



Sprawozdanie z działalności Grupy Betacom S.A.

1 kwietnia 2023 r. – 31 marca 2024 r.

SPIS TREŚCI:

1.	INFORMACJE OGÓLNE	3
2.	GRUPA KAPITAŁOWA BETACOM	3
3.	SPÓŁKA DOMINUJĄCA – DANE JEDNOSTKI	4
4.	INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH	4
4.1.	INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU	6
5.	WYBRANE DANE FINANSOWE	7
6.	CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY AKTYWÓW I PASYWÓW SKONSOLIDOWANEGO BILANSU, W TYM Z PUNKTU WIDZENIA PŁYNNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA	9
7.	OPIS ISTOTNYCH POZYCJI POZABILANSOWYCH W UJĘCIU PODMIOTOWYM, PRZEDMIOTOWYM I WARTOŚCIOWYM	11
8.	KIERUNKI ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ BETACOM ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTEJ STRATEGII ROZWOJU EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ OPIS DZIAŁAŃ PODJĘTYCH W RAMACH JEJ REALIZACJI	11
9.	RYZYKA	14
10.	PROGRAM MOTYWACYJNY	16
11.	ISTOTNE CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ROZWÓJ GRUPY BETACOM	16
12.	WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ ORAZ WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ROKU OBROTOWYM LUB KTÓRYCH WPŁYW JEST MOŻLIWY W NASTĘPNYCH LATACH	17
13.	INFORMACJE O ZAWARTYCH ZNACZĄCYCH UMOWACH	17
14.	INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH	18
15.	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ BETACOM S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE	19
16.	INFORMACJE O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM UMOWACH DOTYCZĄCYCH KREDYTÓW I POŻYCZEK	19
17.	INFORMACJE O UDZIELONYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM POŻYCZKACH	19
18.	INFORMACJE O UDZIELONYCH I OTRZYMANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM PORĘCZENIACH I GWARANCJACH	19
19.	W PRZYPADKU EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM - OPIS WYKORZYSTANIA PRZEZ EMITENTA WPŁYWÓW Z EMISJI DO CHWILI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI	19
20.	OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI WYKAZANYMI W RAPORCIE ROCZNYM A WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYMI PROGNOZAMI WYNIKÓW NA DANY ROK	19
21.	OCENA, WRAZ Z JEJ UZASADNIENIEM, DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM ZDOLNOŚCI WYWIĄZYWANIA SIĘ Z ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ OKREŚLENIE EWENTUALNYCH ZAGROZEŃ I DZIAŁAŃ, JAKIE EMITENT PODJĄŁ LUB ZAMIERZA PODJĄĆ W CELU PRZECIWDZIAŁANIA TYM ZAGROŻENIOM	20
22.	OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, W PORÓWNIANIU DO WIELKOŚCI POSIADANYCH ŚRODKÓW, Z UWZGLĘDNIENIEM MOŻLIWYCH ZMIAN W STRUKTURZE FINANSOWANIA TEJ DZIAŁALNOŚCI	20
23.	OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK	20
24.	ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA	20
25.	WSZELKIE UMOWY ZAWARTE MIĘDZY BETACOM S.A. A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI, PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W PRZYPADKU ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA	20
26.	WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	21
27.	INFORMACJE DOTYCZĄCE KOMITETU AUDYTU LUB ODPOWIEDNIO RADY NADZORCZEJ LUB INNEGO ORGANU NADZORCZEGO LUB KONTROLUJĄCEGO W PRZYPADKU WYKONYWANIA PRZEZ TEN ORGAN OBOWIĄZKÓW KOMITETU AUDYTU	22
28.	INFORMACJA ZARZĄDU O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z PRZEPISAMI	23
29.	INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ O ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU; JEŻELI ODPOWIEDNIE INFORMACJE ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM - OBOWIĄZEK UZNAJE SIĘ ZA SPEŁNIONY POPRZEZ WSKAZANIE MIEJSCA ICH ZAMIESZCZENIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	24
30.	W PRZYPADKU SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH - OKREŚLENIE ŁĄCZNEJ LICZBY I WARTOŚCI NOMINALNEJ WSZYSTKICH AKCJI (UDZIAŁÓW) EMITENTA ORAZ AKCJI I UDZIAŁÓW ODPOWIEDNIO W PODMIOTACH POWIĄZANYCH EMITENTA, BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA, ODDZIELNIE DLA KAŻDEJ OSOBY	24
31.	INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH, W TYM ZAWARTYCH PO DNIU BILANSOWYM, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY	24
32.	OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO – ZAŁĄCZNIK	25

1. INFORMACJE OGÓLNE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 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.

2. GRUPA KAPITAŁOWA BETACOM

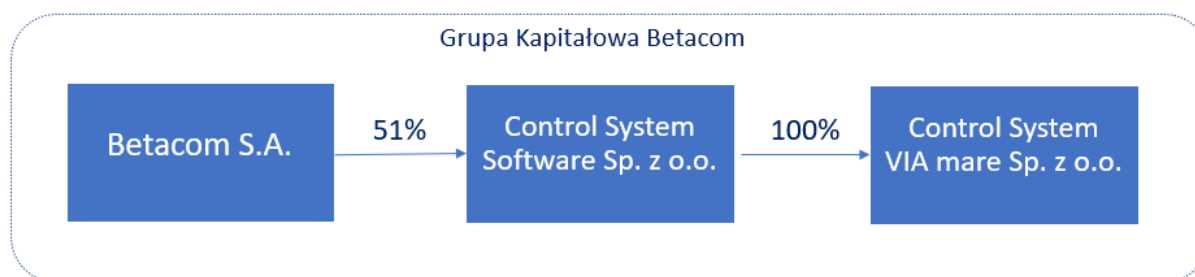
Działalność grupy kapitałowej Betacom, której jednostką dominującą jest Betacom S.A. opiera się głównie na działalności związanej z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02) oraz działalności związanej z oprogramowaniem (62.01.Z). Betacom S.A. posiada dwa podmioty zależne w postaci Control System Software sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie (dalej „CSS”) oraz Control System via Mare sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie (dalej „CS Via Mare”).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Betacom S.A. posiada 51% udziałów i głosów w CSS, ta zaś posiada 100% udziałów i głosów w CS Via Mare.

Działalność CSS koncentruje się na produkcji i rozwoju oprogramowania wykorzystywanego w logistyce, w tym oprogramowania VIA TMS – zawierającego między innymi moduły spedycji morskiej, lotniczej, czy też automatycznego planowania transportu. CS Via Mare zaś powstała jako spółka celowa do obsługi jednego kontraktu w ramach działalności CSS.

Betacom S.A. posiada dominujący udział w grupie pod względem osiągniętych przychodów, wartości aktywów oraz ilości realizowanych kontraktów jak również w zakresie liczby zatrudnionych osób.

Akcje Betacom S.A. są dopuszczone do obrotu giełdowego na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Czas trwania jednostki dominującej nie jest ograniczony. Nie wystąpiły zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej lub w innych danych identyfikacyjnych.



Betacom S.A. posiada łącznie 102 udziały w CSS dającej jej 51% udziałów i głosów w kapitale zakładowym CSS. Realizacja kolejnych etapów transakcji w ramach Umowy Inwestycyjnej z dnia 5 czerwca 2018 r. uzależniona jest od wyników finansowych CSS w kolejnych okresach obrotowych. Na mocy wskazanej umowy inwestycyjnej Betacom S.A. uprawniona może być do uzyskania przez nią do 80% udziałów i głosów w kapitale zakładowym CSS.

3. SPÓŁKA DOMINUJĄCA – DANE JEDNOSTKI

Nazwa:	BETACOM Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności:	PKD 2620Z produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych. W roku obrotowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. podstawowym przedmiotem działalności Spółki było wytwarzanie i dostarczanie oprogramowania oraz dostarczanie sprzętu komputerowego.
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS nr 0000142065)

PODMIOTY ZALEŻNE

- (I) CONTROL SYSTEM SOFTWARE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - a) ul. Rzemieślnicza 7, 81-855 Sopot
 - b) Podstawowy przedmiot działalności: Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
 - c) Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000154870

- (II) CONTROL SYSTEM VIA MARE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
 - a) ul. Rzemieślnicza 7, 81-855 Sopot
 - b) Podstawowy przedmiot działalności: Działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z)
 - c) Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000787776

4. INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH

W roku obrotowym 2023/2024 Spółka kontynuowała rozwój oferty opartej na kluczowych wskaźnikach strategicznych (sprzedaż na rynkach międzynarodowych rozwój biznesu rekurencyjnego i budowa własnych IP Rights) w ramach linii biznesowych: Hybrydowe IT, Edukacja, i 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 nowych 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 technologie światowych liderów zaawansowane rozwiązania infrastrukturalne zapewniające ciągłość operacyjną kluczowych systemów klientów spółki 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 Spółki, 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 potrzeb 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 umożliwi 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 eduwarebox.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.

Spółka 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 Betacom 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 powiększane go zespołu konsultantów dają potencjał dla dalszego rozwoju.

4.1. 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.

Grupa kapitałowa Betacom (dalej też „Grupa”) realizuje działania marketingowo-sprzedażowe poza Polską. Efektem ma być zwiększenie sprzedaży i jednocześnie udziału przychodów z kontraktów zagranicznych w ogólnym wyniku Spółki.

5. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniższe informacje przedstawiają wyniki skonsolidowane Grupy.

Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.04.2023 – 31.03.2024	RziS za okres: 01.04.2022 – 31.03.2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	176 934	145 821
Koszt własny sprzedaży	154 839	127 495
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY	22 095	18 326
Koszty sprzedaży	15 338	14 545
Koszty ogólnego zarządu	6 220	7 869
Pozostałe przychody operacyjne	1 657	3 923
Pozostałe koszty operacyjne	128	302
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 066	(467)
Przychody finansowe	192	260
Koszty finansowe	584	511
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	1 674	(718)
Podatek dochodowy	512	164
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	1 162	(882)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	1 162	(882)

W roku obrotowym zakończonym 31 marca 2024 r. przychody ze sprzedaży wyniosły 176,9 mln zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 21,3%. Zysk na sprzedaży wzrósł o 20,6%.

Zysk działalności operacyjnej wyniósł 2,1 mln zł i był o 2,6 mln wyższy w stosunku do ubiegłego roku. Wynik netto wyniósł 1,2 mln zł i w porównaniu do ubiegłorocznego zysku na poziomie (1,0) mln zł wzrósł o 2,0 mln zł.

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)	3,08%	0,14%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	7,9%	0,3%

Wskaźniki płynności	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Wskaźnik płynności bieżącej	1,36	1,46
Wskaźnik płynności szybkiej	1,31	1,42
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,21	0,51

Wskaźniki aktywności	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Rotacja należności (w dniach)	51	51
Rotacja zapasów (w dniach)	3	1
Cykl operacyjny (w dniach)	54	52
Rotacja zobowiązań (w dniach)	59	57

Wskaźniki zadłużenia	od 1.04.2023 do 31.03.2024	od 1.04.2022 do 31.03.2023
Stopa zadłużenia	0,59	0,57
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym	0,66	0,69

Metody obliczania wskaźników:

Wskaźniki rentowności

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

Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE) – zysk netto przypadający Spółce dominującej /kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej

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 wraz z aktywą z tytułu umów i dotacji * 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).

6. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY AKTYWÓW I PASYWÓW SKONSOLIDOWANEGO BILANSU, W TYM Z PUNKTU WIDZENIA PŁYNNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	31.03.2024	31.03.2023
AKTYWA TRWAŁE	14 492	14 391
Rzeczowe aktywa trwałe	2 732	3 230
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Wartość firmy	326	326
Wartości niematerialne	8 633	5 730
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności	-	-
Należności długoterminowe	1 567	4 199
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	628	412
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	606	494
AKTYWA OBROTOWE	34 747	32 940
Zapasy	1 419	884
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 810	18 239
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	5 287	1 734
Należności z tytułu dotacji	144	498
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2 845	105
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 242	11 480
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży	34 747	32 940
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Aktywa razem:	49 239	47 331

Wyszczególnienie	Bilans na dzień	Bilans na dzień
	31.03.2024	31.03.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 137	19 904
Kapitał podstawowy	2 020	2 020
Akcje własne	-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 755	12 755
Pozostałe kapitały	-	-
Zyski zatrzymane	4 437	3 847
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	19 212	18 622
Udziały niekontrolujące	925	1 282
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	29 102	27 427
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 577	4 793
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	175	161
Pozostałe rezerwy	-	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	645	957
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów	2 102	3 675
Zobowiązania długoterminowe z tytułu dotacji	655	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	25 525	22 634
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	18	9
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	100	100
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	1 358
Zobowiązania z tytułu leasingu	919	989
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20 252	18 173
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	3 123	1 691
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	93	205
Zobowiązanie z tytułu dotacji	1 020	109
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	25 525	22 634
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Pasywa razem:	49 239	47 331

Aktywa obrotowe na koniec bieżącego i poprzedniego roku stanowiły znaczącą pozycję w bilansie co jest odpowiednio 70,6% i 69,6% sumy bilansowej. Największą pozycją po stronie aktywów są należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, które stanowią odpowiednio 40,2% oraz 38,5% sumy bilansowej.

Kapitał własny na koniec bieżącego i poprzedniego roku stanowił odpowiednio 40,9% i 42,1% sumy bilansowej. Znaczącą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, które wynoszą odpowiednio 41,1% oraz 38,4% sumy bilansowej.

7. OPIS ISTOTNYCH POZYCJI POZABILANSOWYCH W UJĘCIU PODMIOTOWYM, PRZEDMIOTOWYM I WARTOŚCIOWYM.

POZYCJE POZABILANSOWE

	31.03.2024	31.03.2023
1. Zobowiązania warunkowe	3 917	2 435
1.1 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) wraz z podpozycją:	3 917	2 435
- udzielonych gwarancji i poręczeń	3 917	2 435
2. Inne (z tytułu)	4 829	4 978
- zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa	4 000	4 000
- blokada środków na rachunku bankowym	829	978
Pozycje pozabilansowe, razem	8 746	7 413

W roku obrotowym 2023/2024 Spółka kontynuowała realizację zawartej w dniu 21 maja 2021 r. umowy POIR.01.01.01-00-1428/20-00 o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój („Umowa”). Stronami Umowy obok NCBiR jest Emitent, Sieć Badawcza Łukasiewicz – Instytut Logistyki i Magazynowania oraz Jeronimo Martins Polska SA.

Wartość całego projektu realizowanego w ramach Umowy to ponad 15 mln zł, a na warunkach określonych w Umowie stronom Umowy przyznano dofinansowanie w kwocie nie większej niż 9,5 mln zł, w tym dla Emitenta w kwocie nie większej niż 4,3 mln zł. Zgodnie z zapisami Umowy dofinansowanie zostanie wypłacone po ustanowieniu przez Emitenta, jako lidera konsorcjum, zabezpieczenia prawidłowej realizacji Umowy w formie weksla in blanco.

8. KIERUNKI ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ BETACOM ORAZ INFORMACJE O PRZYJĘTEJ STRATEGII ROZWOJU EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ OPIS DZIAŁAŃ PODJĘTYCH W RAMACH JEJ REALIZACJI

Grupa kapitałowa Betacom kontynuuje przyjęty kierunek rozwoju oparty na rozbudowie biznesu rekurencyjnego, własnych IPRs oraz sprzedaży produktów i usług poza Polskę, w szczególności poprzez:

1. Rozwój oferty outsourcingu IT;
2. Rozwój usług RPA, elektronicznych archiwów dokumentów i obiegu dokumentów w oparciu o technologie światowych liderów wzbogacone autorskimi rozwiązaniami Grupy;
3. Rozwój oferty dla rynku TSL TMS w oparciu o Spółkę Control System Software i projekty B+R pozyskane w ramach konkurów NCBiR;
4. Rozwój rozwiązania eduwarehouse.com – silnika dla szybkiej budowy platform do dystrybucji treści elektronicznych;
5. Poszerzenie rynków zbytu.

- **Rozwój oferty outsourcingu IT**

Konsekwentnie rozszerzamy ofertę usług Managed Services wprowadzanych na rynek pod marką Agile IT Outsourcing. W obliczu aktualnych wyzwań, z jakimi mierzy się biznes na całym świecie, a w szczególności w Europie, model outsourcingowy stanowi optymalną odpowiedź na potrzeby organizacji z wielu sektorów

gospodarki. Ułatwia bowiem dostęp do najnowszych technologii, zapewnia właściwy poziom efektywności ekonomicznej, zwiększa elastyczność funkcjonowania biznesu i pozwala skracać czas osiągnięcia wartości biznesowej.

Oferta Agile IT Outsourcing obejmuje 5 różnych obszarów, w tym hybrydową infrastrukturę IT udostępnianą klientom, specjalistyczne usługi dla chmury publicznej, usługi zarządzania typu managed services, kompleksową obsługę środowiska biurowego, a także outsourcing wydruków.

Usługi świadczone są w oparciu o metodologię ITIL. W trakcie fazy transformacji wzorcowe procesy i procedury dostosowywane są do specyficznych wymagań klienta.

- **Rozwój usług RPA, elektronicznych archiwów dokumentów i obiegu dokumentów w oparciu o technologie światowych liderów wzbogacone autorskimi rozwiązaniami Grupy**

Rozwijamy także ofertę w obszarach usług RPA (Robotic Process Automation) oraz elektronicznych archiwów dokumentów i obiegu dokumentów. Technologie rynkowych liderów wzbogacamy autorskimi rozwiązaniami wypracowanymi w oparciu o doświadczenia i wiedzę wysokiej klasy specjalistów zatrudnionych w spółkach Grupy.

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.

Rozwiązania robotyzacji procesów biznesowych, również modelu as a Service, wdrażamy z wykorzystaniem technologii UiPath. Jesteśmy certyfikowanym partnerem UiPath Services Network (USN).

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.

- **Rozwój oferty dla rynku TSL TMS w oparciu o Spółkę Control System Software Software i projekty B+R pozyskane w ramach konkurów NCBIR**

Ważnym obszarem prac rozwojowych jest oferta dla rynku TSL, budowana w oparciu o rozwiązanie VIA TMS (Transport Management System), tworzone przez spółkę Control System Software. Umożliwia on 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 stale zwiększającego się rynku 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 TMS, pracach wdrożeniowych oraz zapewnieniu opieki powdrożeniowej.

- **Rozwój rozwiązania eduwarebox.com - silnika dla szybkiej budowy platform do dystrybucji treści elektronicznych.**

Linia biznesowa Edukacja kontynuuje rozwój produktów opartych o rozwiązanie Eduwarebox dla klientów z sektora oświaty. Wykorzystując uniwersalność opracowanego silnika przygotowuje produkty, jakie mogą być wykorzystywane zarówno przez szkoły z sektora K-12, jak i uczelnie wyższe.

W ostatnim czasie największym zainteresowaniem cieszyły się rozwiązania pozwalające użytkownikom tworzyć i organizować wszelkie cyfrowe zasoby edukacyjne, a także zapewniające nauczycielom narzędzia umożliwiające dystrybucję takich zasobów i wszechstronne korzystanie z nich w realizowanych procesach edukacyjnych.

Reagując na informacje zwrotne otrzymywane od swoich partnerów i klientów. Spółka w kolejnych miesiącach planuje development kolejnych rozszerzeń dla silnika Eduwarebox. Do obszarów stanowiących szczególnie przedmiot zainteresowania użytkowników należą wykorzystanie mechanizmów sztucznej inteligencji w celu wprowadzania zindywidualizowanych metod nauczania idealnie dostosowanych do potrzeb każdego ucznia, czy pozwalających skutecznie łączyć i analizować coraz większe zbiory informacji pochodzących z różnych systemów informatycznych wykorzystywanych przez nauczycieli i uczniów.

- **Poszerzenie rynków zbytu**

Konsekwentnie pracujemy nad rozszerzaniem rynków zbytu między innymi dla rozwiązań RPA, Eduwarebox oraz obiegu dokumentów (SER). Skupiamy się w szczególności na rynkach DACH (Niemcy, Austria i Szwajcaria) współpracując np. w obszarze edukacji z niemieckim partnerem - firmą Clevis, z którą prowadzimy wspólne działania marketingowo-sprzedażowe. Uważnie obserwujemy zachodzące na rynkach europejskich zmiany i aktywnie eksplorujemy możliwości wykorzystania uruchamianych funduszy rozwoju i odbudowy.

Pierwsze zamówienia na rynkach DACH pozyskaliśmy także w obszarze Hybrydowe IT oraz usług Robotic Process Automation opartych na technologii UiPath. Dotychczasowe działania 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.

Control System Software

Control System Software sp. z o.o. działa na rynku od ponad 20 lat. Spółkę tworzy doświadczony zespół profesjonalistów z obszaru zarówno informatyki, jak i transportu, spedycji i logistyki.

CSS jest częścią grupy kapitałowej Betacom, w ramach której współpracuje z Linią Biznesową Logistyka tworząc autorskie rozwiązania dla klientów z sektora TSL, z silnym wsparciem technologicznym Linii Biznesowej Hybrydowe IT.

Flagowym produktem spółki jest VIA TMS zawierający między innymi moduły spedycji morskiej, lotniczej, a także automatycznego planowania transportu. Rozwiązanie pozwala na pełne i przejrzyste zarządzanie procesem realizacji zleceń - od przyjęcia po wystawienie faktury. System jest konsekwentnie rozwijany i wzbogacany o nowe technologie, takie jak sztuczna inteligencja i uczenie maszynowe oraz nowe funkcje branżowe, takie jak obsługa transportu intermodalnego.

Oferowane rozwiązanie VIA TMS obejmuje następujące moduły:

- VIA TMS Moduł podstawowy,
- Moduł CRM-ofertowanie FTL/LTL/ofertowanie teczki spedycyjne/ofertowanie drobnica
- Moduł Agencja Celna
- Moduł Teczki Spedycyjne
- Moduł Drobnica
- Moduł Zlecenia Promowe
- Moduł Karty drogowe i rozliczenia klientów
- Moduł Magazyn

- Moduł Yard Management
- Moduł Windykacje
- Moduł Reklamacje
- Moduł Mapy
- Panel Klienta, Panel Agenta, Panel Przewoźnika

Rozwiązanie VIA TMS dostępne jest w polskiej i angielskiej wersji językowej.

Wykorzystując własne, autorskie pomysły CSS tworzy także zoptymalizowane aplikacje webowe bazując na innowacyjnych technologiach teleinformatycznych. Dodatkowo spółka świadczy usługi IT w szczególności w obszarze Business Proces Management (BPM).

Spółka uzyskuje główne przychody ze sprzedaży licencji własnych, usług IT, pisanie oprogramowania, wdrożeń, usług utrzymania oprogramowania oraz ze sprzedaży licencji i produktów firm trzecich.

CSS zaangażowany jest również w projekty badawczo-rozwojowe realizowane przy wsparciu funduszy NCBiR. Warto wśród nich wymienić:

- VIA Dystrybucja, realizowany przez konsorcjum Betacom S.A., Jeronimo Martins Polska oraz ILIM Łukasiewicz. Projekt obejmuje m.in. przygotowanie symulacji i optymalizacji procesów magazynowych oraz taktycznych procesów dystrybucyjnych.
- Autonomiczny spedytor, realizowany bezpośrednio przez Control System Software. Projekt obejmuje m.in. przygotowanie: algorytmów optymalizujących trasy na dystrybucji oraz algorytmów decyzyjnych w zakresie: wstępnej kalkulacji zleceń, podejmowaniu decyzji o przyjęciu zlecenia i planowaniu realizacji zlecenia (prowadzenie pojazdów w kółku).

9. RYZYKA

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 Grupy. Wyniki finansowe zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym realizowane były w czasie konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz hiperinflacji. Ze względu na zróżnicowanie czynników wpływających na działalność podmiotów gospodarczych w badanym okresie, trudno jest oszacować ich wpływ na wyniki Grupy.

RYZYKO SEZONOWOŚCI

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

RYZYKO UTRATY KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW

Grupa kapitałowa Betacom 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. -+Grupa wprowadziła możliwość pracy zdalnej i pracy hybrydowej dla pracowników.

RYZIKO KONKURENCJI

Grupa kapitałowa Betacom jest dostawcą na rynku, na którym cechą charakterystyczną jest duża ilość nowych podmiotów o niewielkiej skali działalności. Na wyniki osiągnięte przez Grupę może mieć wpływ taki czynnik jak obniżanie cen oferowanych usług przez pojawiające się firmy konkurencyjne w celu zdobycia rynku. Grupa 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 Grupy. 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 Grupy.

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

Grupa kapitałowa Betacom 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 Grupa przeznaczona na zakup waluty przed datami rozliczenia transakcji.

RYZIKO STÓP PROCENTOWYCH

Grupa kapitałowa Betacom 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. Grupa posiada nadwyżkę środków pieniężnych, którą 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. Grupa współpracuje z wywiadownią gospodarczą, dzięki której posiada informację o ewentualnym niebezpieczeństwie, wysokości wiarygodności kredytowej, słabej kondycji finansowej, informacjach o ewentualnym nieterminowym regulowaniu zobowiązań potencjalnego klienta. Po drugie, na bieżąco monitorowane są terminy płatności. Grupa współpracuje z kancelarią prawną, która w przypadku problemów z płatnością i nie reagowaniu na przypomnienia, pomaga w odzyskaniu należności. W 2023/2024 r. Grupa kapitałowa Betacom nie poniosła znacznych kosztów nieściągniętych należności.

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

Dodatkowo Grupa wprowadziła dodatkowe procedury m.in. dotyczące zawierania kontraktów sprzedażowych w celu uniknięcia finansowania

RYZIKO ZWIĄZANE Z SYTUACJĄ GLOBALNĄ

Wpływ sytuacji polityczno – gospodarczej na Ukrainie na sytuację Grupy

Zdarzenie to nie ma bezpośredniego wpływu na sytuację Grupy, ale ma wpływ na światową i polską gospodarkę poprzez: sytuację społeczną, decyzje administracyjne, wprowadzane sankcje, wzrost kosztów energii czy rosnącą inflację.

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

Nie istnieją przesłanki wskazujące na zmianę sytuacji finansowej Grupy w zakresie wskazanego ryzyka związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej.

10. PROGRAM MOTYWACYJNY

W grupie kapitałowej Betacom nie wprowadzono programów opcyjnych.

11. ISTOTNE CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ROZWÓJ GRUPY BETACOM

Dywersyfikacja oferty oraz rozwój własnych IPR

Digitalizacja przedsiębiorstw oraz dynamiczny rozwój technologii wymaga od Spółki stałej obserwacji rynku oraz szybkiego reagowania na nowe potrzeby klientów.

Grupa kapitałowa Betacom monitoruje wyzwania, przed jakimi stoją potencjalni klienci, stale dostosowując swoją ofertę do zmieniających się potrzeb. Przykładem ostatnich znaczących inwestycji w nowe kompetencje mogą być rozwiązania Robotic Process Automation oraz elektroniczny obieg i archiwum dokumentów.

Ponadto Grupa inwestuje w rozwój własnych produktów z zakresu rozwiązań dla rynku (TSL) oraz dla rynku edukacyjnego.

Dodatkowo Grupa planuje w coraz większym stopniu dywersyfikację swojej działalności poprzez kierowanie oferty poza obszar Polski.

Utrzymanie i pozyskiwanie nowych pracowników

Działalność Grupy oraz jej perspektywy rozwoju zależą w dużej mierze od wiedzy, kompetencji i doświadczenia swoich pracowników. Jest to właściwość charakterystyczna dla przedsiębiorstw branży informatycznej. Dynamiczny rozwój firm sektora IT na terenie Polski i UE może przyczynić się do wzrostu popytu na wysoko kwalifikowaną i doświadczoną kadrę.

Grupa prowadzi ustawiczne działania w obrębie Employer Brandingu, rekrutacji oraz systemów motywacyjnych budujących pozytywne relacje z aktualnymi pracownikami ograniczając tym samym retencję kadry.

Sytuacja makroekonomiczna i geopolityczna Polski i świata

Działalność grupy kapitałowej Betacom oraz tempo jej rozwoju jest ściśle skorelowane z ogólną sytuacją gospodarczą kraju. Spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji w przedsiębiorstwach, w szczególności w dziedzinie nowoczesnych technologii, czy wzrost inflacji wpływały na działalność operacyjną.

Konkurencja

Znaczący wpływ na działalność grupy kapitałowej Betacom ma nasilająca się konkurencja zarówno ze strony polskich, jak i zagranicznych przedsiębiorstw informatycznych – zarówno dynamicznych startupów jak i globalnych dostawców technologicznych.

12. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ ORAZ WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ROKU OBROTOWYM LUB KTÓRYCH WPŁYW JEST MOŻLIWY W NASTĘPNYCH LATACH

Nie wystąpiły

13. INFORMACJE O ZAWARTYCH ZNACZĄCYCH UMOWACH

PRZEDŁUŻENIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 13 października 2023 r. Spółka otrzymała podpisany z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. aneks do umowy z dnia 23 marca 2005 r. 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 2024 r.

Okres ważności wnioskowanych gwarancji:

- do łącznej kwoty 7.000 tys. zł może trwać maksymalnie 12 miesięcy i nie może wykroczyć poza 20 października 2025 r.,
- do łącznej kwoty 4.000 tys. zł może trwać maksymalnie 36 miesięcy i nie może wykroczyć poza 20 października 2027 r.,
- do łącznej kwoty 3.000 tys. zł może trwać maksymalnie 48 miesięcy i nie może wykroczyć poza 20 października 2028 r.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

PRZEDŁUŻENIE UMOWY KREDYTOWEJ

W dniu 13 października 2023 r. został podpisany pomiędzy Emitentem a Bankiem Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o MultiLinie nr KO1088/17 z dnia 18.06.2018 r. 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 2.500 tys. zł
- Kredyt obrotowy celowy na finansowanie kontraktów do kwoty 7.400 tys. zł w tym: gwarancje bankowe, bądź wniesienia zabezpieczenia w pieniądzu do kwoty 6.000 tys. zł.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

PRZEDŁUŻENIE UMOWY KREDYTOWEJ

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

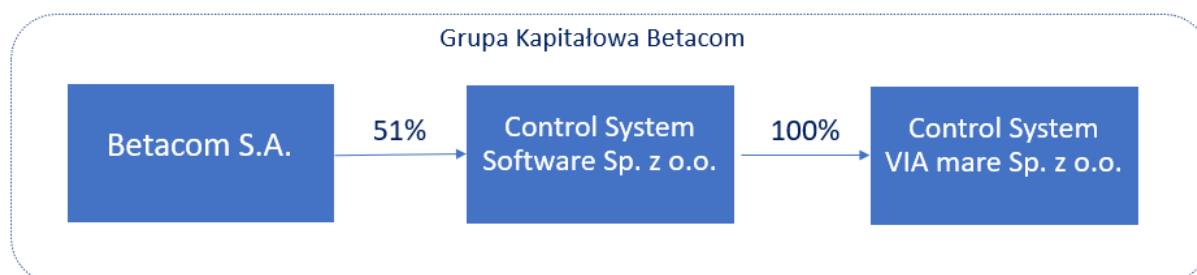
Kredyt został przyznany na okres 12 miesięcy do 8 listopada 2024 r.

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

- kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 3.500 tys. zł
- kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 4.500 tys. zł

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

14. INFORMACJE O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH



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

Nie dotyczy.

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

Informacje zawarte są w pkt. 13.

17. 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.

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

W okresie objętym raportem Spółki z grupy Betacom S.A. 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.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka nie publikuje prognoz.

21. OCENA, WRAZ Z JEJ UZASADNIENIEM, DOTYCZĄCA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM ZDOLNOŚCI WYWIĄZYWANIA SIĘ Z ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ OKREŚLENIE EWENTUALNYCH ZAGROŻEŃ I DZIAŁAŃ, JAKIE EMITENT PODJĄŁ LUB ZAMIERZA PODJĄĆ W CELU PRZECIWDZIAŁANIA TYM ZAGROŻENIOM

Spółka aktywnie monitoruje kondycję finansową spółek grupy kapitałowej Betacom. W przypadku Betacom S.A., zważywszy na osiągnięte przez jednostkę dominującą korzystne wyniki, Zarząd nie przewiduje zagrożeń dla możliwości wywiązywania się przez nią ze zobowiązań. Regulowanie zobowiązań z tytułu dostaw, usług, kredytów i leasingów odbywa się na bieżąco, zgodnie z warunkami umów.

W przypadku CSS i CS Via Mare płynność związana jest z realizacją kontraktów, których ewentualne przesunięcia mogą mieć czasowy wpływ na sytuację finansową tych podmiotów.

22. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, W PORÓWNANIU DO WIELKOŚCI POSIADANYCH ŚRODKÓW, Z UWZGLĘDNIENIEM MOŻLIWYCH ZMIAN W STRUKTURZE FINANSOWANIA TEJ DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy

23. OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK

Nie dotyczy

24. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

26. WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

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

Członek Zarządu	Funkcja	Wynagrodzenie zasadnicze w zł	Premia/Odprawy w zł
Robert Fręchowicz	Prezes Zarządu	498 000	-
Magda Pleskacz	Wiceprezes Zarządu	498 000	-

Wysokość wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki dominującej 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

Raport na temat polityki wynagrodzeń

„Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Betacom S.A.” została przyjęta Uchwałą nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29.09.2021 r., podjętą na podstawie art. 90d ust. 1 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 623 z późn. zm.). Wskazana polityka wynagrodzeń systematyzuje zasady wynagradzania Członków Zarządu i Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w organach Spółki, przyczyniając się do realizacji strategii biznesowej, długoterminowych interesów oraz stabilności Spółki, tworząc optymalne warunki umożliwiające powołanie do pełnienia funkcji Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej osób o wysokich kompetencjach zawodowych i osobistych oraz silnej motywacji. W ciągu ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w polityce wynagrodzeń. W ocenie Zarządu Emitenta funkcjonowanie polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości i stabilności rozwoju przedsiębiorstwa jest prawidłowe.

27. 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:

- 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 S.A., oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- c) Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach;

W działającym w Spółce Betacom S.A. Komitecie Audytu w 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 różnicowanymi 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 S.A. za 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 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 2023/2024 rok spełniała obowiązujące warunki wskazanej polityki. Wybór biegłego został dokonany w następstwie zorganizowanej przez Betacom S.A. procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

W okresie 01.04.2023r. - 31.03.2024r. odbyło się 4 posiedzeń Komitetu Audytu. Komitet Audytu działa w spółce Betacom S.A. jako wyodrębniony z Rady Nadzorczej komitet.

28. 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.

29. INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ O ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU; JEŻELI ODPOWIEDNIE INFORMACJE ZOSTAŁY PRZEDSTAWIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM- OBOWIĄZEK UZNAJE SIĘ ZA SPEŁNIONY POPRZEZ WSKAZANIE MIEJSCA ICH ZAMIESZCZENIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie dotyczy

30. W PRZYPADKU SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH - OKREŚLENIE ŁĄCZNEJ LICZBY I WARTOŚCI NOMINALNEJ WSZYSTKICH AKCJI (UDZIAŁÓW) EMITENTA ORAZ AKCJI I UDZIAŁÓW ODPOWIEDNIO W PODMIOTACH POWIĄZANYCH EMITENTA, BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA, ODDZIELNIE DLA KAŻDEJ OSOBY

Akcjonariusz	Funkcja	Stan posiadania na 28 lutego 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	Prezes Zarządu	222 600	11,02%	-----	-----	222 600	11,02%
Magda Pleskacz	Wiceprezes Zarządu	67 720	3,35%	-----	-----	67 720	3,35%

31. INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH, W TYM ZAWARTYCH PODNIU BILANSOWYM, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ

ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY

Nie dotyczy

32. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO – ZAŁĄCZNIK



OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

W GRUPIE KAPITAŁOWEJ BETACOM

W ROKU OBRACHUNKOWYM 2023/2024

Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent 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”, która następnie została zaktualizowana 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/>.

Zakres w jakim Betacom 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.

Opis głównych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd każdej ze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Betacom jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w spółce i jego skuteczność funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Betacom sprawuje bezpośrednio Zarząd. Zarząd odpowiedzialny jest również bezpośrednio za organizację prac związanych ze sporządzaniem wymaganych przez przepisy sprawozdań finansowych.

W roku sprawozdawczym księgi Spółki prowadzone były przez własny dział księgowy, odpowiedzialny za obsługę księgową Spółki, prowadzenie ksiąg rachunkowych, raportowanie statutowe oraz raportowanie na potrzeby Zarządu Spółki. Obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych jest realizowany w praktyce przez wykwalifikowanych pracowników pionu finansowego pod nadzorem Zarządu Betacom.

Sporządzanie sprawozdań finansowych jest zaplanowanym procesem, uwzględniającym odpowiedni podział zadań pomiędzy pracowników pionu finansowego Betacom, 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 zakresie sprawozdań skonsolidowanych dane pochodzą bezpośrednio od spółek zależnych.

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.

Sporządzony projekt rocznego sprawozdania finansowego jest przekazywany do wstępnej weryfikacji Wiceprezesowi Zarządu odpowiedzialnego za sprawy finansowe, 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.

Sprawozdania finansowe przyjęte przez Zarząd przekazywane są Radzie Nadzorczej w celu podjęcia czynności przewidzianych przepisami Kodeksu spółek handlowych tj. dokonania jego oceny.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu przez biegłego rewidenta wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki. Wyniki badania przekazywane są Zarządowi i Radzie Nadzorczej, a opinia i raport z badania sprawozdania rocznego – także Walnemu Zgromadzeniu.

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 NWZ
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

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

Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Wszystkie akcje Betacom są akcjami zwykłymi na okaziciela, z którymi nie jest związane żadne uprzywilejowanie, w szczególności dotyczące specjalnych uprawnień kontrolnych.

Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu

Nie istnieją ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu.

Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki

Zgodnie ze statutem Spółki ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki nie występują.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Członkowie Zarządu Betacom S.A. są powoływani i odwoływani zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami statutu Spółki. Zarząd składa się z jednego do pięciu osób powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza.

Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki, nie zastrzeżone przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej.

W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego do reprezentowania Spółki upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu działający łącznie albo jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem. Natomiast w przypadku Zarządu jednoosobowego do reprezentowania Spółki upoważniony jest jednoosobowo członek Zarządu.

Zarządowi Betacom nie przysługują uprawnienia do podejmowania samodzielnej decyzji w sprawie emisji akcji. Zgodnie obowiązującymi przepisami i statutem Spółki przeprowadzenie przez Spółkę emisji akcji i podwyższenia kapitału zakładowego wymaga stosownej uchwały Walnego Zgromadzenia. Zarządowi Spółki przysługują uprawnienia do nabywania akcji Spółki jedynie na zasadach określonych w przepisach Kodeksu spółek handlowych i statucie Spółki dotyczących nabywania akcji własnych.

Opis zasad zmiany statutu

Zgodnie z brzmieniem art. 430 § 1. Kodeksu spółek handlowych zmiana statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia i wpisu do rejestru.

Zgodnie z art. 402 § 2 Kodeksu spółek handlowych w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad przewidziano zamierzoną zmianę statutu, należy powołać dotychczas obowiązujące

postanowienia, jak również treść projektowanych zmian. Jeżeli jest to uzasadnione znacznym zakresem zamierzonych zmian, ogłoszenie może zawierać projekt nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu.

Zgodnie z art. 415 § 1 Kodeksu spółek handlowych uchwała dotycząca zmiany statutu, zapada większością trzech czwartych głosów, zaś w przypadku istotnej zmiany przedmiotu działalności dwóch trzecich głosów. Dodatkowo zgodnie z art. 415 § 3 Kodeksu spółek handlowych uchwała dotycząca zmiany statutu zwiększająca świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplająca prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom wymaga zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy.

Opis sposobu działania walnego zgromadzenia i jego zasadniczych uprawnień oraz praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

W Spółce przestrzegane są prawa akcjonariuszy określone w przepisach Kodeksu spółek handlowych i statucie Spółki. Walne Zgromadzenie Spółki może obradować jako zwyczajne lub nadzwyczajne w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych i statutu Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest najpóźniej w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Walne Zgromadzenie jest zwoływane przez Zarząd Spółki.

Walne Zgromadzenie Spółki zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze, reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia i powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej. Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki, reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają być wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez swoich pełnomocników. Pełnomocnictwo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu i wykonywania prawa głosu winno być udzielone na piśmie lub w postaci elektronicznej w sposób określony w zaproszeniu na Walne Zgromadzenie.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący lub jego Zastępca, a w przypadku ich nieobecności jeden z członków Rady, następnie spośród uprawnionych do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu wybiera się Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. W razie nieobecności wskazanych w zdaniu poprzedzającym osób walne zgromadzenie zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia kieruje przebiegiem Zgromadzenia zgodnie z przyjętym porządkiem obrad, przepisami prawa i statutem Spółki. Przewodniczący zapewnia sprawny przebieg obrad i poszanowanie praw i interesów wszystkich Akcjonariuszy. Do czynności Przewodniczącego należy także: niezwłocznie po objęciu przewodnictwa podpisanie listy obecności z zarządzeniem jej wyłożenia podczas obrad Walnego Zgromadzenia, potwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia, poddanie pod głosowanie porządku obrad, udzielanie głosu uczestnikom obrad, członkom organów Spółki i zaproszonym osobom, uczestniczenie w razie potrzeby w redagowaniu treści wniosków poddanych pod głosowanie, zarządzanie głosowania, informowanie uczestników Walnego Zgromadzenia o jego zasadach i trybie podejmowania uchwał, ogłaszanie wyników głosowań, kierowanie pracą sekretariatu prowadzącego listę obecności, powołanych komisji Walnego Zgromadzenia oraz personelu pomocniczego, zamykanie Walnego Zgromadzenia po wyczerpaniu porządku obrad.

Uchwały Walnego Zgromadzenia są podejmowane bezwzględną większością głosów, niezależnie od ilości reprezentowanych na nim akcji, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych stanowią inaczej.

Opis działania organów zarządzających, nadzorujących oraz ich komitetów wraz z wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego

ZARZĄD

Na dzień 31 marca 2024 r. skład Zarząd Spółki dominującej 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 sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę. Szczegółowy tryb działania Zarządu określa Regulamin Zarządu zatwierdzony przez Radę Nadzorczą. Aktualny tekst Regulaminu Zarządu został przyjęty uchwałą rady Nadzorczej z dnia 15 kwietnia 2021 r. Tekst ten został udostępniony przez Spółkę na stronie internetowej, w zakładce odnoszącej się do relacji inwestorskich <https://betacom.com.pl/relacje-inwestorskie/do-pobrania/>.

Zarząd kieruje działalnością Spółki oraz reprezentuje ją na zewnątrz. Do Zarządu Spółki należy podejmowanie wszelkich decyzji nie zastrzeżonych do właściwości innych organów statutowych w Kodeksie spółek handlowych, ustawach lub statucie Spółki. Sprawy przekraczające zwykły zakres czynności Spółki oraz sprawy, których zamiar realizacji spotkał się ze sprzeciwem któregośkolwiek członka Zarządu, wymagają podjęcia uchwały na posiedzeniu Zarządu.

Zarząd podejmuje uchwały zwykłą większością głosów przy obecności co najmniej połowy składu Zarządu. W razie równej liczby głosów decyduje głos Prezesa, zaś przy jego braku – głos Wiceprezesa.

Do zwykłego zakresu czynności należy kierowanie całokształtem działania Spółki oraz takie czynności prawne i faktyczne Zarządu jakie w normalnych warunkach powinny być podejmowane w celu należytego wykonywania zadań Spółki. Przy prowadzeniu spraw Spółki członkowie Zarządu podejmują decyzje w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego.

W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu działający łącznie albo jeden członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

RADA NADZORCZA

Na dzień 31 marca 2024r. skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej 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 we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Rada Nadzorcza działa w trybie określonym w Regulaminie Rady Nadzorczej i obowiązujących przepisów, w tym przepisów Kodeksu spółek handlowych. Treść Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki dostępna pod adresem: <https://betacom.com.pl/relacje-inwestorskie/do-pobrania/>.

Rada Nadzorcza jest organem kolegialnym. Przewodniczącemu Rady Nadzorczej powołuje Rada Nadzorcza ze swojego grona. Do kompetencji Rady Nadzorczej należą sprawy zastrzeżone przepisami bezwzględnie obowiązującego prawa oraz statutu Spółki. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały bezwzględną większością głosów, przy obecności co najmniej połowy składu Rady. Głosowanie jest jawne, chyba że jeden z członków Rady obecnych na posiedzeniu zażąda głosowania tajnego. Tajne głosowanie zarządza się również przy wyborach oraz nad wnioskami o usunięcie członków władz Spółki, o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobistych.

Posiedzenia Rady Nadzorczej mogą odbywać się stacjonarnie lub zdalnie przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Z posiedzenia Rady sporządzany jest protokół. Protokoły zamieszcza się w księdze protokołów i przechowuje w siedzibie Spółki.

W okresie sprawozdawczym w ramach Rady Nadzorczej Spółki funkcjonował Komitet Audytu.

Podczas okresu sprawozdawczego Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

- Michał Kołosowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Jakub Baran – Członek Komitetu Audytu
- Paweł Mielcarz - Członek Komitetu Audytu
- Karol Cieślak – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu spełnia wymagania określone w art. 129 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Komitet Audytu Spółki jest komitetem stałym działającym w oparciu o normy wiążące Spółkę, w tym w szczególności przepisy wyżej wymienionej ustawy. Komitet Audytu jest ciałem doradczym działającym kolegialnie w ramach Rady Nadzorczej i wspiera działania Rady. Zadania Komitetu Audytu realizowane są poprzez przedstawianie Radzie rekomendacji, wniosków i opinii, sprawozdań.

Komitet Audytu składa się co najmniej z trzech członków, w tym Przewodniczącemu Komitetu Audytu. W okresie sprawozdawczym kryteria niezależności spełniał Przewodniczący Komitetu Audytu - Michał Kołosowski oraz członek Komitetu Audytu Marcin Marczuk. Przewodniczący Komitetu Audytu - Michał Kołosowski posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Ponadto wszyscy

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

Obsługę Komitetu Audytu w zakresie organizacyjno-technicznym zapewnia Spółka. Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej sprawozdanie ze swej działalności, z uwzględnieniem informacji na temat składu oraz liczby odbytych posiedzeń Komitetu w danym roku obrotowym, w terminie umożliwiającym Radzie Nadzorczej uwzględnienie treści tego sprawozdania w rocznym sprawozdaniu Rady Nadzorczej.

W okresie 01.04.2023 r.- 31.03.2024 r. odbyły się 4 posiedzenia Komitetu Audytu.

Wybrany biegły rewident spółka BDO Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa., firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe Betacom za rok sprawozdawczy od dnia 1 kwietnia 2023r. do dnia 31 marca 2024 r. 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 w powyższym terminie.

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 spółka komandytowa do przeprowadzenia badania Spółki za okres objęty niniejszym oświadczeniem spełniała obowiązujące warunki wskazanej polityki. Wybór biegłego został dokonany w następstwie zorganizowanej przez Radę Nadzorczą Spółki procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

W Spółce działa również Komitet Strategii i Rozwoju („KSIR”) utworzony uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 29 marca 2022 r., który w okresie sprawozdawczym funkcjonował w następującym składzie:

- Zbigniew Prussak- Przewodniczący KSIR (od dnia 04.04.2023 r.)
- Jakub Baran – Wiceprzewodniczący KSIR
- Paweł Mielcarz – Sekretarz KSIR