



Sprawozdanie z działalności Betacom S.A.

1 kwietnia 2023 – 31 marca 2024

SPIS TREŚCI:

1.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH.....	3
2.	INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH	5
3.	OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ	7
4.	INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU	9
5.	INFORMACJE O ŹRÓDŁACH ZAOPATRZENIA W MATERIAŁY DO PRODUKCJI, W TOWARY I USŁUGI	10
6.	INFORMACJE O ZAWARTYCH ZNACZĄCYCH UMOWACH	10
7.	INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH	10
8.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ BETACOM S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE	11
9.	INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM UMOWACH DOTYCZĄCYCH KREDYTÓW I POŻYCZEK	11
10.	INFORMACJE O UDZIELONYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM POŻYCZKACH	12
11.	INFORMACJE O UDZIELONYCH I OTRZYMANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM PORĘCZENIACH I GWARANCIACH	12
12.	WSZELKIE UMOWY ZAWARTE MIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI, PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W PRZYPADKU ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA BEZ WAŻNEJ PRZYCZYNY LUB GDY ICH ODWOŁANIE LUB ZWOLNIENIE NASTĘPUJE Z POWODU POŁĄCZENIA EMITENT PRZEZ PRZEJĘCIE	12
13.	W PRZYPADKU EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM - OPIS WYKORZYSTANIA PRZEZ EMITENTA WPŁYWÓW Z EMISJI DO CHWILI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI.....	13
14.	OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI WYKAZANYMI W RAPORCIE ROCZNYM A WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYMI PROGNOZAMI WYNIKÓW NA DANY ROK.....	13
15.	OCENA, WRAZ Z JEJ UZASADNIENIEM, DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI.....	13
16.	WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU ORAZ REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH	13
17.	OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK.....	14
18.	CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORSTWA ORAZ OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA.....	14
19.	ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	15
20.	WSZELKIE UMOWY ZAWARTE MIĘDZY BETACOM S.A. A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI, PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W PRZYPADKU ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA.....	15
21.	WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	15
22.	AKCJE BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	16
23.	INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH (W TYM RÓWNIEŻ ZAWARTYCH PO DNIU BILANSOWYM), W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY	16
24.	INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH	17
25.	INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI	17
26.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	17
27.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI	17
28.	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO	18
28.1	WSKAZANIE ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA BETACOM S.A. ORAZ MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY	18
28.2	WSKAZANIE W JAKIM ZAKRESIE EMITENT ODSĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO.....	19
28.3	OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH BETACOM S.A.	23
28.4	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI	23
28.5	WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE	25
28.6	WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU	25
28.7	WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH BETACOM S.A. ...	25
28.8	OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI PRAWO DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI LUB WYKUPIE AKCJI.....	25
28.9	OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY BETACOM S.A.....	25
28.10	OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIEŃ ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA.....	25
28.11	SKŁAD OSOBOWY I ZMIANY, KTÓRE W NIM ZASZŁY W CIĄGU OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO ORAZ OPIS DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ ZARZĄD	26
28.12	INFORMACJE DOTYCZĄCE KOMITETU AUDYTU LUB ODPOWIEDNIO RADY NADZORCZEJ LUB INNEGO ORGANU NADZORCZEGO LUB KONTROLUJĄCEGO W PRZYPADKU WYKONYWANIA PRZEZ TEN ORGAN OBOWIĄZKÓW KOMITETU AUDYTU.....	27
29.	INFORMACJA ZARZĄDU O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z PRZEPISAMI.	28

1. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

W roku obrotowym zakończonym 31 marca 2024r. przychody ze sprzedaży wyniosły 174,3 mln zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 20,8%.

Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 2,8 mln zł i wzrósł o 1,4 mln zł w porównaniu do zysku osiągniętego w ubiegłym roku.

Dokładne kwoty w tys. zł prezentujemy w poniższych tabelach:

Przychody Betacom S.A.	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	174 315	144 355	1,21
Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 009	64 650	1,05
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	106 306	79 705	1,33

WYNIKI I MARŻE ZREALIZOWANE W LATACH OBROTOWYCH 2023/2024 i 2022/2023

Zyski (straty) Betacom S.A.	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	21 269	18 086	1,18
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 842	1 487	1,91
Zysk (strata) brutto	2 474	1 281	1,93
Zysk (strata) netto	1 890	1 049	1,80

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Marża brutto na sprzedaży usług	11,73%	12,15%
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	12,50%	12,83%
Marża brutto na sprzedaży razem	12,20%	12,53%

WSKAŹNIKI FINANSOWE:

Wskaźniki rentowności	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	4,01%	2,33%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	9,4%	5,5%

Wskaźniki płynności	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Wskaźnik płynności bieżącej	1,45	1,51
Wskaźnik płynności szybkiej	1,39	1,47
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,22	0,52

Wskaźniki aktywności	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Rotacja należności (w dniach)	41	46
Rotacja zapasów (w dniach)	3	3
Cykl operacyjny (w dniach)	44	49
Rotacja zobowiązań (w dniach)	56	61

Wskaźniki zadłużenia	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Stopa zadłużenia	0,57	0,57
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym	0,75	0,75

Metody obliczania wskaźników:

Wskaźniki zyskowności

Marża zysku brutto ze sprzedaży – zysk na sprzedaży/przychody ze sprzedaży

Marża zysku operacyjnego – zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży

Marża zysku brutto – zysk brutto/przychody ze sprzedaży

Marża zysku netto – zysk netto/przychody ze sprzedaży

Wskaźniki rentowności

Stopa zwrotu z aktywów (ROA) – zysk netto/aktywa

Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) – zysk netto/kapitał własny

Wskaźniki płynności

Wskaźnik płynności bieżącej – aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw

Wskaźnik płynności szybkiej – (aktywa obrotowe – zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw

Wskaźnik podwyższonej płynności – (środki pieniężne + krótkoterminowe papiery wartościowe)/zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw

Wskaźniki aktywności

Rotacja należności (w dniach) – (należności krótkoterminowe * 360 dni)/przychody ze sprzedaży

Rotacja zapasów (w dniach) – (zapasy * 360 dni)/koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Cykl operacyjny (w dniach) – rotacja należności + rotacja zapasów

Rotacja zobowiązań (w dniach) – (zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw * 360 dni)/koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

Wskaźniki zadłużenia

Stopa zadłużenia – (zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw)/aktywa ogółem

Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym – kapitał własny/(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw).

2. INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH

W roku obrotowym 2023/2024 Betacom S.A. (dalej też „Spółka” lub Emitent”) kontynuowała rozwój oferty opartej na kluczowych wskaźnikach strategicznych (sprzedaż na rynkach międzynarodowych rozwój biznesu rekurencyjnego i budowa własnych IPR) w ramach linii biznesowych: Hybrydowe IT, Edukacja, Logistyka i Smart Workplace.

Szczególny rozwój występuje w obszarze kompetencji związanych z oprogramowaniem Robotic Process Automation (RPA), które pozwala interpretować dane, naśladować działania pracownika, szczególnie w manualnych, powtarzalnych i czasochłonnych czynnościach oraz automatyzować procesy biznesowe.

Struktura oferty Spółki kształtowana jest w oparciu o potrzeby klientów, którzy w widoczny sposób zwiększają swoje zainteresowanie cyfryzacją szczególnie w obszarach: rozwiązań Robotic Process Automation, Transport Management System czy elektronicznego archiwum i obiegu dokumentów. Aktualna oferta Spółki dopasowana do oczekiwań rynkowych kształtuje się następująco:

Hybrydowe IT

Struktura kompetencyjna Linii Biznesowej Hybrydowe IT opiera się na trzech obszarach:

1. Distributed Cloud, której głównym elementem oferty są budowane w oparciu o technologię światowych liderów zaawansowane rozwiązania infrastrukturalne zapewniające ciągłość operacyjną kluczowych systemów klientów Grupy i ułatwiające oraz przyspieszające reagowanie na zmieniającą się na rynku sytuację. Składają się na nie serwery, pamięć masowa, sieci oraz rozwiązania do zarządzania wdrażane w modelu on-premise oraz cloud. Przygotowanie rozwiązań dla klienta końcowego wymagało podobnego jak w roku poprzednim zaangażowania usług eksperckich Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem wsparcia w projektowaniu tzw. modeli hybrydowych wykorzystujących potencjał chmury publicznej, łączonej z zasobami własnymi klienta.
2. Managed Services (Agile IT Outsourcing) – model outsourcingowy świadczenia usług dopasowanych do aktualnych potrzeby organizacji. Pozwala skutecznie mierzyć się z kluczowymi wyzwaniami: ułatwia dostęp do najnowszych technologii, jest efektywny ekonomicznie, elastyczny i pozwala skracać czas

osiągnięcia wartości biznesowej. Oferta Agile IT Outsourcing obejmuje 5 różnych obszarów: udostępnienie hybrydowej infrastruktury IT, specjalistyczne usługi dla chmury publicznej, usługi zarządzania typu managed services, kompleksową obsługę środowiska biurowego i outsourcing wydruków. Usługi świadczone są w oparciu o metodologię ITIL. W trakcie fazy transformacji wzorcowe procesy i procedury dostosowywane są do specyficznych wymagań klienta.

3. Robotic Process Automation (RPA) - wdrażanie rozwiązań robotyzacji procesów biznesowych z wykorzystaniem technologii UiPath. Inteligentna automatyzacja staje się coraz bardziej istotnym nurtem cyfrowej transformacji podejmowanej przez organizacje z wielu różnych branż. RPA umożliwia szybkie i skuteczne przyspieszanie przepływów pracy, co przekłada się na większe zyski, szybsze reagowanie na zachodzące zmiany oraz ułatwia zachowanie ciągłości biznesowej w sytuacjach kryzysowych.

Edukacja

Linia biznesowa Edukacja kontynuuje inwestycje w rozwój produktów opartych o rozwiązanie eduwarehouse.com dla klientów z sektora oświaty. Oferta rozwijana jest w oparciu o budowanie silników usprawniających development i wdrażanie rozwiązań, które mogą być wykorzystywane zarówno przez szkoły z sektora K-12, jak i uczelnie wyższe.

Grupa wykorzystuje powodowane pandemią Covid-19 zwiększenie zainteresowania włączaniem treści cyfrowych w procesy nauczania i przygotowuje ofertę dedykowanych produktów dostosowanych do specyficznych potrzeb różnych typów odbiorców operujących w sektorze (na przykład rozróżnienie oferty kierowanej do wydawnictw podręczników, od rozwiązań prezentowanych jednostkom samorządu terytorialnego lub bezpośrednio szkołom).

Geograficznie linia biznesowa Edukacja nie ogranicza swojej oferty jedynie do wybranych regionów. Zauważamy jednak szczególnie wiele inicjatyw europejskich podejmowanych w kierunku wprowadzania rozwiązań IT do szkół. Jest to z pewnością powiązane również z możliwością wykorzystania aktualnie uruchamianych funduszy rozwoju i odbudowy. Przykładem jest rynek DACH, a szczególnie Niemcy, które uruchomiły pierwsze projekty tego typu jeszcze przed wystąpieniem pandemii, a podczas pandemii i obecnie prace takie jeszcze dodatkowo intensyfikowano.

Logistyka

Oferta handlowa Linii Logistyka opiera się na rozwiązaniu VIA TMS. To system klasy Transport Management System (TMS), który umożliwia kompleksowe zarządzanie procesem realizacji zleceń transportowych i logistycznych – od przyjęcia po wystawienie faktury. W efekcie możliwe staje się znaczące skrócenie czasu potrzebnego na planowanie tras i komunikacje z kierowcami a zarazem na ograniczenie błędów i redukcję

kosztów. Jedną z jego największych zalet jest obsługa ładunków intermodalnych w transporcie morskim, drogowym, kolejowym i lotniczym.

Realizowane przez Grupę projekty sprzedażowe dla rynku TSL (Transport, Spedycja, Logistyka) oraz firm produkcyjnych i dystrybucyjnych polegają na sprzedaży licencji gotowych modułów VIATMS, prac wdrożeniowych oraz zapewnienia opieki powdrożeniowej.

Smart Workplace

Sprzedaż rozwiązań stanowiących podstawę oferty w linii Smart Workplace została oparta na współpracy z Cornerstone i SER Solution oraz budowaniu dedykowanych rozwiązań software'owych wspomagających transformację cyfrową u klientów z sektora przedsiębiorstw oraz administracji publicznej.

Stale rozwijającym się obszarem oferty jest wdrażanie rozwiązań wspomagających obiegi dokumentów oraz zarządzanie procesowe w powiązaniu z archiwami danych. Zdobyte doświadczenia oraz rozwijane kompetencje stale powiększanego zespołu konsultantów dają potencjał dla dalszego rozwoju.

Strukturę przychodów ze sprzedaży za okres od 1 kwietnia 2023r. do 31 marca 2024r. (okres porównywalny od 1 kwietnia 2022r. do 31 marca 2023r.) ze względu na wyodrębnione kompetencje w Spółce przedstawia tabela (dane w tys. zł):

Kompetencje – Linie biznesowe Betacom S.A.	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023	Dynamika
Hybrydowe IT	166 392	136 732	1,22
Edukacja	5 488	3 935	1,39
Smart Workplace	1 820	2 321	0,78
Logistyka	615	1 376	0,45
Suma:	174 315	144 355	1,21

3. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

RYZYKO OSŁABIENIA KONIUNKTURY NA RYNKU IT

Ilość i wielkość pozyskiwanych kontraktów są uzależnione od koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w Europie, dlatego sytuacja makroekonomiczna ma duży wpływ na poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi Spółki. Wyniki finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym realizowane były w okresie konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz hiperinflacji. Ze względu na zróżnicowanie czynników wpływających na działalność podmiotów gospodarczych, trudno jest oszacować ich wpływ na wyniki Spółki.

RYZIKO SEZONOWOŚCI

Cechą charakterystyczną dla branży informatycznej jest sezonowość sprzedaży. Tradycyjnie w ostatnim kwartale roku kalendarzowego (III kwartał roku obrotowego Spółki) wydatki podmiotów gospodarczych na zakup sprzętu elektronicznego i oprogramowania znacznie wzrastają, dlatego w tym okresie wolumen sprzedaży Spółki jest wyższy o około 40%-60% w porównaniu do pozostałych kwartałów.

RYZIKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Betacom S.A. jest firmą usługową, której istotnym aktywem są zasoby ludzkie. Odejście kluczowych pracowników mogłoby spowodować utratę znaczących klientów, a także mogłoby być jedną z przyczyn opóźnienia w realizacji toczących się projektów wdrożeniowych. Spółka wprowadziła możliwość pracy zdalnej dla pracowników.

RYZIKO KONKURENCJI

Spółka jest dostawcą na rynku, na którym cechą charakterystyczną jest duża ilość nowych podmiotów o niewielkiej skali działalności. Na wyniki osiągnięte przez Betacom S.A. może mieć wpływ taki czynnik jak obniżanie cen oferowanych usług przez pojawiające się firmy konkurencyjne w celu zdobycia rynku. Betacom S.A. skutecznie przeciwdziała temu zjawisku poprzez dedykowanie znacznych nakładów finansowych na stałe podwyższanie posiadanych kompetencji w zakresie poszerzania wiedzy technicznej, handlowej, zarządzania projektami i pracownikami, co według nas w znacznym stopniu przyczynia się do wyższej jakości świadczonych usług, obniżenia kosztów funkcjonowania i w konsekwencji zdobywania coraz większego udziału w rynku.

RYZIKO ZWIĄZANE Z SZACUNKAMI ORAZ REALIZACJĄ ZAAWANSOWANYCH PROJEKTÓW IT

Potwierdzenie zasadności założeń przyjętych do szacunków uzależnione jest od szeregu przyszłych zdarzeń, których część jest poza kontrolą Spółki. Istotne zmiany tych założeń mogą wpłynąć na wartości składników bilansu, w tym związanych z wyceną kontraktów, a w konsekwencji mogą doprowadzić do istotnej zmiany sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Realizacja zaawansowanych projektów polegających na opracowaniu i wdrażaniu oprogramowania oraz jego integracji z innymi rozwiązaniami stosowanymi u klienta wymaga precyzyjnego oszacowania czasu realizacji projektu i wymaga współpracy klienta w tym zakresie a ryzyko związane z prowadzeniem skomplikowanych projektów jest uważane za jedno z najbardziej istotnych.

RYZIKO ZMIANY CEN- KURSÓW WALUTOWYCH

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

RYZIKO STÓP PROCENTOWYCH

Betacom S.A. korzysta z leasingu i posiada linie kredytowe, gdzie potencjalnie narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych i nieprzewidzianego w związku z tym wzrostu kosztów. Zarządzenie tym ryzykiem polega na negocjowaniu z kilkoma bankami i firmami leasingowymi stawek oprocentowania i na unikaniu podpisywania długookresowych umów. Nadwyżkę środków pieniężnych Spółka lokuje na lokatach terminowych.

RYZIKO KREDYTOWE

Każda Spółka prowadząca działalność gospodarczą z różnymi odbiorcami narażona jest na niewywiązanie się z umowy przez klienta. Ryzyko to uzależnione jest od sytuacji ekonomicznej klienta i jego wiarygodności kredytowej. Kontrola tego ryzyka jest wieloetapowa. Po pierwsze, w fazie pierwszego kontaktu z klientem o nieznaną sytuację finansową, sprawdzana jest wiarygodność finansowa klienta. Betacom współpracuje z wywiadownią gospodarczą, dzięki której posiadamy informację o ewentualnym niebezpieczeństwie, wysokości wiarygodności kredytowej, słabej kondycji finansowej, informacjach o ewentualnym nieterminowym regulowaniu zobowiązań. Po drugie, na bieżąco monitorowane są terminy płatności. Spółka współpracuje z kancelarią prawną, która w przypadku problemów i nieregulowaniu należności przez kontrahentów pomaga w odzyskaniu należności. W 2023/2024r. Spółka nie poniosła znacznych kosztów nieściągniętych należności.

Na dzień 31 marca 2024r. brak jest istotnej koncentracji ryzyka kredytowego.

Spółka wprowadziła dodatkowe procedury m.in. dotyczące zawierania kontraktów sprzedażowych.

RYZIKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ POLITYCZNO – GOSPODARCZĄ NA UKRAINIE

Wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację Spółki, ale ma wpływ na światową i polską gospodarkę poprzez: sytuację społeczną, decyzje administracyjne, wprowadzane sankcje, wzrost kosztów energii czy rosnącą inflację.

Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji w Polsce, Ukrainie i w innych krajach oraz podejmuje intensywne prace w celu dostosowywania się do zmiennych warunków funkcjonowania.

4. INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU

Betacom S.A. prowadzi działalność głównie na rynku krajowym kierując swoją ofertę do wszystkich branż gospodarki oraz do instytucji publicznych.

Zgodnie z kierunkiem strategii i dzięki stale rozwijanym kompetencjom, Spółka rozszerza kanał sprzedaży również na rynki międzynarodowe:

- LoB Edukacja wraz z niemieckim partnerem - firmą Clevis, prowadzi działania marketingowo-sprzedażowe na rynku DACH (głównie Niemcy, Austria i Szwajcaria)
- LoB Hybrydowe IT w obszarze usług Robotic Process Automation opartych na technologii UiPath, pozyskała pierwsze zamówienia na rynku DACH. Dotychczasowe sprzedaże wspierają już realizowane i planowane szersze działania marketingowe.

Obecnie przychody Betacom S.A. z rynków międzynarodowych wynoszą poniżej 1%. Wynikiem realizowanych działań marketingowo-sprzedażowych ma być zwiększenie sprzedaży i jednocześnie udziału przychodów z kontraktów zagranicznych w ogólnym wyniku Spółki.

Odbiorców Spółki zgrupować można w następujących sektorach:

- przemysłowy,
- finansowy,
- telekomunikacyjny,
- energetyczny,
- transportowy i logistyczny,
- edukacyjny
- publiczny.

5. INFORMACJE O ŹRÓDŁACH ZAOPATRZENIA W MATERIAŁY DO PRODUKCJI, W TOWARY I USŁUGI

Zakupy u poszczególnych dostawców, które przekroczyły poziom 10% w stosunku do całości zakupów Spółki:

- AB S.A. 22,71%
- APEX.IT Sp. Z o.o. 17,79%

6. INFORMACJE O ZAWARTYCH ZNACZĄCYCH UMOWACH

PODPISANIE ZNACZĄCYCH UMÓW

Spółka w roku obrotowym 2023/2024 nie zawarła istotnych umów poza przedłużeniem umów kredytowych, o których mowa w pkt. 9

7. INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH

Betacom S.A. jest akcjonariuszem podmiotu:

Nazwa firmy	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu
Control System Software Sp. z o.o.	Sopot	usługi IT dotyczące transportu i logistyki	Jednostka zależna	nie dotyczy	1 października 2021

Nazwa firmy	Liczba akcji w posiadaniu Betacom S.A. (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym jednostki	Wartość nominalna akcji w posiadaniu Betacom S.A. (w tys. zł)	Wartość akcji w posiadaniu Betacom S.A. wg ceny nabycia (w tys. zł)	Rodzaj akcji
Control System Software Sp. z o.o.	102	51%	41	2 229	Zwykłe

8. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH ZAWARTYCH PRZEZ BETACOM S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W roku obrotowym 2023/2024 Spółka nie zawarła transakcji z podmiotem powiązany na warunkach innych niż rynkowe.

9. INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM UMOWACH DOTYCZĄCYCH KREDYTÓW I POŻYCZEK

PRZEDŁUŻENIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 13 października 2023r. Spółka otrzymała podpisany z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. aneks do umowy z dnia 23 marca 2005r. o kredyt w rachunku bieżącym i gwarancje z limitem 7 mln zł. Umowa określa, że w ramach limitu dostępne jest: 7 mln zł na gwarancje, 4 mln zł kredytu w rachunku bieżącym.

Umowa została zawarta na okres do 20 października 2024r.

Okres ważności wnioskowanych gwarancji:

- do łącznej kwoty 7 000 tys. zł może trwać maksymalnie 12 miesięcy i nie może wykraczać poza 20 października 2025r.,
- do łącznej kwoty 4 000 tys. zł może trwać maksymalnie 36 miesięcy i nie może wykraczać poza 20 października 2027r.,
- do łącznej kwoty 3 000 tys. zł może trwać maksymalnie 48 miesięcy i nie może wykraczać poza 20 października 2028r.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

PRZEDŁUŻENIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 13 października 2023r. został podpisany pomiędzy Emitentem a Bankiem Santander Bank Polska S.A. Aneks („Aneks”) do umowy o MultiLinie nr KO1088/17 z dnia 18.06.2018r. o kredyt obrotowy, celowy i gwarancje z limitem 9,9 mln zł. Aneks został zawarty do 31.10.2024 r.

Podpisany Aneks wskazuje, że w ramach limitu dostępny jest następujący kredyt i gwarancje, przy czym łączna wykorzystana kwota nie może przekroczyć ustalonego limitu:

Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2,5 mln zł

Kredyt obrotowy celowy na finansowanie kontraktów do kwoty 7,4 mln zł w tym:

gwarancje bankowe, bądź wniesienia zabezpieczenia w pieniądzu do kwoty 6 mln zł.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

PRZEDŁUŻENIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 8 listopada 2023r. Spółka podpisała z Bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. („PKO BP SA”) aneks do umowy z dnia 09.05.2018r. na udzielenie kredytu w formie wielocelowej wielowalutowej linii kredytowej („Umowa”) na kwotę 8 mln zł, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

Kredyt został przyznany na okres 12 miesięcy do 8 listopada 2024 r.

W ramach linii kredytowej PKO BP SA udziela Kredytobiorcy sublimitów na:

- kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 3 500 000,00 PLN
- kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 4 500 000,00 PLN

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

10. INFORMACJE O UDZIELONYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM POŻYCZKACH

W dniu 15 stycznia 2024 roku Spółka Betacom S.A. udzieliła pożyczki podmiotowi powiązanemu z Emitentem przez osobę akcjonariusza w kwocie 4 mln zł z terminem spłaty do 255 dni od daty udzielenia pożyczki. Umowa została zawarta na warunkach nie odbiegających od warunków rynkowych dla tego typu pożyczek. Na dzień 31.03.2024r. wysokość udzielonej pożyczki wynosi 2,5 mln zł.

11. INFORMACJE O UDZIELONYCH I OTRZYMANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM PORĘCZENIACH I GWARANCJACH

W okresie objętym raportem Spółka nie otrzymała poręczeń ani gwarancji.

Na dzień 31 marca 2024r. Spółka posiada zobowiązania z tytułu udzielonych przez bank gwarancji wadialnych i należytego wykonania na łączną kwotę 3 917 tys. zł. W poprzednim roku obrotowym kwota gwarancji była niższa o 1 482 tys. zł. i wynosiła 2 435 tys. zł.

12. wszelkie umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie

Nie dotyczy

13. W PRZYPADKU EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM- OPIS WYKORZYSTANIA PRZEZ EMITENTA WPŁYWÓW Z EMISJI DO CHWILI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

W okresie od 1 kwietnia 2023r. do 31 marca 2024r. Spółka nie emitowała papierów wartościowych.

14. OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI WYKAZANYMI W RAPORCIE ROCZNYM A WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYMI PROGNOZAMI WYNIKÓW NA DANY ROK

Spółka nie podawała do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na rok obrotowy trwający od 1 kwietnia 2023r. do 31 marca 2024r.

15. OCENA, WRAZ Z JEJ UZASADNIENIEM, DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI

Spółka finansuje swoją działalność głównie zobowiązaniami handlowymi oraz kredytem obrotowym. W ocenie Zarządu brak jest zagrożeń w terminowym regulowaniu zobowiązań Spółki.

16. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU ORAZ REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

Projekty inwestycyjne w spółce są ściśle skorelowane ze strategią i rozwojem portfela usług opartego na produktach własnych. Aktualnie realizowane są następujące działania:

1. Projekt badawczo rozwojowy „Optymalizacja wielkoskalowych procesów intralogistycznych oraz struktury floty i procesu dystrybucji przedsiębiorstwa Jeronimo Martins Polska S.A. przez zastosowanie wielokryterialnych algorytmów planowania dystrybucji z wykorzystaniem danych sensorycznych, identyfikacyjnych i lokalizacyjnych” realizowany w konsorcjum z Siecią Badawczą Łukasiewicz – Instytut Logistyki i Magazynowania oraz Jeronimo Martins Polska S.A. Projekt realizowany jest w ramach Konkursu NCBiR i współfinansowany ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020. Celem projektu realizowanego w okresie 1.03.2021-31.10.2023 jest opracowanie zaawansowanych rozwiązań technologicznych i algorytmicznych, które umożliwią unowocześnienie i zintegrowaną optymalizację procesów dystrybucyjnych oraz wielkoskalowych procesów intralogistycznych w ramach rozbudowanej sieci logistycznej. Powstały produkt będzie

umożliwił dynamiczną racjonalizację procesów logistycznych, bazując na danych charakteryzujących zasoby logistyczne, takich jak: jak pracownicy, elementy infrastruktury magazynowej, środki transportu, jednostki logistyczne, przetwarzanych w czasie rzeczywistym. Skuteczność działania stworzonych rozwiązań zostanie zbadana z wykorzystaniem środowiska symulacyjnego, które pozwoli na modelowanie badanych procesów logistycznych w oparciu o typ i format danych sieci sensorycznej oraz założenia opracowanych algorytmów. Kończącym etapem projektu będzie przeprowadzenie wieloaspektowych badań efektywności operacyjnej i ekonomicznej opracowanych rozwiązań oraz realizacja prac przedwdrożeniowych.

Ogłoszenie wyników konkursu nastąpiło w styczniu 2021.

Umowa o dofinansowanie projektu została podpisana 21.05.2021. Projekt został przedłużony do 30.06.2024r.

17. OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK

W roku obrotowym 2023/2024 Spółka działała w warunkach gospodarczych, w których odczuwało się skutki sytuacji polityczno – ekonomicznej na Ukrainie, wysokiego poziomu inflacji. Spółka wskazuje, że prowadzona działalność uzależniona jest od czynników, które pozostają poza wpływem i kontrolą Emitenta z uwagi na wyjątkowo dużą niepewność, zmienność sytuacji rynkowej oraz brak dokładnych przewidywań co do czasu ich trwania.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację gospodarczą oraz dostosowuje działalność do warunków rynkowych, aby utrzymać płynność finansową.

18. CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORSTWA ORAZ OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Realizowana strategia Spółki jest odpowiedzią na zmiany zachodzące na rynku rozwiązań informatycznych. Aktualna oferta Spółki jest dobrze dopasowana do kluczowych trendów obserwowanych na krajowymi i globalnym rynku IT.

Pozytywnym zjawiskiem jest między innymi przyspieszona w wyniku pandemii migracja do chmury obliczeniowej oraz postępująca hybrydyzacja środowisk IT. Równocześnie pozytywny z punktu widzenia Emitenta jest wzrost zainteresowania modelami usługowymi i konsumpcyjnymi.

Model edukacji hybrydowej łączący naukę bezpośrednią i zdalną spotkał się z pozytywnym odbiorem środowisk szkolnych i akademickich. Szkoły i uczelnie na wszystkich szczeblach są zainteresowane posiadaniem w pełni funkcjonalnych platform pozwalających na oferowanie usług edukacyjnych w modelach zdalnym i mieszanym.

Poziom zainteresowania efektywnymi rozwiązaniami pozwala oczekiwać, że w najbliższych latach będzie się utrzymywać rozwój i wzrost rynku robotyzacji i inteligentnej automatyzacji. Coraz więcej firm będzie zainteresowanych uruchomieniem projektów robotyzacyjnych i automatyzacji procesów.

Digitalizacja jest jednym z kluczowych kierunków rozwoju branży transportowej. Firmy, które chcą utrzymać pozycję lidera na europejskim rynku transportu drogowego muszą zacząć inwestować w technologie cyfrowe. Będzie rosło zapotrzebowanie na nowoczesne systemy pozwalające zwiększyć wydajność, ograniczyć koszty, automatyzować procesy i oferować nowe usługi.

Działania podejmowane przez największych globalnych dostawców, takich jak HPE, IBM, Oracle, Microsoft czy Micro Focus potwierdzają trwały charakter:

- dalszego przechodzenia z modelu sprzedaży transakcyjnej do modelu usługowego (subskrypcji);
- zmiany pozycji partnerów w ujęciu kanału z silniejszą rolą graczy globalnych;
- dalszego wzmocnienia pozycji VAR/VAD w relacji do partnerów biznesowych;

Przy weryfikacji założeń strategicznych spółki, podtrzymane zostały trzy główne wskaźniki determinujące, kierunek rozwoju Spółki oraz działania w obszarze badań i rozwoju czy inwestycji:

1. Dalszy rozwój oferty w oparciu o produkty (VIA TMS, eduwarebox.com, komponenty systemów HCM, usługi managed services). W przypadku identyfikacji szans sprzedażowych, nacisk zostanie położony na budowę zintegrowanych komponentów ściśle powiązanych z kluczowymi rozwiązaniami globalnych dostawców.
2. Ukierunkowanie działań sprzedażowych i wsparcia sprzedaży na pozycjonowanie rozwiązań w modelu rekurencyjnym (odnawianych subskrypcji) zarówno dla produktów własnych jak i wyboru oferty z portfela dostawców globalnych. Model rekurencyjny oparty będzie na usługach manager services oraz produktach własnych oferowanych w modelu abonamentowym.
3. Rozwój kanału sprzedażowego opartego na własnych produktach na rynki międzynarodowe.

19. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA

W roku obrotowym 2023/2024 nie nastąpiły zmiany w zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Spółki.

20. WSZELKIE UMOWY ZAWARTE MIĘDZY BETACOM S.A. A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI, PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W PRZYPADKU ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA

Członkowie Zarządu Betacom S.A., w związku z wykonywaną pracą i pełnioną funkcją w Zarządzie, są zatrudnieni w Betacom S.A. w oparciu o umowy o pracę na czas nieokreślony. Umowy o pracę są zawarte zgodnie z Kodeksem Pracy.

21. WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ ODRĘBNE DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wysokość wynagrodzeń Członków Zarządu za okres od 1 kwietnia 2023r. – 31 marca 2024r.

Członek Zarządu	Funkcja	Wynagrodzenie zasadnicze w zł	Premia, dodatki/odprawy w zł
Magda Pleskacz	Wiceprezes Zarządu	498 000	-
Robert Fręchowicz	Członek Zarządu	498 000	-

Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej za okres od 1 kwietnia 2023r. – 31 marca 2024r.

Członek Rady Nadzorczej	Funkcja	Wynagrodzenie zasadnicze w zł	Wynagrodzenie komitetów w zł
Zbigniew Prussak	Przewodniczący Rady Nadzorczej	88 047	13 090
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	50 400	28 660
Paweł Mielcarz	Członek Rady Nadzorczej	50 400	28 660
Michał Kołosowski	Członek Rady Nadzorczej	50 400	32 400
Karol Cieślak	Członek Rady Nadzorczej	50 400	14 361

22. AKCJE BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Akcjonariusz	Funkcja	Stan posiadania na 28 luty 2024		Zmiana stanu posiadania		Stan posiadania na 31 marca 2024	
		Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym
Robert Fręchowicz	Członek Zarządu	445 600	11,02%	-----	-----	445 600	11,02%
Magda Pleskacz	Członek Zarządu	135 440	3,35%	-----	-----	135 440	3,35%

Emitent nie posiada informacji czy inne osoby nadzorujące Betacom S.A. posiadają akcje Spółki.

23. INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH (W TYM RÓWNIEŻ ZAWARTYCH PO DNIU BILANSOWYM), W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY

Zarząd Betacom S.A. nie posiada informacji o umowach, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

24. INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

25. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW Z PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

W dniu 22 września 2023r. Rada Nadzorcza Spółki Betacom S.A. podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Na podstawie wymienionej uchwały Spółka podpisała 3-letnią umowę o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 marca 2023r. oraz 2 kolejne lata z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie (02-676) przy ul. Postępu 12, 02-676, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3355.

Tytuł umowy	Data wyboru	Okres obowiązywania	Strona umowy	Wynagrodzenie netto w tys. zł za bieżący rok obrotowy
Umowa o przeprowadzenie przeglądu sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego, badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz ocena sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej	22.09.2023r.	3 lata	BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k	187

26. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Betacom S.A. nie jest stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

27. Oświadczenie o zgodności

Zarząd Betacom S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, oświadcza, że wedle posiadanej najlepszej wiedzy, sprawozdanie

finansowe Betacom S.A. za okres od 1 kwietnia 2023r. do 31 marca 2024r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności Spółki za okres od 1 kwietnia 2023r. do 31 marca 2024r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zarząd Betacom S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, oświadcza, że:

- podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego Betacom S.A. za okres od 1 kwietnia 2023r. do 31 marca 2024r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego Sprawozdania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii oraz raportu z badania sprawozdania finansowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi;
- w spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz spółki przez firmę audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakresu świadczenia przez firmę audytorską.

28. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

28.1 WSKAZANIE ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA BETACOM S.A. ORAZ MIEJSCA, GDZIE TEKST ZBIORU ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY

W roku 2023/2024 Betacom S.A. podlegała zbiorowi zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjętemu przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady z dnia 9 marca 2021 roku, których pełne brzmienie zostało opublikowane na stronie internetowej pod adresem <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>

Zgodnie z wymogami Betacom S.A. w dniu 30 lipca 2021 roku opublikowało raport na temat stanu stosowania przez siebie zasad ładu korporacyjnego zawartych w ww. „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021”, które następnie zostały zaktualizowane raportem z dnia 28 czerwca 2023 r. Pełna treść Raportu dotyczącego stosowania przez Betacom zasad ładu korporacyjnego jest dostępna pod adresem: <https://betacom.com.pl/relacje-inwestorskie/do-pobrania/>

28.2 WSKAZANIE W JAKIM ZAKRESIE EMITENT ODSTĄPIŁ OD POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Spółka stosowała w całości większość zasad ładu korporacyjnego, z wyjątkiem zasad: 1.3.1, 1.3.2, 1.4, 1.4.1, 1.4.2, 1.5, 1.6, 2.2, 2.11, 3.1, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7, 3.8, 3.10, 4.1, 4.3 i 6.3, które nie były stosowane bądź stosowane były w ograniczonym zakresie. Poniżej Spółka przedstawia wyjaśnienia dotyczące odstąpienia od stosowania lub stosowania w niepełnym zakresie:

1.3.1. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Wyjaśnienie: Ze względu na charakter podstawowej działalności Spółki (świadczenie usług informatycznych) oraz jej skalę, potencjalny wpływ działalności Spółki na zagadnienia środowiskowe, w tym zmiany klimatu, jest w ocenie spółki pomijalny. Spółka przykłada wagę do minimalizacji ilości wytwarzanych odpadów produkcyjnych oraz optymalizacji zużycia energii.

- **1.3.2.** W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą: sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Wyjaśnienie: Spółka przestrzega odpowiednich przepisów regulujących stosunek pracy, w tym zakazujących dyskryminacji. Przygotowanie i wdrożenie dodatkowych wewnętrznych polityk i strategii byłoby sprzeczne z zasadami proporcjonalności i adekwatności, biorąc pod uwagę indywidualne potrzeby Spółki, wielkość jej działalności, strukturę organizacyjną oraz rodzaj prowadzonej działalności. Zasady współpracy w organizacji w ramach relacji społecznych uwzględniają konieczność budowania dobrych relacji spółki z klientami, w tym skupienie się na właściwym rozpoznawaniu potrzeb klienta, badaniu opinii klientów na temat usług świadczonych przez Spółkę oraz dostosowywanie oferty Spółki do potrzeb klientów.

- **1.4.** W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Wyjaśnienie: Spółka nie opracowała formalnej strategii biznesowej uwzględniającej tematykę ESG. Spółka prezentuje strategię biznesową w ramach raportów okresowych, choć nie zawiera ona wszystkich elementów wskazanych w pkt 1.4.

- **1.4.1.** objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Wyjaśnienie: W nawiązaniu do komentarzy przedstawionych do pkt. 1.3.1 oraz pkt. 1.4 Spółka nie uwzględnia kwestii związanych ze zmianą klimatu w procesach decyzyjnych.

- **1.4.2.** przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Wyjaśnienie: w nawiązaniu do komentarzy przedstawionych w pkt. 1.3 oraz pkt. 1.4 nie prowadzi zestawień wartości wskaźnika według zasad wskazanych w niniejszym punkcie. Spółka zapewnia równość wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, poprzez równe stawki wynagrodzenia zasadniczego na tych samych stanowiskach i w tych samych działach.

- **1.5.** Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Wyjaśnienie: Spółka nie ponosi wydatków na cele wskazane w pkt 1.5.

- **1.6.** W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Wyjaśnienie: Spółka nie dostrzega potrzeby organizacji stałych i cyklicznych spotkań dla inwestorów, z uwagi na wielkość Spółki, skład jej akcjonariatu i brak zgłoszeń po stronie inwestorów lub akcjonariuszy co do potrzeby organizacji tego typu spotkań.

- **2.2.** Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Wyjaśnienie: Zasada jest stosowana w stosunku do zarządu. Skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki jest wynikiem decyzji podejmowanych przez Walne Zgromadzenie, które kieruje się bieżącymi potrzebami przedsiębiorstwa wyrażającymi się poprzez uwzględnianie posiadanego przez kandydatów doświadczenia zawodowego, kompetencji oraz wykształcenia.

- **2.11.** Roczne sprawozdanie Rady Nadzorczej zawiera ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;

Wyjaśnienie: Zasada jest stosowana z uwzględnieniem istniejących w spółce systemów kontroli, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytem wewnętrznym, o którym mowa w pkt 3.1.

- **3.1.** Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.

Wyjaśnienie: W Spółce nie wyodrębniono systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także funkcji audytu wewnętrznego. System kontroli wewnętrznej w Spółce dostosowany jest do obecnej skali działalności oraz struktury organizacyjnej spółki. System kontroli wewnętrznej stosowany w Spółce przede wszystkim oparty jest na nadzorze realizowanym przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną spółki. Dodatkowo w Spółce funkcjonują wielostopniowe mechanizmy kontrolne (samokontrola, kontrola funkcjonalna/bieżąca, kontrola instytucjonalna, kontrola finansowa), które są ze sobą ściśle powiązane i wzajemnie się uzupełniają.

- **3.4.** Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników Spółki.

Wyjaśnienie: Zasada nie jest stosowana stosownie do komentarza do pkt 3.1.

- **3.5.** Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Wyjaśnienie: Zasada nie jest stosowana stosownie do komentarza do pkt 3.1.

- **3.6.** Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Wyjaśnienie: Zasada nie jest stosowana stosownie do komentarza do pkt 3.1.

- **3.7.** Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Wyjaśnienie: W podmiocie zależnym występuje sytuacja analogiczna, jak w Spółce stosownie do komentarza do pkt 3.1.

- **3.8.** Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Wyjaśnienie: Zasada nie jest stosowana stosownie do komentarza do pkt 3.1.

- **3.10.** Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Wyjaśnienie: Spółka nie należy do indeksów WIG20, mWIG40 lub sWIG80.

- **4.1.** Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Wyjaśnienie: Aktualnie stosowane przez Spółkę zasady udziału w walnym zgromadzeniu umożliwiają właściwą i efektywną realizację praw wynikających z akcji i wystarczająco zabezpieczają interesy wszystkich akcjonariuszy. W ocenie Spółki koszty dla Spółki związane z przeprowadzeniem walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej przy aktualnej strukturze akcjonariatu przewyższają na chwilę obecną korzyści dla inwestorów. Nie bez znaczenia są również ryzyka zakłóceń technicznych i związane z tym ryzyka natury prawnej dotyczące sprawnego i prawidłowego przeprowadzenia obrad walnego zgromadzenia.

- **4.3.** Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Wyjaśnienie: Dotychczasowe doświadczenia odbytych walnych zgromadzeń wskazują na wąskie zainteresowanie akcjonariuszy udziałem w zgromadzeniach.

- **6.3.** Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

- Wyjaśnienie: W Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny w formie opcji menedżerskich.

28.3 OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH BETACOM S.A.

Zarząd Betacom S.A. jest odpowiedzialny za wdrożenie i funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej w procesie sporządzania sprawozdań finansowych Betacom S.A. Obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych jest realizowany w praktyce przez wykwalifikowanych pracowników pionu finansowego pod nadzorem Zarządu Betacom S.A.

Sporządzanie sprawozdań finansowych jest zaplanowanym procesem, uwzględniającym odpowiedni podział zadań pomiędzy pracowników pionu finansowego Betacom S.A., adekwatny do ich kompetencji i kwalifikacji. Podstawą sporządzenia sprawozdań finansowych są księgi rachunkowe, które są prowadzone przy użyciu programu finansowo-księgowego Microsoft Dynamics AX, zapewniającego podstawowe potrzeby informacyjne dla rachunkowości finansowej i zarządczej.

W trakcie sporządzania sprawozdań finansowych stosowane są między innymi następujące czynności kontrolne:

- ocena istotnych, nietypowych transakcji pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Spółki oraz sposób prezentacji w sprawozdaniu finansowym,
- weryfikacja adekwatności przyjętych założeń do wyceny wartości szacunkowych,
- analiza porównawcza i merytoryczna danych finansowych,
- weryfikacja prawidłowości arytmetycznej i spójności danych,
- analiza kompletności ujawnień.

Sporządzone roczne sprawozdania finansowe są przekazywane do wstępnej weryfikacji członkowi Zarządu odpowiedzialnemu za finanse Spółki, a następnie całemu Zarządowi do ostatecznej weryfikacji i autoryzacji. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, który po zakończonym badaniu przedstawia swoje wnioski i spostrzeżenia Zarządowi.

28.4 WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI

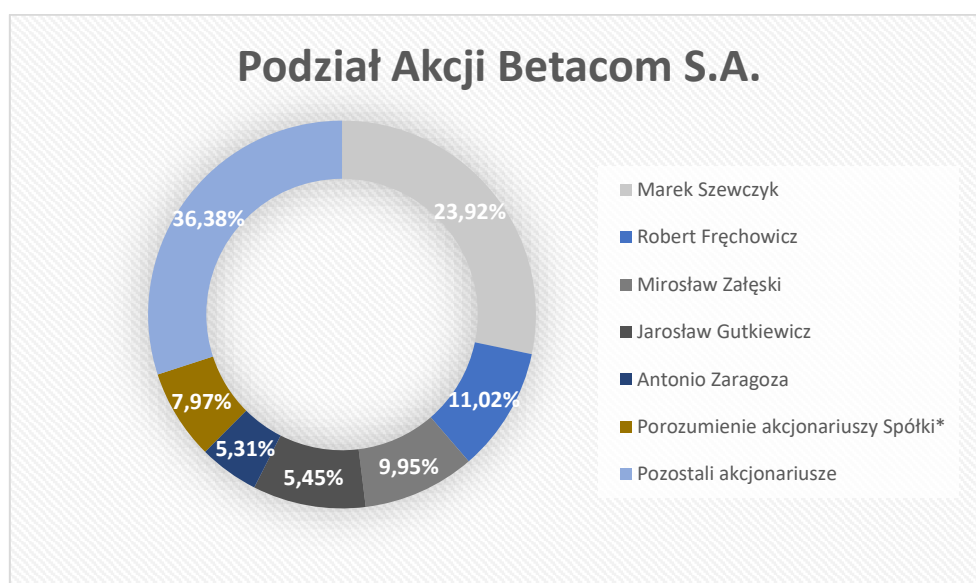
Prezentowana struktura akcjonariatu Betacom S.A. została przygotowana na podstawie listy uprawnionych do uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki z dnia 21 września 2023 r. oraz w oparciu o zawiadomienia otrzymywane przez Spółkę na podstawie art. 69 i 69a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZA
Marek Szewczyk	zwykłe	966 280	23,92%	966 280	23,92%
Robert Fręchowicz	zwykłe	445 200	11,02%	445 200	11,02%
Mirosław Załęski	zwykłe	402 000	9,95%	402 000	9,95%
Jarosław Gutkiewicz	zwykłe	220 000	5,45%	220 000	5,45%
Antonio Zaragoza	zwykłe	214 568	5,31%	214 568	5,31%
Porozumienie akcjonariuszy Spółki*	zwykłe	322 000	7,97%	322 000	7,97%
Pozostali akcjonariusze	zwykłe	1 469 952	36,38%	1 469 952	36,38%
Suma:		4 040 000	100,00%	4 040 000	100,00%

*Porozumienie akcjonariuszy Spółki obejmujące:

Mateusz Michalak – 89.000 głosów, tj. 3,85 % głosów na ZWZ oraz 2,20 % ogólnej liczby głosów;
Julia Rudzińska – 90.400 głosów, tj. 3,92 % głosów na ZWZ oraz 2,24 % ogólnej liczby głosów;
Jacek Wiankowski – 92.270 głosów, tj. 4,01 % głosów na ZWZ oraz 2,29 % ogólnej liczby głosów;
Jerzy Siendzielarz – 49.900 głosów, tj. 2,16 % głosów na ZWZ oraz 1,24 % ogólnej liczby głosów

Lista akcjonariuszy powstała w oparciu o ilość akcji zarejestrowanych na ostatnim WZA i późniejszych informacjach przekazanych Spółce.



28.5 WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

Spółka nie emitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne.

28.6 WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie istnieją ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu.

28.7 WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH BETACOM S.A.

Nie istnieją ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Betacom S.A.

28.8 OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI, W SZCZEGÓLNOŚCI PRAWO DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI LUB WYKUPIE AKCJI

Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje członków Zarządu. Zarząd nie posiada uprawnień do podjęcia decyzji o emisji akcji. Uprawnienia Zarządu odnośnie prawa do podjęcia decyzji o wykupie akcji nie odbiegają od uregulowań zawartych w Kodeksie spółek handlowych.

Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających, uprawnienia osób zarządzających, w tym uprawnienia do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółki, zawarte są w Statucie i nie uległy zmianie w ciągu roku obrotowego od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w Statucie, Zarząd prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę, czyli zakres jego uprawnień nie odbiega od zakresu określonego przepisami Kodeksu spółek handlowych.

28.9 OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU LUB UMOWY BETACOM S.A.

Zmiana Statutu dokonywana jest w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. Zgodnie z regulacjami zawartymi w Kodeksie spółek handlowych podjęcie takiej uchwały wymaga kwalifikowanej większości tj. co do zasady 3/4 głosów, w przypadku istotnej zmiany przedmiotu działalności 2/3 głosów.

28.10 OPIS SPOSOBU DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZYCH UPRAWNIENI ORAZ PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie Statutu i przepisów prawa, w tym Kodeksu spółek handlowych. Szczegółowe uprawnienia Walnego Zgromadzenia określone są w par. 22 Statutu.

Walne Zgromadzenie zwoływane jest przez Zarząd jako zwyczajne albo nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się najpóźniej w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Jeżeli Zarząd nie zwoła Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w ww. terminie uprawnienie to przysługuje Radzie Nadzorczej.

28.11 SKŁAD OSOBOWY I ZMIANY, KTÓRE W NIM ZASZŁY W CIĄGU OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO ORAZ OPIS DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ ZARZĄD

Na dzień 31.03.2024r. skład Zarządu Betacom S.A. był następujący:

- Robert Fręchowicz - Prezes Zarządu
- Magda Pleskacz - Wiceprezes Zarządu

Zarząd działa na podstawie Statutu, Regulaminu Zarządu i obowiązujących przepisów, w tym przepisów Kodeksu spółek handlowych. Zarząd składa się z jednego lub większej liczby członków. Zarząd prowadzi sprawę Spółki i reprezentuje Spółkę.

Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Regulamin Zarządu zatwierdzony przez Radę Nadzorczą.

Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równej liczby głosów decyduje głos Prezesa Zarządu, zaś przy jego braku – głos Wiceprezesa.

W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą.

RADA NADZORCZA

Na dzień 31 marca 2024r. skład Rady Nadzorczej Betacom S.A. był następujący:

- Zbigniew Prussak Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Baran Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Kołosowski Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Mielcarz Członek Rady Nadzorczej
- Karol Cieślak Członek Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza składa się z 5 (pięciu) członków. Wyboru członków Rady dokonuje Zgromadzenie Akcjonariuszy zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. Rada Nadzorcza działa w trybie określonym w Regulaminie Rady Nadzorczej i obowiązujących przepisów, w tym przepisów Kodeksu spółek handlowych.

28.12 INFORMACJE DOTYCZĄCE KOMITETU AUDYTU LUB ODPOWIEDNIO RADY NADZORCZEJ LUB INNEGO ORGANU NADZORCZEGO LUB KONTROLUJĄCEGO W PRZYPADKU WYKONYWANIA PRZEZ TEN ORGAN OBOWIĄZKÓW KOMITETU AUDYTU

Rada Nadzorcza oświadczyła, że w spółce Betacom SA:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Betacom SA, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- b) zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji Komitetu Audytu wyodrębnionemu ze składu Rady Nadzorczej, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Betacom SA, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- c) Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach;

W działającym w spółce Betacom SA Komitecie Audytu okresie od 01.04.2023 r. do 31.03.2024 r.:

- panowie Michał Kołosowski, Jakub Baran, Karol Cieślak i Paweł Mielcarz spełniają ustawowe kryteria niezależności,
- panowie Michał Kołosowski, Paweł Mielcarz i Karol Cieślak posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- panowie Karol Cieślak i Jakub Baran posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Betacom S.A.

Pan Michał Kołosowski zdobył dyplom magistra ekonomii – specjalność Finanse i Rachunkowość, posiada również certyfikat Diploma in International Financial Reporting wydawanego przez Association of Chartered Certified Accountants (międzynarodowa organizacja zrzeszająca specjalistów z zakresu finansów, rachunkowości i zarządzania). W latach 2000-2004 pracował jako w firmie audytorskiej Roedl&Partner a następnie w latach 2004-2007 zdobywał doświadczenie w firmie PricewaterhouseCoopers. Pan Michał Kołosowski od roku 2007 jest partnerem w dziale audytu Grupy UHY ECA.

Pan Dr hab. Paweł Mielcarz jest profesorem Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie, gdzie pełni obowiązki Kierownika Katedry Finansów, Koordynatora Merytorycznego studiów MBA Finanse i podyplomowych studiów finansowych. W czasie pracy w ALK pracował również m.in. jako członek Komitetu Finansowego oraz wicedyrektor Kolegium Finansów i Zarządzania odpowiadający za rozwój anglojęzycznych studiów z zakresu finansów i rachunkowości.

Pan Karol Cieślak - ekonomista, menadżer z wieloletnim doświadczeniem w zarządzaniu holdingowymi strukturami przedsiębiorstw, zarządzaniu aktywami i procesami inwestycyjnymi, zarządzaniu operacyjnym zróżnicowanymi obszarami branży IT. Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, Wydziału Finansów i Statystyki.

W latach 1991-2004 pracował w wielu instytucjach finansowych na stanowiskach dyrektorskich i w zarządach. Od roku 2005 związany z branżą informatyczną w zarządach spółek Ster Projekt S.A., ABG Ster

Projekt S.A.. Od 2009 roku jako dyrektor zarządzający w Asseco Poland S.A. i później jako wiceprezes zarządu Asseco Data Systems S.A., nadzorował i zarządzał wieloma obszarami biznesowymi. Od listopada 2020 r. do października 2021 r. członek zarządu spółki Betacom S.A. a później od listopada 2021 r. do marca 2023 r. doradca zarządu w spółce Betacom S.A.

Biegły rewident spółka BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Betacom SA za 2022/2023 rok, nie świadczyła dozwolonych usług niebędących badaniem i w związku z tym nie było konieczne dokonanie oceny jej niezależności, czy też wyrażenia zgody na świadczenie usług w związku z badaniem sprawozdania finansowego za 2023/2024 rok, tj. za okres 01.04.2023 r.-31.03.2024 r.

Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie kładą nacisk na:

- bezwzględne przestrzeganie zasady niezależności biegłego rewidenta,
- przestrzeganie zasady bezstronności w oparciu o analizę realizowanych przez biegłego rewidenta prac w Spółce, wykraczających poza zakres określony w umowie na badanie sprawozdań finansowych, celem uniknięcia konfliktu interesów,
- posiadane doświadczenie firmy audytorskiej oraz zespołu audytowego i kluczowego biegłego rewidenta; w tym w badaniu sprawozdań spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie,
- przebieg dotychczasowej współpracy ze służbami finansowymi, Zarządem oraz Radą Nadzorczą w trakcie przeprowadzania prac związanych z badaniem sprawozdań finansowych (o ile występowała taka współpraca),
- zapewnienie właściwej rotacji firm audytorskich.

Rekomendacja dotycząca wyboru BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. do przeprowadzenia badania spółki Betacom SA za 2023 rok spełniała obowiązujące warunki wskazanej polityki. Wybór biegłego został dokonany w następstwie zorganizowanej przez Betacom SA procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

W okresie 01.04.2023-31.03.2024 odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu. Komitet Audytu działa w spółce Betacom SA jako wyodrębniony z Rady Nadzorczej komitet.

29. INFORMACJA ZARZĄDU O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z PRZEPISAMI.

Zarząd przekazuje informację sporządzoną na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Betacom S.A. o dokonaniu na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej obowiązującymi w spółce Betacom S.A. W informacji przekazanej przez Radę Nadzorczą wskazano, że:

- a) firma audytorska BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,

- b) w spółce Betacom S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- c) Betacom S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Dodatkowo Rada Nadzorcza oświadczyła, że w spółce Betacom S.A.:

- a) są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Betacom S.A., oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- b) zostały spełnione warunki określone w obowiązujących przepisach umożliwiające powierzenie funkcji Komitetu Audytu wyodrębnionemu ze składu Rady Nadzorczej, a członkowie tego organu spełniają wymagania przepisów odnośnie do niezależności oraz posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Betacom SA, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- c) Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Podpisy Członków Zarządu

Robert Fręchowicz

Magda Pleskacz

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu