada Nadzorcza Betacom funkcjonowała w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Zbigniew Wierzbicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.04.2021 – 31.03.2022
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.04.2021 – 31.03.2022
Michał Kołosowski	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2021 – 31.03.2022
Marcin Marczuk	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2021 – 31.03.2022
Paweł Mielcarz	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2021 – 31.03.2022

W ramach Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym funkcjonowały: Komitet Audytu oraz Komitet Wzrostu Wartości Spółki.

Podczas wskazanego roku obrachunkowego Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Michał Kołosowski	Przewodniczący Komitetu Audytu	01.04.2021 – 31.03.2022
Zbigniew Wierzbicki	Z-ca Przewodniczącego Komitetu Audytu	01.04.2021 – 31.03.2022
Marcin Marczuk	Członek Komitetu Audytu	01.04.2021 – 31.03.2022

Komitet Wzrostu Wartości Spółki („KWWS”) w roku obrachunkowym funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Zbigniew Wierzbicki	Przewodniczący KWWS	01.04.2021 – 31.03.2022
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący KWWS	01.04.2021 – 31.03.2022
Marcin Marczuk	Sekretarz KWWS	01.04.2021 – 31.03.2022

Dodać należy, że na podstawie uchwały nr 2 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29 marca 2022 r. postanowiono o likwidacji KWWS z dniem 31 marca 2022 r. Rada Nadzorcza postanowiła na podstawie uchwały nr 3 z dnia 29 marca 2022 r. o utworzeniu Komitetu Strategii i Rozwoju z dniem 1 kwietnia 2022 r.

III. Spełnianie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Rada Nadzorcza Spółki w związku z treścią zasady 2.11.1 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021 dokonała oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności i ew. zmiany w tym zakresie.

Zgodnie z dokonaną oceną Rady Nadzorczej kryteria niezależności wynikające z art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz. U. z 2022 Nr 1302) spełniają wszyscy członkowie Rady Nadzorczej. Ponadto Jakub Baran, Michał Kołosowski, Marcin Marczuk oraz Paweł Mielcarz nie posiadali w roku obrachunkowym i w dalszym ciągu nie posiadają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu spełnia wymagania określone w art. 129 powołanej wyżej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Członkowie Komitetu Audytu posiadają stosowne kompetencje.

Przewodniczący Komitetu Audytu - Michał Kołosowski posiada tytuł biegłego rewidenta wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, potwierdzone karierą zawodową i posiadaniem certyfikatu *Diploma in International Financial Reporting* wydawanego przez ACCA.

Ponadto wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają stosowną wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu nie zmienił się.

IV. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w Kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniami Statutu Spółki oraz postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej. Ponadto przy wykonywaniu swoich obowiązków Członkowie Rady Nadzorczej Spółki kierowali się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW (DPSN2021).

W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym pracowała ona z wymaganą intensywnością. Każdy z Członków Rady wkładał w jej prace wysiłki, stosownie do posiadanych kompetencji, zaś różnice zdań i poglądów oraz ocen przynosiły pożądane efekty w postaci wszechstronnego podejścia do rozpatrywanych problemów.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 12 (dwanaście) posiedzeń odpowiednio protokołowanych. W związku z ograniczeniami wynikającymi z pandemii wywołanej wirusem SARS-CoV-2 i choroby COVID-19 posiedzenia zostały przeprowadzane w trybie zdalnym.

W trakcie posiedzeń podjęto w sumie 51 (pięćdziesiąt jeden) uchwał. W zdecydowanej większości posiedzeń Rady Nadzorczej uczestniczyli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, a pojedyncze przypadki nieobecności były odpowiednie usprawiedliwione. Na każdym posiedzeniu obecne było kworum, w związku z czym Rada Nadzorcza Spółki miała zdolność do podejmowania uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. Rada Nadzorcza działała również poza posiedzeniami. Jednym z aspektów tej działalności było przyjęcie w sumie 2 (dwóch) uchwał podejmowanych w trybie pisemnym za zgodą wszystkich członków Rady Nadzorczej, które dotyczyły różnorodnych aspektów działalności Spółki.

Zaproszenia na posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz materiały na posiedzenia przekazywane były wszystkim członkom Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami formalnymi określonymi Statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej. Protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej, podjęte uchwały i inne dokumenty związane z posiedzeniami Rady Nadzorczej zostały przekazane celem archiwizacji.

W zakresie swoich działań, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd Spółki w realizacji celów strategicznych Spółki, rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej zgodnie z zapisami Statutu Spółki, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd. Na posiedzenia Rady Nadzorczej w zakresie określonych tematów będących przedmiotem porządku obrad zapraszani byli przedstawiciele Zarządu celem przedstawienia określonych informacji lub omówienia przesyłanych drogą elektroniczną prezentacji.

Problemy podnoszone przez członków Rady Nadzorczej na jej posiedzeniach i adresowane do Zarządu Spółki miały również na celu monitoring ryzyka strategicznego Betacom. W związku z tym członkowie Rady Nadzorczej zwracali też uwagę Zarządowi na konieczność systematycznej i ustawicznej analizy podstawowych rodzajów ryzyka strategicznego Spółki tj.:

- 1) wpływu pandemii COVID 19 bezpośrednio na Spółkę, jak też na jej klientów i partnerów;
- 2) wpływu działań wojennych w Ukrainie na Spółkę i jej klientów;
- 3) wpływu realizacji inicjatyw strategicznych na cash flow Spółki i wynik finansowy Spółki;
- 4) wpływu inwestycji i dezinvestycji kapitałowych na sytuację finansową, płynność i wartość Spółki;
- 5) niedopuszczenia do odejścia ze Spółki kluczowych managerów i pracowników;

6) wpływu problemów wynikających z inwestycji w budowę portfela produktów własnych Spółki.

Dnia 11 sierpnia 2022 r. Rada Nadzorcza przyjęła odpowiednimi uchwałami sprawozdania Komitetu Audytu i Komitetu Wzrostu Wartości Spółki z działalności w roku ubiegłym.

Zdaniem Rady Nadzorczej członkowie Rady posiadają kompetencję do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim wykształceniem zawodowym. Jednocześnie poprzez powołanie w skład Rady Nadzorczej osób o różnym profilu wykształcenia, różnorodnym doświadczeniu zawodowym i szerokich kompetencjach zapewniona jest różnorodność w składzie tego organu, umożliwiającą mu działać z należyтым rozpoznaniem w sprawach działalności Spółki i zapewniającą prawidłową ocenę pracy Zarządu Spółki. W ocenie członków Rady Nadzorczej wymienione wyżej elementy zwiększają poziom rękojmi należytego wykonywania powierzonych Radzie Nadzorczej zadań.

Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyniki swoich prac, jak również stopień przyczynienia się do ich powstania każdego z Członków Rady Nadzorczej. W zakresie swojej działalności Rada Nadzorcza, jak i jej poszczególni członkowie, wykonywali swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi. Wykazywali się przy tym sumiennością, rzetelnością oraz niezbędną wiedzą i konsekwencją, co jest gwarantem prawidłowego wykonywania nadzoru nad wszystkimi istotnymi aspektami działalności Spółki.

V. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza Betacom S.A. regularnie na każdym posiedzeniu analizowała sytuację finansową Spółki. Podczas posiedzeń Rady dokonywano identyfikacji podstawowych rodzajów ryzyka związanych z działalnością, w tym związanych ze zmianami kadrowymi w Spółce, kosztami działalności oraz potencjałem dotyczącym pozyskiwania klientów i zleceń. Rada Nadzorcza monitorowała przebieg realizacji strategicznie ważnych projektów Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza na swoich posiedzeniach, jak też na posiedzeniach komitetów Rady Nadzorczej systematycznie analizowała podstawowe rodzaje ryzyka Spółki. Na bieżąco monitorowane były wyniki Spółki oraz prognozy na kolejny miesiąc i kwartał działalności Spółki. W tym celu analizowane były przedstawiane przez Zarządu materiały.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu Rady Nadzorczej przeprowadził procedurę wyboru audytora. Na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu z dnia 17 września 2021 Rada Nadzorcza Spółki jednogłośnie przyjęła uchwałę o wyborze audytora Spółki na lata 2022-2024, którym zostało Wybrany BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Komitet Audytu przeprowadził spotkania z przedstawicielami wskazanej powyżej firmy audytorskiej w odniesieniu do przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności za rok obrotowy 2021-2022. W trakcie spotkania omówione zostały kwestie objęte przeglądem dokumentacji Spółki, w tym treścią finalnych dokumentów, wyjaśniając podstawowe kryteria i parametry badania.

Kierując się wytycznymi Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej dotyczącymi ograniczania lub eliminowania ryzyka związanego z szacowaniem elementów sprawozdania finansowego, Zarząd stosował w okresie sprawozdawczym następujące zasady szacunków: 1. w zakresie wyceny aktywów; 2. w zakresie ustalania przychodów zgodnie z zasadami KSR 3; 3. potencjalnej utraty wartości udziałów w spółce Edventure

Research Lab sp. z o.o.; 4. wyceny spółki Control System Software sp. z o.o.; 5. odpisów na należności; 6. ujęcia zobowiązań oraz rezerw.

Rada Nadzorcza, w oparciu o Komitet Audytu, nadzorowała proces przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki przez audytora oraz omówienia wyników tego przeglądu. Podobnie sytuacja miała miejsce przy badaniu rocznego sprawozdania finansowego, w trakcie którego zorganizowane zostały spotkania z kluczowym biegłym rewidentem. W ramach tych spotkań Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki brał udział w omówieniu wyników badania przeprowadzonego przez wskazanego wyżej audytora za pełny rok obrotowy.

Sytuacja finansowa oraz rynkowa, a także analiza podstawowych rodzajów ryzyka Spółki są przedstawione w przebadanym przez wskazanego audytora zewnętrznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy z którym zapoznała się Rada Nadzorcza. Wskazane sprawozdania finansowe, jak też wyniki audytu są akceptowane przez Radę Nadzorczą, która nie wnosi zastrzeżeń ani zasadniczych uwag merytorycznych.

Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu przeprowadzały również okresową weryfikację stanu płynności poprzez analizę posiadanych umów kredytowych, a także analizę prognozowanych przepływów pieniężnych.

Ponadto w trakcie roku obrotowego 2021-2022, Komitet Audytu przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej.

Monitorowano również podejmowania działania dotyczące zapewnienia zgodności z przepisami prawa i innymi regulacjami (compliance). Rada Nadzorcza przyjęła do wiadomości wprowadzenie kolejnych procedur związanych z polityką bezpieczeństwa informacji zakończonych uzyskaniem przez Spółkę certyfikatu ISO 27001

Komitet Audytu kontynuował współpracę z wybranym niezależnym specjalnym audytorem w zakresie kontroli wewnętrznej, zwłaszcza w zakresie oceny funkcjonalności sprawowanej kontroli wewnętrznej kolejnych obszarów funkcjonowania Spółki. Analizowano również dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej.

W ramach przeglądu systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, zwłaszcza w zakresie ryzyka finansowego, Rada Nadzorcza potwierdza, iż system kontroli wewnętrznej w Spółce dostosowany jest do obecnej skali działalności oraz struktury organizacyjnej Spółki. Rada Nadzorcza podtrzymuje opinię że z uwagi na zmieniającą się sytuację prawną i rynkową, oraz wyzwania stojące przed Spółką, w tym dotyczące działalności podmiotów zależnych, system ten może wymagać korekt lub zmian.

Należy w tym miejscu wskazać, że system kontroli wewnętrznej stosowany w Spółce oparty jest przede wszystkim na kontroli realizowanej przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Spółki. W Spółce funkcjonują wielostopniowe mechanizmy kontrolne (samokontrola, kontrola funkcjonalna/bieżąca, kontrola instytucjonalna, kontrola finansowa), które są ze sobą ściśle powiązane i wzajemnie się uzupełniają. Funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej pozwala Spółce: działać zgodnie z przepisami prawa, aktami wewnętrznymi i wytycznymi kierownictwa, ochraniać posiadane zasoby, wykrywać błędy i nieprawidłowości oraz podejmować działania zmierzające do ich eliminowania oraz terminowo i rzetelnie (odzwierciedlając stan faktyczny) prowadzić sprawozdawczość finansową i zarządczą.

Pomimo tego, z uwagi na zmieniające się otoczenie prawne oraz dynamikę związaną ze zmianą sposobów organizacji pracy, system ten wymaga ciągłej poprawy i powinien być stale udoskonalany, w szczególności, że w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytora wewnętrznego raportującego do Komitetu Audytu lub Rady Nadzorczej.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Biegły rewident oświadczył po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego, iż nie stwierdzono istotnych słabości w systemie kontroli wewnętrznej, w zakresie w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. W ramach spotkań Komitetu Audytu z biegłym rewidentem w trakcie wszystkich badań okresowych, wyjaśniane były podstawowe kryteria i parametry badania dotyczące w szczególności: niezależności audytora; poziomów istotności ogólnej i częściowej; analizy ryzyka; kontynuacji działalności; compliance; ryzyka podatkowe dotyczące realizowanych przez Spółkę projektów; weryfikacji zasadności tworzenia rezerw i odpisów; wyceny aktywów finansowych; wyceny należności; wyceny realizowanych przez Spółkę kontraktów; ocenę systemu kontroli wewnętrznej; rozpoznania przychodu. W celu wyjaśnienia pytań i wątpliwości dotyczących sprawozdań okresowych, Rada Nadzorcza jak też Komitet Audytu, prowadziła również rozmowy z członkiem Zarządu odpowiedzialnym za sprawy finansowe oraz z główną księgową uzyskując odpowiednie wyjaśnienia.

Spółka nie ma powołanej wyodrębnionej jednostki kontroli wewnętrznej. Jednakże – co aprobowane jest przez audytora - zadania te są realizowane w ramach bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną przez członka Zarządu odpowiedzialnego za sprawy finansowe. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu monitorowały podejmowane przez Zarząd działania. Analizowano także uwagi wnoszone przez biegłego rewidenta. W trakcie roku Komitet Audytu przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej. W ocenie Komitetu Audytu stosowana kontrola wewnętrzna spełnia swoje zadania i pozwala na zarządzanie podstawowymi rodzajami ryzyka, mogącymi mieć wpływ na wynik finansowy Spółki. Biorąc pod uwagę skalę Spółki, ilość osób zatrudnionych oraz potencjalny koszt związany z wydzieleniem odpowiedniej jednostki, Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu są zdania, iż na chwilę obecną nie jest celowe dokonanie organizacyjnego wydzielenia funkcji audytu wewnętrznego w postaci odrębnej komórki organizacyjnej.

W ramach posiedzeń Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu omawiano też politykę rachunkowości, stosowaną w Spółce. Przedmiotem analizy i dyskusji był między innymi wpływ planowanego przejścia Spółki na MSSF/MSR na sprawozdanie finansowe Spółki, a także konsekwencje nabycia udziałów w Control System Software sp. z o.o.

Obszarem analizy Rady Nadzorczej i jej komitetów były również największe realizowane przez Spółkę projekty pod kątem ewentualnego ryzyka podatkowego. W ocenie Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu, Spółka prowadzi działalność zgodną z obowiązującymi przepisami o rachunkowości. Opinię tę potwierdził również biegły rewident.

W związku z sytuacją związaną z wciąż panującą pandemią koronowirusa SARS-CoV-2 Rada Nadzorcza wraz ze swymi Komitetami na bieżąco dokonywała analizy przedstawianych materiałów finansowych dotyczących Spółki oraz sytuacji makroekonomicznej, oceniając stanowiska Zarządu dot. wpływu pandemii COVID-19 na przyszłą sytuację finansową Spółki i osiągnięte przez Spółkę wyniki. W tym celu członkowie Rady Nadzorczej, w tym Komitetu Audytu i Komitetu Wzrostu Wartości Spółki, pozostawali w bieżącym

kontakcie z Zarządem, ten zaś na bieżąco przysyłał informacje dotyczące sytuacji finansowej Spółki w kontekście COVID-19, w szczególności dotyczące należności i zobowiązań Spółki oraz wielkości dostępnych środków pieniężnych.

Rada Nadzorcza docenia okoliczność, że w chwili wprowadzenia sytuacji epidemiologicznej oraz stanu epidemii Spółka gotowa była wprowadzić mechanizmy związane ze świadczeniem przez jej zespół pracy zdalnej, dzięki czemu Spółka nie przerwała swojego działania, jednocześnie zapewniając swoim pracownikom i współpracownikom bezpieczeństwo higieniczne, zaś swoim klientom zapewniła ciągłość świadczenia na ich rzecz usług. Dzięki pracy zdalnej również Rada Nadzorcza wraz ze swoimi Komitetami wykonywała swoje funkcje w sposób niezakłócony.

Pozytywnie ocenić też należy skorzystanie przez Spółkę z tarczy Polskiego Funduszu Rozwoju poprzez uzyskanie finansowania pomostowego w wysokości 3,5 mln złotych. Spółka w ramach tzw. tarczy antykrzysowej otrzymała również gwarancję *de minimis* w postaci gwarancji udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, która to gwarancja stanowi zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego Spółce.

Rada Nadzorcza przeprowadzała w oparciu o informacje udzielane przez Zarząd okresowe analizy dotyczące wpływu wojny na Ukrainie na działalność Spółki. W ocenie Zarządu i Rady Nadzorczej nie dostrzega się aktualnie bezpośredniego istotnego negatywnego wpływu wojny na działalność Spółki.

Oceniono również wpływ wzrostu cen nośników energii, kosztów zatrudnienia i inflacji na działalność Spółki. Zdaniem Rady Nadzorczej sytuacja z tym związana, jak również pośredni wpływ wojny na Ukrainie i skutków pandemii COVID-19 mogą mieć istotny wpływ na sytuację gospodarczą w Polsce i za granicą. Na wyniki finansowe Spółki ma wpływ wiele czynników wśród których można wymienić tempo wzrostu PKB, wielkość zamówień publicznych i ogłaszanych przetargów przez podmioty niepubliczne na oprogramowania i inne rozwiązania informatyczne, poziom inwestycji w infrastrukturę informatyczną w przedsiębiorstwach, czy poziom inflacji. W konsekwencji w przypadku niekorzystnych zdarzeń w skali światowej i regionalnej mogą negatywnie przełożyć się na gospodarkę Polski i tym samym wpłynąć negatywnie na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy rozwoju Spółki.

W celu redukcji zagrożeń w Spółce zostały wdrożone programy optymalizacyjne dotyczące m.in. redukcji kosztów, zapewnienia wpływów gotówki z realizowanych kontraktów, a także zagwarantowania nieprzerwanych łańcuchów dostaw. Dzięki należycie wdrożonym programom optymalizacyjnym w Spółce, a także stabilnym fundamentom finansowym, Rada Nadzorcza i jej komitety nie dostrzegają zagrożenia do dalszego funkcjonowania Spółki.

Wspierającym prace Rady Nadzorczej dodatkowym obszarem aktywności była działalność KWWS, który realizując swoje zadania w okresie sprawozdawczym koncentrował się na podstawowych obszarach określonych w Regulaminie KWWS zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Spółki. Przy realizacji swoich zadań KWWS współpracował z Komitetem Audytu Spółki.

W roku sprawozdawczym realizując swoje zadania i kontynuując podstawowe kierunki działalności z poprzedniego roku, KWWS koncentrował się na monitorowaniu sposobu dezinvestycji w spółkę typu start-up Edventure Research Lab sp. z o.o. oraz w nadzorowanie rozliczeń wynikających ze sprzedaży jej udziałów oraz zwrotu udzielonego finansowania i gwarancji. Ponadto członkowie KWWS systematycznie na posiedzeniach Rady Nadzorczej wprowadzali temat inwestycji w spółkę Control System Software sp. z o.o. (dalej też „CSS”) z uwagi na stale sygnalizowaną potrzebę wnikliwej i odpowiednio osadzonej w czasie oceny stanu majątkowego i prawnego tej spółki, zakładane modele wpływu na bieżące i planowane wyniki oraz

wartość tego podmiotu w krótkim i dłuższym okresie pod kątem poddawanych w uzyskanym modelu poznawczym, analiz różnych rodzajów ryzyka, w tym ryzyka strategicznego i ryzyka reputacyjnego dla Betacom.

W odniesieniu do spółki Control System Software sp. z o.o. z inicjatywy członków KWWS, Rada Nadzorcza przeprowadzała monitoring realizacji planu spółki za 2021 i 2022 r., ocenę bieżącej sytuacji finansowej, ocenę budżetu na kolejne lata obrachunkowe, ocenę realizacji planu oraz prognoz spółki. Przedmiotem szczególnej uwagi członków KWWS była realność oraz zasadność realizacji umowy inwestycyjnej oraz przedstawianych przez Zarząd Betacom decyzji biznesowych oraz uzasadnień wydłużenia realizacji postanowień umowy inwestycyjnej. Z inicjatywy członków KWWS Rada Nadzorcza wraz z Zarządem Spółki dążyła do podjęcia treściowej merytorycznej analizy konsekwencji dla Betacom proponowanych rozwiązań strategicznych dot. CSS, w tym wariantów strategicznego rozwoju LoB Logistyka w Betacom. Konsekwencją nadzoru KWWS nad inwestycją w spółkę CSS było wielokrotne wprowadzanie na posiedzenia Rady Nadzorczej zagadnień dotyczących niezbędności rzeczywistego dogłębnego przeglądu sytuacji CSS w oparciu o materiały dostarczane przez CSS oraz prezentowane przez Zarząd, a także zaopiniowanie zaproponowanego przez Zarząd Betacom sposobu realizacji umowy inwestycyjnej z współwłaścicielami spółki CSS.

Członkowie KWWS wielokrotnie w tym i w poprzednim okresie sprawozdawczym kierowali na posiedzeniach RN sugestie do Zarządu Betacom dot. przeprowadzenia pogłębionej oceny oddziaływania (w wymiarze operacyjnym i strategicznym) inwestycji w CSS na sytuację Betacom, a także zasadności wieloaspektowego przedstawiania analiz sytuacji w CSS z punktu widzenia wpływu na wartość Spółki. Grupą tematów które koniecznie powinny być podjęte przez Zarząd Spółki dotyczy analiz czynników determinujących value management w odniesieniu do Spółki, z uwzględnieniem także możliwych scenariuszy dot. CSS.

KWWS uważa za zasadne przeprowadzenie przeglądu realizacji głównych projektów wewnętrznych realizowanych przez Betacom, a następnie ich regularnego monitoringu z zastosowaniem metod odpowiadających standardom w tej dziedzinie.

Na posiedzeniach Rady Nadzorczej - podobnie jak w roku poprzednim - członkowie KWWS wskazywali na niezbędność przygotowania przez Zarząd opracowania dotyczącego strategii Spółki w okresie kolejnych lat, wraz z oceną przyczyn trudności w realizacji dotychczasowych zamierzeń strategicznych. Niestety w konsekwencji niewłaściwego zarządzania przez byłego prezesa zarządu nie sfinalizowano prac w 2021 r. nad nową strategią, która zgodnie z zaleceniami KWWS i Rady Nadzorczej miała zawierać wielowariantową analizę możliwości wzrostu wartości Spółki m.in. uwzględniając różne kierunki aktywności i koncentracji działalności Spółki w różnych segmentach rynku. Brak kompleksowych planów strategicznych Spółki utrudnia zarządzanie wartością Spółki, planowanie rozwojowe dla poszczególnych grup produktowych, zarządzanie zasobami ludzkimi jak i kształtowanie systemów motywacyjnych dla managementu w zamian za realizację zróżnicowanych celów stawianych przez Zarząd i wobec Zarządu.

W drugiej połowie kadencji z inicjatywy członków KWWS zainicjowano prace w zakresie ustanowienia w Spółce systemu motywacyjnego dla Zarządu Spółki akcentującego bardziej długofalowe spojrzenie na ocenę wyników Spółki i zmiany jej wartości. Podstawą rozwiązań w tym zakresie będzie Polityka Wynagrodzeń przyjęta przez akcjonariuszy Spółki. Sfinalizowanie prac w zakresie nowego systemu motywacyjnego nastąpi po wzmocnieniu kadrowym Zarządu Spółki.

Wnioski z dotychczasowego zakresu działalności KWWS oraz z oceny strategicznych wyzwań stojących przed Spółką skłoniły Radę Nadzorczą na wniosek członków KWWS do przekształcenia profilu działalności tego komitetu. W konsekwencji Rada Nadzorcza podjęła w dniu 29.03.2022 r. uchwałę o likwidacji KWWS i o powołaniu Komitetu Strategii i Rozwoju celem wyraźniejszego silniejszego ukierunkowania prac Rady Nadzorczej w zakresie indukowania w pracach kierownictwa Spółki strategicznego podejścia do wyzwań i pozycji Spółki na rynku.

VI. Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza monitorowała stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełnienia obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Spółka podlegała w roku obrachunkowym objętym niniejszym sprawozdaniem w okresie od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. zasadom ładu korporacyjnego określonym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. Od 1 lipca 2021 r. Spółka została zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej też „DPSN 2021”).

W dniu 29 lipca 2021 r. Zarząd Spółki na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., opublikował raport na temat stosowania przez Spółkę zasad wynikających z nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego.

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacją jak również z oświadczeniem Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w treści sprawozdania z działalności grupy kapitałowej Betacom w roku obrachunkowym 2021/2022. Analizując stosownie określonych zasad ładu korporacyjnego zwrócono uwagę na treść wyjaśnień dotyczących zasad od których Spółka odstąpiła lub które nie miały zastosowania w stosunku do Spółki.

W ocenie Rady Nadzorczej, informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania ładu korporacyjnego.

Dodać należy, że również niniejsze sprawozdanie sporządzone jest w sposób uwzględniający zasady wynikające z DPSN 2021 wskazane pod numerem 2.11 (2.11.1-2.11.6).

VII. Sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrachunkowy, oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za rok ubiegły rok obrachunkowy oraz w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wynikającego ze sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrachunkowy w celu przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu

Rada Nadzorcza w sprawozdaniu przyjętym uchwałą z dnia 28 lipca 2022 r. a załączonym do raportu rocznego dokonała pozytywnej oceny przedłożonego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Betacom S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Betacom

S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki sprawozdanie finansowe Spółki odzwierciedla prawidłowo i rzetelnie wynik działalności Spółki we wskazanym okresie oraz sytuacją majątkową i finansową Spółki na dzień 31 marca 2022 r. Poprawność sporządzenia tego sprawozdania co do zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii niezależnego biegłego rewidenta.

Także przedstawione Radzie Nadzorczej sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r. zostało sporządzone w sposób rzetelny i wyczerpujący oraz przedstawia w sposób prawidłowy obraz rozwoju, osiągnięć Spółki, jak też problemów i wyzwań stojących przed Spółką.

Niezależnie od powyższego Rada Nadzorcza Spółki w wykonaniu obowiązku wynikającego z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrachunkowy wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, jak również sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. w ubiegłym roku obrachunkowym.

Badanie i ocena obejmowały jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zawierające: (i) wprowadzenie; (ii) bilans sporządzony na dzień 31 marca 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 49.869.541,42 zł (czterdzieści dziewięć milionów osiemset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset czterdzieści jeden złotych i czterdzieści dwa grosze); (iii) rachunek zysków i strat, który za okres obrotowy od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 r. wykazuje zysk netto w wysokości 1.224.097,32 zł (jeden milion dwieście dwadzieścia cztery tysiące dziewięćdziesiąt siedem złotych i trzydzieści dwa grosze); (iv) zestawienie zmian w kapitale własnym na koniec roku obrachunkowego wskazujące kwotę 18.909.221,61 zł (osiemnaście milionów dziewięćset dziewięć tysięcy dwieście dwadzieścia jeden złotych i sześćdziesiąt jeden groszy); (v) rachunek przepływów środków pieniężnych który wykazuje w sumie przepływy pieniężne netto w kwocie -2.395.000 zł (minus dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych); oraz (vi) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badanie i ocena obejmowały również skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Betacom S.A. zawierające: (i) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 55.738.000 zł (pięćdziesiąt pięć milionów siedemset trzydzieści osiem tysięcy złotych); (ii) skonsolidowany rachunek zysków i strat, który za okres obrotowy od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 r. wykazuje zysk netto grupy kapitałowej w wysokości 1.690.000 zł (jeden milion sześćset dziewięćdziesiąt tysięcy złotych); (iii) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych który za okres obrotowy od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 r. wykazuje w sumie przepływy pieniężne netto w kwocie - 2.119.000 zł (minus dwa miliony sto dziewięćnaście tysięcy złotych); (iv) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym na koniec roku obrachunkowego wskazujące kwotę 17.624.000 zł (siedemnaście milionów sześćset tysięcy dwadzieścia cztery złotych); oraz (v) informacje dodatkowe.

Dokonując oceny Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę wyjaśnienia podmiotu przeprowadzającego audyt, który zdawał odpowiednie relacje z przeprowadzanego badania Komitetowi Audytu, jak również z przedstawionym sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. Przy podejmowaniu decyzji zapoznano się z informacją

Komitetu Audytu dotyczącą spostrzeżeń z przebiegu przeprowadzonego badania. Rada Nadzorcza zasięgała również dodatkowych informacji od członków Zarządu.

Rada Nadzorcza stwierdza także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrachunkowy uwzględnia odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim. Sprawozdanie zaś z działalności grupy kapitałowej Betacom S.A. sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki przedłożonego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r.

Rada Nadzorcza ponadto po zapoznaniu się z stanowiskiem Zarządu przedstawionym w związku z przedłożonym projektem uchwały Walnego Zgromadzenia w przedmiocie podziału zysku Spółki za ubiegły rok obrotowy, po przeanalizowaniu sytuacji Spółki pozytywnie ocenia przedstawioną przez Zarząd propozycję, aby zysk za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2021 r. do dnia 31 marca 2022 r. został podzielony w ten sposób, by część odpowiadająca 30% została przeznaczona na wypłatę dywidendy, zaś pozostała część przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie tej propozycji i wnosi o podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwał w powyższym przedmiocie.

VIII. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej

Spółka nie prowadziła w ubiegłym roku obrachunkowym istotnej działalności sponsorskiej i charytatywnej. Tym niemniej Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia racjonalność działania Zarządu w tym zakresie, która jest dostosowania do skali działalności Spółki i osiągniętych przez nią wyników.

Warte zaznaczenia jest okoliczność, iż Spółka wspiera inicjatywy podejmowane przez pracowników i współpracowników Spółki polegające na podejmowaniu przez te osoby inicjatyw w ramach wolontariatu lub innych akcji zorganizowanych jak np. „Szlachetna Paczka” w których uczestniczą osoby zatrudnione w Spółce.

Spółka również udostępniła pojazdy firmowe swoim pracownikom, którzy w ramach wolontariatu zgłosili się do pomocy osobom poszkodowanym wojną na Ukrainie, i ramach swojego wolnego czasu pomagali przewieźć z przejść granicznych do Warszawy osoby potrzebujące pomocy.

Zarząd Spółki wspierał również inicjatywy pracowników polegające na przekazaniu w ramach darowizny używanego sprzętu komputerowego szkołom, w celu udostępnienia sprzętu do nauczania zdalnego dzieci uchodźców wojennych z Ukrainy.

W ocenie Rady Nadzorczej podejmowane działania przynoszą korzyści społeczeństwu i wywierają pozytywny wpływ na wizerunek Spółki zarówno w ramach społeczności pracowniczej, jak i wśród odbiorców pomocy.

IX. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Uchwałą nr 3 z dnia 5 sierpnia 2021 r. Rada Nadzorcza przyjęła tekst Polityki Różnorodności w stosunku do członków Zarządu. Zgodnie z treścią tej Polityki Spółka przy doborze członków Zarządu Spółki dąży do zapewnienia wszechstronności i różnorodności w składzie organu, w szczególności poprzez uwzględnienie osób o różnym profilu wykształcenia i zróżnicowanym doświadczeniu zawodowym. Decydującym aspektem są tu zatem przede wszystkim przydatność dla organizacji, wysokie kwalifikacje kandydata oraz jego doświadczenia i merytoryczne przygotowanie do pełnienia powierzanej funkcji. Polityka podkreśla nacisk na równe traktowanie bez względu na wyznanie, rasę, płeć, wiek, przekonanie polityczne, tożsamość płciową, czy status rodzinny. Podstawą zarządzania różnorodnością w Spółce jest stwarzanie równych szans w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu, stąd też kwestie dotyczące płci czy wieku nie decydują o ocenie kandydatów na członków Zarządu.

Członkowie Zarządu posiadają wiedzę oraz umiejętności poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Są zróżnicowani zarówno pod względem płci, wieku jak i kierunku wykształcenia.

Zarząd Spółki spełnia wymóg zapewnienia 30% zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn, ponieważ przez cały rok obrotowy w składzie Zarządu Spółki znajduje się jedna kobieta, co stanowi udział kobiet na poziomie 33% w okresie gdy Zarząd był trzyosobowy i 50% odkąd skład Zarządu jest dwuosobowy.

W stosunku do Rady Nadzorczej Polityka Różnorodności została przyjęta przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 22 z dnia 29 września 2021 r. W treści tej Polityki wskazane jest, że Walne Zgromadzenie Spółki przy wyborze członków Rady Nadzorczej Spółki dążyć będzie do zapewnienia wszechstronności i różnorodności w składzie organu nadzoru, w szczególności poprzez uwzględnienie osób o różnym profilu wykształcenia i zróżnicowanym doświadczeniu zawodowym. Decydującym aspektem ma być przede wszystkim przydatność dla organizacji, wysokie kwalifikacje kandydata oraz jego doświadczenia i merytoryczne przygotowanie do pełnienia powierzanej funkcji. Polityka różnorodności promuje zasadę równego traktowania i wyklucza jakąkolwiek dyskryminację ze względu na stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, płeć, wiek, niepełnosprawność, przekonanie polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia i inne przesłanki narażające na eliminowanie.

Polityka różnorodności w stosunku do Rady Nadzorczej nie przewiduje udziału kobiet w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%, tym nie mniej wskazane jest, że przy doborze składu osobowego Rady Nadzorczej w sytuacji gdy wystąpi konieczność uzupełnienia składu Rady i ile dobór kandydatów i kandydatek na to będzie pozwalające, Walne Zgromadzenie wzięło pod uwagę by zróżnicowanie pod względem płci w organie nadzoru Spółki było na poziomie rekomendowanym przez Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021.

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy oraz zróżnicowanie kompetencji członków Rady pozwalają na skuteczne i należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej

działalności, pomimo braku zróżnicowania pod względem płci. Członkowie Rady są jednak zróżnicowani pod względem wieku, jak i kierunku wykształcenia. Wszyscy posiadają wiedzę oraz umiejętności poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Skład Rady Nadzorczej zapewniał należyte wykonywanie powierzonych temu organowi zadań.

Rada Nadzorcza Spółki przedkłada powyższe sprawozdanie z wykonania obowiązków w roku obrachunkowym zakończonym 31 marca 2022 r. i wnosi o jego przyjęcie przez najbliższe Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

Warszawa, dnia 22 sierpnia 2022 r.

Zbigniew Wierzbicki
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jakub Baran
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Michał Kołosowski
Członek Rady Nadzorczej

Marcin Marczuk
Członek Rady Nadzorczej

Paweł Mielcarz
Członek Rady Nadzorczej