



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Betacom S.A. za III kwartał 2022r.

1 października 2022 – 31 grudnia 2022

SPIS TREŚCI:

1.	ZMIANA STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W STOSUNKU DO ZASAD OBOWIĄZUJĄCYCH W SPÓŁCE W POPRZEDNIM ROKU OBROTOWYM.....	4
2.	ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ BETACOM S.A. W TRZECIM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH	4
3.	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	6
4.	OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI BETACOM S.A. W PREZENTOWANYM OKRESIE	7
5.	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU.....	8
6.	INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	8
7.	INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW, ORAZ O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	9
8.	INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCIACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	9
9.	INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	9
10.	INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.....	10
11.	WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	10
12.	INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWAJĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	10
13.	INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	10
14.	INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA	11
15.	W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ - INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	11
16.	INFORMACJĘ DOTYCZĄCĄ ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	12
17.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ..	12
18.	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	12
19.	WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE SPRAWOZDANIE KWARTALNE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOŚÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE BETACOM S.A.....	12

20.	INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	12
21.	INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA	14
22.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ BETACOM S.A., ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ...	14
23.	WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ	14
24.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.....	15
25.	WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO	15
26.	ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO	16
27.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	17
28.	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ BETACOM S.A. LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI - ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH BETACOM S.A.	17
29.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM BETACOM S.A. SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ BETACOM S.A.....	17
30.	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE BETACOM S.A. BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	18

1. ZMIANA STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W STOSUNKU DO ZASAD OBOWIĄZUJĄCYCH W SPÓŁCE W POPRZEDNIM ROKU OBROTOWYM

Spółka nie zmieniła stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w poprzednim roku obrotowym.

2. ZWIĘŻŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ BETACOM S.A. W PIERWSZYM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Przychody ze sprzedaży w III kwartale roku obrotowego 2022/23 wyniosły 57,5 mln zł i wzrosły o 73,7% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał roku obrotowego 2022/23 wyniósł 1 516 tys. zł co stanowiło wzrost w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 1 570 tys. zł. Wynik netto w bieżącym roku wyniósł 1 174 tys. zł i był o 1 106 tys. zł wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Poniżej analiza wybranych danych bieżących w porównaniu do analogicznego okresu.

PRZYCHODY ZREALIZOWANE W III KWARTALE I NARASTAJĄCO

Przychody Betacom S.A za III kwartał	od 1.10.2022 do 31.12.2022	od 1.10.2021 do 31.12.2021	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	57 460	33 083	1,74
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>21 323</i>	<i>16 720</i>	<i>1,28</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>36 137</i>	<i>16 363</i>	<i>2,21</i>

Przychody Betacom S.A za III kwartały narastająco	od 1.04.2022 do 31.12.2022	od 1.04.2021 do 31.12.2021	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	117 337	94 845	1,24
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>50 104</i>	<i>46 276</i>	<i>1,08</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>67 233</i>	<i>48 569</i>	<i>1,38</i>

WYNIKI ZREALIZOWANE W III KWARTALE ROKU OBROTOWEGO I NARASTAJĄCO

Zyski (straty) Betacom S.A.	od 1.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 253	2 989	2,09
Zysk (strata) na sprzedaży	1 211	-602	2,01
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 516	-54	28,07
Zysk (strata) brutto	1 274	-57	22,35
Zysk (strata) netto	1 161	-68	17,07

Zyski (straty) Betacom S.A. za III kwartały	od 1.04.2022 do 31.12.2022	od 1.04.2021 do 31.12.2021	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	13 385	9 483	1,41
Zysk (strata) na sprzedaży	309	-1 372	1,23
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 438	1 079	1,33
Zysk (strata) brutto	1 350	1 027	1,31
Zysk (strata) netto	1 174	1 101	1,07

MARŻE ZREALIZOWANE W III KWARTALE ROKU OBROTOWEGO I NARASTAJĄCO

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A za III kwartał	od 1.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	Dynamika
Marża brutto na sprzedaży usług	10,80%	8,33%	1,30
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	10,93%	9,76%	1,12
Marża brutto na sprzedaży razem	10,88%	9,03%	1,21

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A za III kwartały narastająco	od 1.04.2022 do 31.12.2022	od 1.04.2021 do 31.12.2021	Dynamika
Marża brutto na sprzedaży usług	12,09%	10,74%	1,13
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	10,90%	9,29%	1,17
Marża brutto na sprzedaży razem	11,41%	10,00%	1,14

PODPISANIE ZNACZĄCYCH UMÓW W I KWARTALE ROKU OBROTOWEGO

W raporcie bieżącym nr 12/2022 z dnia 19.10.2022r. Betacom poinformował, że w dniu 19 października 2022r. otrzymał 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 2023r.

Okres ważności wnioskowanych gwarancji:

- do łącznej kwoty 7 000 tys. zł może trwać maksymalnie 12 miesięcy i nie może wykroczyć poza 20 października 2024r.,
- do łącznej kwoty 4 000 tys. zł może trwać maksymalnie 36 miesięcy i nie może wykroczyć poza 20 października 2026r.,
- do łącznej kwoty 3 000 tys. zł może trwać maksymalnie 48 miesięcy i nie może wykroczyć poza 20 października 2027r.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

W raporcie bieżącym nr 14/2022 z dnia 08.11.2022r. Betacom poinformował, że w dniu 8 listopada 2022r. podpisał 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 2023 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.

W dniu 28 grudnia 2022 roku Betacom udzielił pożyczki podmiotowi powiązanemu z Emitentem przez osobę akcjonariusza w kwocie 3,1 mln zł z terminem spłaty do 28 lutego 2023 roku. Umowa została zawarta na warunkach nie odbiegających od warunków rynkowych dla tego typu pożyczek. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona 22 lutego 2023r.

3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

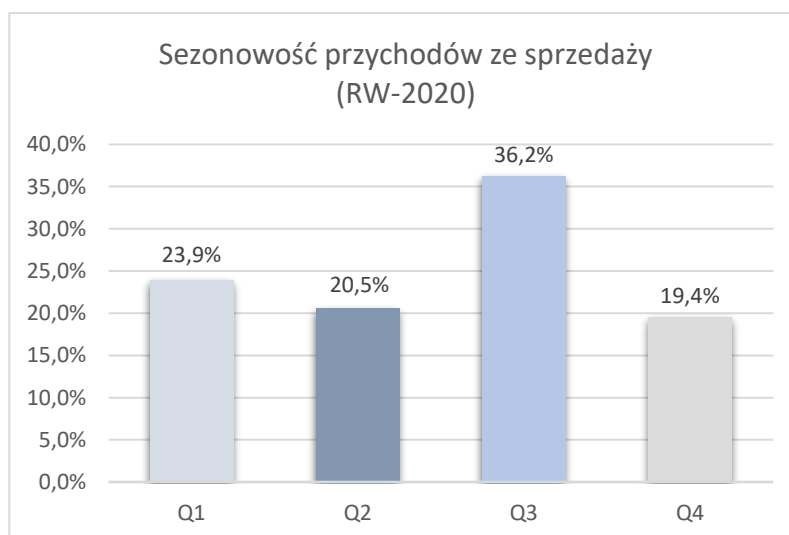
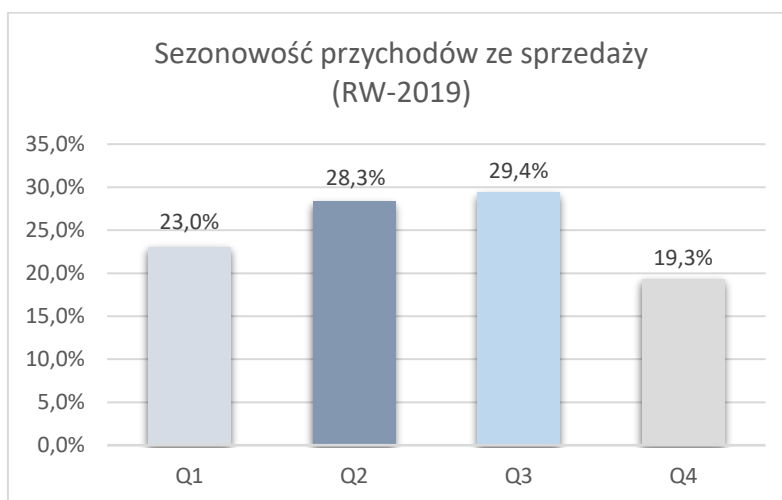
W III kwartale roku obrotowego 2022/2023 Spółka działała w warunkach gospodarczych, w których odczuwało się skutki sytuacji polityczno – ekonomicznej na Ukrainie. Spółka wskazuje, że rozwój sytuacji w Ukrainie uzależniony jest od czynników, które pozostają poza wpływem i kontrolą Emitenta z uwagi na wyjątkowo dużą niepewność, zmienność sytuacji rynkowej oraz brak dokładnych przewidywań co do czasu trwania konfliktu, a także skutków gospodarczych po jego ustaniu.

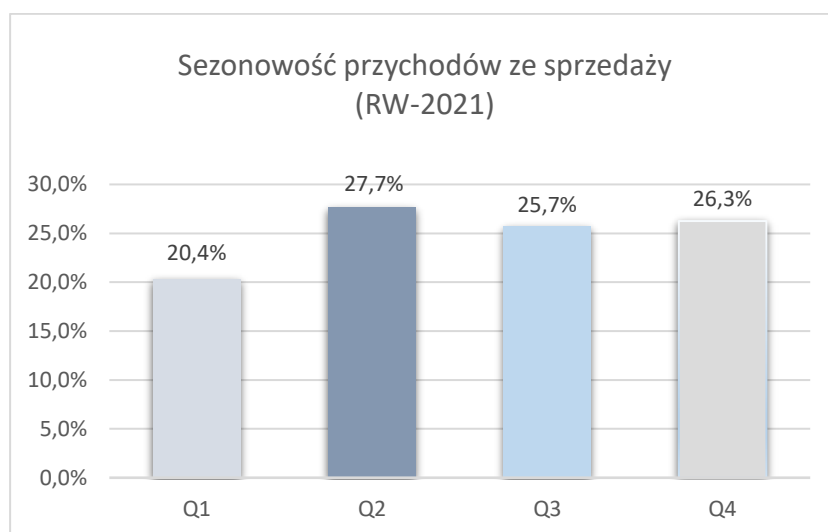
Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje skutki działań w Ukrainie na sytuację gospodarczą oraz dostosowuje działalność do warunków rynkowych aby utrzymać płynność finansową.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI BETACOM S.A. W PREZENTOWANYM OKRESIE

Branża IT charakteryzuje się dużą zmiennością sprzedaży w poszczególnych kwartałach. Z reguły największe przychody są realizowane w III kwartale roku obrotowego Spółki. Należy podkreślić, że w związku z transformacją portfela produktów sprzedawanych przez Spółkę znacznie zmienił się rozkład kwartalny przychodów.

Poniższe schematy przedstawiają sezonowość przychodów w latach 2019 - 2022.





Spółka uznaje, że typowa dla niej sezonowość przychodów w roku obrotowym 2022/2023 Zostanie zachowana.

5. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

Na wartość towarów składowanych na magazynie powyżej roku Spółka tworzy odpisy aktualizujące w wysokości 25% odpisu za każdy kolejny rok . Na dzień 31.12.2022r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 4 748 tys. zł, wysokość odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2022r. wynosiła 32 tys. zł (na dzień 31.12.2021r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 1 437 tys. zł, wysokość odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2021r. wynosiła 229 tys. zł).

6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

W III kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

7. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW, ORAZ O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Poniższa tabela pokazuje zmiany wielkości szacunkowych, korekty z tytułu rezerw, rezerwę i aktywa z tytułu podatku odroczonego oraz odpisy aktualizujące wartość składników aktywów:

Wielkości szacunkowe	31.12.2022	31.03.2022	Zmiana
Wycena kontraktów długoterminowych			
Należności niezafakturowane	1 074	2 414	-1 340
Zarachowane koszty kontraktów	328	1 417	-1 089
Odpisy aktualizujące wartość aktywów			
Należności	272	273	-1
Zapasy	32	160	-128
Rezerwy			
Rezerwa na koszty	881	1 311	-430
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 141	1 694	-447
Odroczony podatek dochodowy			
Aktywa	862	1 246	-384
Rezerwa	312	520	-208

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 długoterminowych oraz rozliczeniami międzyokresowymi biernymi, a w konsekwencji mogą doprowadzić do istotnej zmiany sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

8. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka zakupiła środki trwałe na kwotę 261 tys. zł.

9. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Spółka posiada aktywa trwałe w leasingu finansowym. Na 31.12.2022r. zobowiązania długoterminowe z tego tytułu wynosiły 8 tys. zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe z tego tytułu wynosiły 51 tys. zł.

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W III kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka nie była stroną w istotnych toczących się sprawach sądowych. W związku z powyższym nie wystąpiły żadne istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

11. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie wystąpiły.

12. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

W opinii Zarządu Spółki w III kwartale bieżącego roku nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

13. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Spółka posiada linie kredytowe w rachunkach bieżących, których zabezpieczeniem są przelewy wierzytelności z kontraktów oraz zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym. Na dzień 31.12.2022r. Spółka nie posiada przeterminowanych kredytów i pożyczek oraz nie zostały naruszone postanowienia zawartych przez Spółkę umów kredytowych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Spółka dysponuje środkami pozwalającymi na swobodną realizację bieżącej działalności. Ponadto Spółka posiada linie wielocelowe, dzięki którym do realizacji większych zamówień może się posiłkować kwotą kredytu do 10,0 mln zł w rachunku bieżącym, kredytu obrotowego do 11,9 mln zł lub wystawiać gwarancje bankowe na łączną kwotę 13,0 mln zł. Na dzień 31.12.2022r. Spółka wykorzystwała kredyt obrotowy w wysokości 1,3 mln zł.

Dodatkowo Spółka pozyskała subwencję finansową w wysokości 3,5 mln zł z Polskiego Funduszu Rozwoju. W dniu 10.06.2021r. PFR podjął decyzję o 50% zwolnieniu z obowiązku zwrotu subwencji finansowej tj. 1,75 mln zł. Na dzień 31.12.2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 0,5 mln zł.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku, w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

14. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA

W III kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka nie zawarła istotnych transakcji z podmiotem powiązanym.

15. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ- INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

Nie wystąpiły.

16. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

Nie wystąpiły.

17. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Spółka nie emitowała instrumentów o wyżej wymienionym charakterze.

18. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 27 września 2022 roku podjęło uchwałę nr 10 w sprawie przeznaczenia zysku za ubiegły rok obrotowy, na mocy której kwota w wysokości 727.200,00 zł (siedemset dwadzieścia siedem tysięcy dwieście złotych) została przeznaczona do podziału pomiędzy akcjonariuszami poprzez wypłatę dywidendy.

Wypłata dywidendy nastąpiła 18 października 2022 r.

19. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE SPRAWOZDANIE KWARTALNE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE BETACOM S.A.

Nie wystąpiły

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Aktywa i zobowiązania warunkowe	2022-12-31	2022-03-31	2021-12-31
Należności warunkowe			
Zobowiązania warunkowe, w tym:	8 206	8 233	9 045
Na rzecz jednostek zależnych		–	
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3 159	3 190	3 641
• udzielonych gwarancji i poręczeń	3 159	3 190	3 641
• udzielonych poręczeń wekslowych	–	–	–
Inne (z tytułu)	5 047	5 043	5 404
• zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym	4 000	4 000	4 000
• blokada środków na rachunku bankowym	1 047	1 043	1 404

W dniu 28 października 2021r. Betacom S.A. zawarła 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. Zabezpieczenie linii kredytowej stanowi zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym Spółki o łącznej wartości 4 000 tys. zł, w tym: przewłaszczenie towarów wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej.

W dniu 21 maja 2021 r. Spółka zawarła Umowę 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 4,39 mln zł. Zgodnie z zapisami Umowy dofinansowanie zostanie wypłacone po ustanowieniu przez Emitenta, jako lidera konsorcjum, zabezpieczenia prawidłowej realizacji Umowy w formie weksła in blanco.

Spółka posiada gwarancje bankowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania realizowanych projektów oraz gwarancje wadialne pod złożone oferty przetargowe. Zdaniem Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, nie występuje jakiegokolwiek ryzyko zrealizowania zobowiązań z tytułu otrzymanych gwarancji.

Spółka jest stroną następujących umów dotyczących udzielania gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych:

Instytucja udzielająca gwarancji	Przyznany limit	Kwota wykorzystania na dzień 2022-12-31	Pozostało do wykorzystania Stan na dzień	
			2022-12-31	2023-02-28
Pekao S.A.	7 000	0	7 000	7 000
Santander Bank Polska S.A.	6 000	3 156	2 844	2 659
SUMA	13 000	3 156	9 844	9 659

W związku z podpisaną dnia 27 kwietnia 2021 r. umową sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów spółki Edventure Research Lab sp. z o.o., Betacom S.A. posiada należność warunkową z tytułu realizowanych przez Edventure Research Lab sp. z o.o. projektów. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jesteśmy w stanie oszacować prawdopodobieństwa zakończenia realizacji tych projektów oraz kwoty należności w przypadku ich sprzedaży.

21. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

Spółka informuje, że działa w warunkach gospodarczych, na które ma wpływ bieżąca sytuacja w Ukrainie. W opinii Emitenta jego działalność nie powinna znacząco podlegać wpływowi sytuacji geopolitycznej regionu wschodniego. Betacom nie prowadzi działalności biznesowej w Rosji, na Białorusi lub w Ukrainie. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji w Ukrainie na ogólną sytuację gospodarczą w Polsce i na świecie oraz popandemiczne warunki funkcjonowania gospodarek światowych i dostosowuje działalność do warunków rynkowych, aby realizować założony poziom przychodów oraz utrzymać płynność finansową.

Spółka nie jest w stanie jednoznacznie ocenić wpływu wyżej wymienionej sytuacji na wyniki Spółki. Tak na przykład można wskazać, że przychody za III kwartał 2022/2023 były wyższe niż w roku ubiegłym.

22. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ BETACOM S.A., ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W Grupie kapitałowej Betacom S.A. jednostką dominującą jest spółka Betacom Spółka Akcyjna.

Na 31.12.2022 r. spółka Betacom S.A. posiadała udziały w jednostce zależnej Control System Software sp. z o.o. w wysokości 51%.

Spółka Control System Software sp. z o.o. posiadała udziały w swojej jednostce zależnej Control System VIA MARE Sp. z o.o. w wysokości 100%.

Konsolidacji podlegają wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy kapitałowej Betacom.

23. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nie dotyczy Betacom S.A.

24. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Betacom S.A. nie publikowała prognozy wyników finansowych na rok obrotowy kończący się 31 marca 2023 roku.

25. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego.

Na podstawie zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu, na dzień przekazania niniejszego raportu, akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia poniższa tabela.

Akcjonariusz	Rodzaj Akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział w głosach na WZA
Marek Szewczyk	Zwykłe	483 140	23,92%	483 140	23,92%
Robert Fręchowicz	Zwykłe	222 600	11,02%	222 600	11,02%
Jarosław Gutkiewicz	Zwykłe	201 980	10,00%	201 980	10,00%
Mirosław Załęski	Zwykłe	201 000	9,95%	201 000	9,95%
Antonio Zaragoza	Zwykłe	101 052	5,00%	101 052	5,00%

Porozumienie akcjonariuszy Spółki*	Zwykłe	161 000	7,97%	161 000	7,97%
Pozostali akcjonariusze	Zwykłe	649 228	32,14%	649 228	32,14%
Suma:		2 020 000	100,00%	2 020 000	100,00%

*Porozumienie akcjonariuszy Spółki obejmujące:

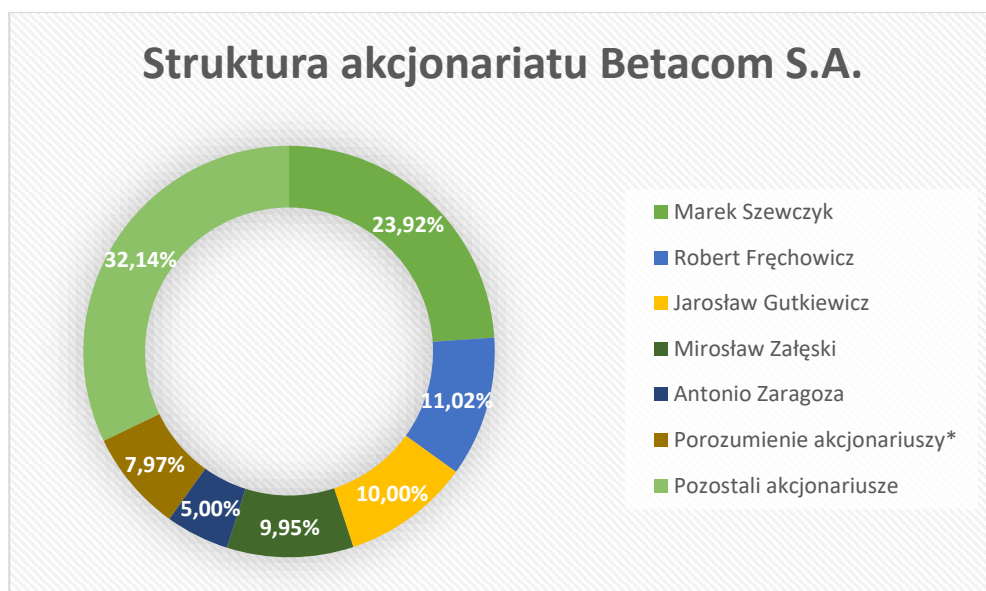
Mateusz Michalak – 44.500 głosów, tj. 3,85 % głosów na ZWZ oraz 2,20 % ogólnej liczby głosów;

Julia Rudzińska – 45.200 głosów, tj. 3,92 % głosów na ZWZ oraz 2,24 % ogólnej liczby głosów;

Jacek Wiankowski – 46.350 głosów, tj. 4,01 % głosów na ZWZ oraz 2,29 % ogólnej liczby głosów;

Jerzy Siendzielarz – 24.950 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.



Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi w dniu 14.12.2022r. i 28.12.2022r. (RB nr 15/2022 i nr 16/2022) akcjonariusz Marek Szewczyk zmniejszył stan posiadania akcji, co oznaczało zmianę z 30,43% do 23,92% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Poza wskazanym Spółka nie ma wiedzy o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

26. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

		Stan posiadania na 2022.12.05		Zmiana stanu posiadania		Stan posiadania na 2023.02.28	
Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym
Robert Fręchowicz	Członek Zarządu	222 600	11,02%	-----	-----	222 600	11,02%
Magda Pleskacz	Członek Zarządu	67 720	3,35%	-----	-----	67 720	3,35%

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Betacom S.A. pozostałe osoby nadzorujące nie posiadają akcji Spółki.

27. 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.

28. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ BETACOM S.A. LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI- ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH BETACOM S.A.

Nie wystąpiły.

29. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM BETACOM S.A. SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ BETACOM S.A.

Zdaniem Emitenta w III kwartale roku obrotowego Spółki odczuwalne były skutki sytuacji ekonomiczno-politycznej w Ukrainie oraz popandemiczne warunki funkcjonowania gospodarek światowych, które przejawiają się we wzroście cen, inflacji, wydłużonych łańcuchach dostaw, trudnościach w pozyskaniu komponentów do oferowanych usług. Emitent spodziewa się, że w kolejnych miesiącach 2023 roku w dalszym ciągu będą występowały ryzyka zakłóceń dostaw na światowym rynku półprzewodników, co może skutkować opóźnieniami w dostawach sprzętu IT. Będzie to wpływać na ryzyko wystąpienia przesunięć w realizacji części kontraktów Emitenta.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje sytuację na rynkach dostaw i sytuację kontrahentów i jest przygotowany na podjęcie działań mających na celu ograniczenie negatywnych skutków finansowych. Spółka na bieżąco dokonuje przeglądu kosztów oraz możliwości ich zredukowania, a także zapewnienia płynności finansowej.

30. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE BETACOM S.A. BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Zdaniem Zarządu Spółki istotne czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki to:

- Realizacja długoterminowych projektów informatycznych. Dalszy rozwój sprzedaży w modelu rekurencyjnym. Sprzyja temu coraz większa oferta rozwiązań IT oferowanych w modelu abonamentowym.
- Dalszy rozwój kanału sprzedaży partnerskiej na rynkach międzynarodowych oraz dostosowywanie produktów spółki do wymagań rynków zagranicznych.
- Poziom zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne w zakresie automatyzacji i robotyzacji. Uznane firmy analityczne prognozują, że sprzedaż technologii inteligentnej automatyzacji i RPA nadal będzie rosła przez najbliższe lata. Dotyczy to nie tylko biznesu, ale także administracji publicznej.
- Poziom zapotrzebowania na rozwiązania informatyczne dotyczące cyberbezpieczeństwa. W związku ze zwiększonym wykorzystaniem pracy zdalnej w okresie pandemii COVID-19 wzrosło zapotrzebowanie na usługi zabezpieczające przepływ i wymianę danych w organizacjach i w relacjach biznesowych.
- Rozwój rynku TSL i postępująca digitalizacja tego sektora. Oferowane przez Betacom rozwiązanie VIA TMS pozwala zwiększyć efektywność i przyspieszać kluczowe procesy logistyczne.
- Utrzymanie najbardziej wykwalifikowanych i kluczowych pracowników.
- Skutki obecnej sytuacji w Ukrainie.

- Wydłużone terminy łańcuchów dostaw oraz trudności w pozyskaniu komponentów do oferowanych usług.

Magda Pleskacz

Wiceprezes Zarządu

Robert Fręchowicz

Członek Zarządu

Piotr Urbaniec

Członek Zarządu

Mariola Brumer

Główny Księgowy

Warszawa, dnia 28.02.2023 roku