



# Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Betacom S.A. za III kwartał 2021r.

1 października 2021 – 31 grudnia 2021

## 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 .....	8
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.....	9
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 .....	11
17.	INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ..	11
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 .....	13
22.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ BETACOM S.A., ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ...	13
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.....	14
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 .....	14
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 .....	16
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.....	16
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 .....	17

## 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. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ BETACOM S.A. W TRZECIM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Przychody ze sprzedaży w III kwartale roku obrotowego 2021/22 wyniosły 33 mln zł i spadły o 25,5% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wynik z działalności operacyjnej za III kwartał roku obrotowego 2021/22 wyniósł (-54) tys. zł co stanowiło spadek w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 529 tys. zł, natomiast wynik netto wyniósł (-68) tys. zł i był o 323 tys. zł niższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

W marcu 2021r. Spółka rozpoczęła realizację długoterminowego projektu optymalizacji wielkoskalowych procesów intralogistycznych oraz struktury floty i procesu dystrybucji przedsiębiorstwa Jeronimo Martins Polska SA. (Raport bieżący nr 9/2021 z 24 maja 2021r.). Poniesione nakłady na prace badawczo – rozwojowe realizowanego projektu w okresie od 01.04.2021r. do 31.12.2021r. miały negatywny wpływ na wynik w wysokości 0,5 mln zł.

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 1.10.2021 do 31.12.2021	od 1.10.2020 do 31.12.2020	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 083	36 165	0,91
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>16 720</i>	<i>15 738</i>	<i>1,06</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>16 363</i>	<i>20 427</i>	<i>0,80</i>

Przychody Betacom S.A za III kwartały narastająco	od 1.04.2021 do 31.12.2021	od 1.04.2020 do 31.12.2020	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	94 845,00	80 575	1,18
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>46 276,00</i>	<i>35 274</i>	<i>1,31</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>48 569,00</i>	<i>45 301</i>	<i>1,07</i>

## WYNIKI ZREALIZOWANE W III KWARTAŁACH ROKU OBROTOWEGO

Zyski (straty) Betacom S.A. za III kwartał	od 1.10.2021 do 31.12.2021	od 1.10.2020 do 31.12.2020	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 989	3 966	0,75
Zysk (strata) na sprzedaży	-602	533	-1,13
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-54	536	-0,10
Zysk (strata) brutto	-57	555	-0,10
Zysk (strata) netto	-68	443	-0,15
Zyski (straty) Betacom S.A. za III kwartały	od 1.04.2021 do 31.12.2021	od 1.04.2020 do 31.12.2020	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 483	10 332	0,92
Zysk (strata) na sprzedaży	-1 372	973	-1,41
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 079	1 011	1,07
Zysk (strata) brutto	1 027	960	1,07
Zysk (strata) netto	1 101	766	1,44

## MARŻE ZREALIZOWANE W III KWARTAŁACH ROKU OBROTOWEGO

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A	od 1.10.2021 do 31.12.2021	od 1.10.2020 do 31.12.2020	Dynamika
Marża brutto na sprzedaży usług	8,33%	11,02%	0,76
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	9,76%	10,92%	0,89
Marża brutto na sprzedaży razem	9,03%	10,97%	0,82

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A	od 1.04.2021 do 31.12.2021	od 1.04.2020 do 31.12.2020	Dynamika
Marża brutto na sprzedaży usług	10,74%	16,20%	0,66
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	9,29%	10,27%	0,90
Marża brutto na sprzedaży razem	10,00%	12,82%	0,78

## PODPISANIE ZNACZĄCYCH UMÓW W I KWARTALE ROKU OBROTOWEGO

W raporcie bieżącym nr 16/2021 z dnia 04.10.2021r. Betacom poinformował, że w związku z Umową Inwestycyjną z dnia 05 czerwca 2018 r., regulującą m.in. zasady transakcji zakładającej sukcesywne nabywanie udziałów w spółce Control System Software sp. z o.o. („CSS”) przez Spółkę w dniu 1 października 2021 r. dokonane zostały następujące czynności:

- Juliusz Taniewski i Mariusz Rogiński zbyli na rzecz CSS po 5 posiadanych przez siebie udziałów w CSS celem umorzenia,
- Juliusz Taniewski i Mariusz Rogiński zbyli na rzecz Emitenta po 26 posiadanych przez siebie udziałów w CSS,
- CSS dokonała dobrowolnego umorzenia nabytych od Juliusza Taniewskiego i Mariusza Rogińskiego łącznie 10 udziałów i dokonała obniżenia kapitału zakładowego CSS,
- CSS wyemitowało 10 nowych udziałów, które zostały objęte przez Emitenta.

W wyniku dokonanych czynności związanych z nabyciem łącznie 52 udziałów CSS od Juliusza Taniewskiego i Mariusza Rogińskiego oraz objęciem 10 udziałów CSS, Emitent stanie się właścicielem łącznie 62 udziałów CSS. Oznacza to, że razem z dotychczas posiadanymi 40 udziałami w CSS, po rejestracji przez Sąd zmian w kapitale zakładowym CSS wynikających z dokonanych czynności Emitent będzie posiadał łącznie 102 udziały dające 51% udziałów i głosów w kapitale zakładowym CSS.

W raporcie bieżącym nr 18/2021 z dnia 28.10.2021r. Betacom poinformował, że w dniu 28 października 2021r. został zawarty 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 2022r.

Okres ważności wnioskowanych gwarancji:

- do łącznej kwoty 7 000 tys. zł może trwać maksymalnie 12 miesięcy i nie może wykraczać poza 20 października 2023r.,
- do łącznej kwoty 4 000 tys. zł może trwać maksymalnie 36 miesięcy i nie może wykraczać poza 20 października 2025r.,
- do łącznej kwoty 3 000 tys. zł może trwać maksymalnie 48 miesięcy i nie może wykraczać poza 20 października 2026r.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

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

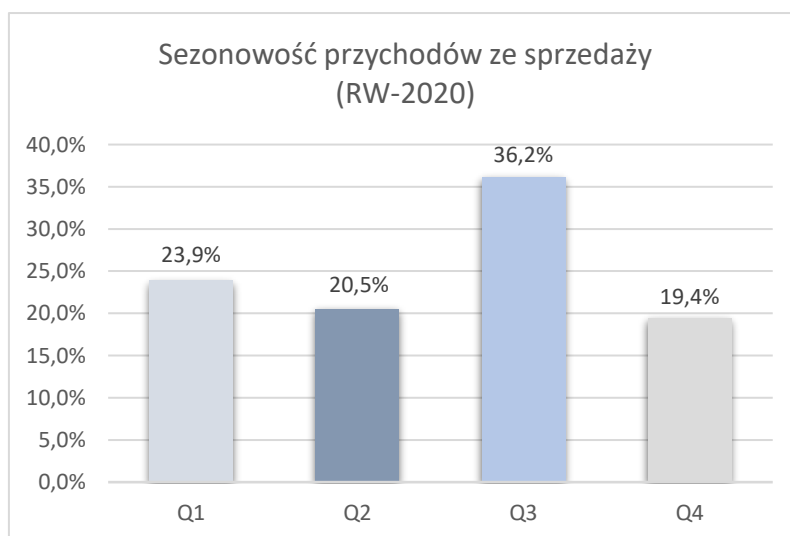
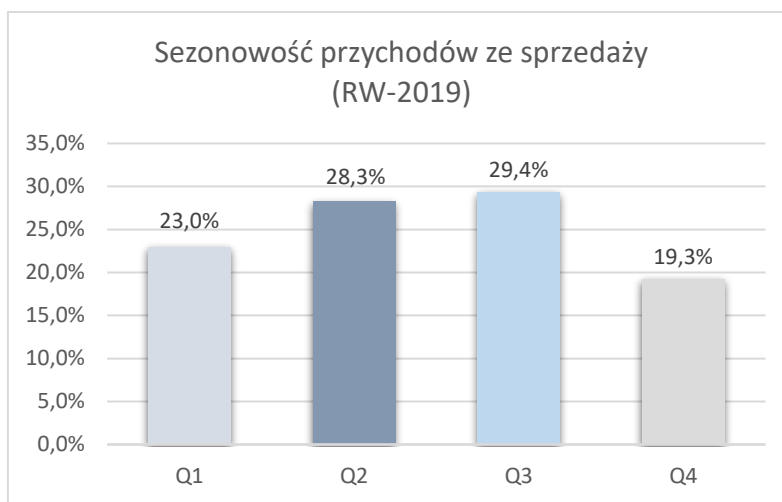
W III kwartale roku obrotowego 2021/2022 Spółka kontynuowała działalność operacyjną w warunkach pandemii COVID-19. Należy zauważyć, iż w III kwartale w działalności Spółki zaczynają być odczuwalne skutki

pandemii takie jak wydłużone procesy logistyczne i zakupowe, zmiany cen towarów i materiałów, wynikające z niższej ich dostępności, inflacja wpływająca na zmiany cen wytworzenia świadczonych usług, a także rosnąca inflacja.

#### 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 i 2020.



Spółka uznaje, że typowa dla niej sezonowość przychodów w roku obrotowym 2021/2022 jest trudna do uchwycenia ze względu na obserwowane wydłużenie procesów sprzedażowych i logistycznych. Spółka nie wklucza, iż sezonowość dotychczas przekładająca się na wyższe wyniki realizowane w 3 kwartale roku obrotowego ulegnie przesunięciu, choć jednocześnie nie ma pewności czy na 4 kwartał roku obrotowego, czy nawet na 1 kwartał kolejnego roku obrotowego. W ocenie Spółki wpływ na opisaną sytuację ma epidemia COVID-19.

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

Na wartość towarów zalegających powyżej roku Spółka tworzy odpisy aktualizujące w wysokości 25% odpisu za każdy kolejny rok zalegania. 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 (na dzień 31.12.2020r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 1 017 tys. zł, wartość odpisu aktualizującego wynosiła 154 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	31.12.2021	31.12.2020	Zmiana
Wycena kontraktów długoterminowych			
Należności niezafakturowane	2 385	4 097	-1 712
Zarachowane koszty kontraktów	1 516	235	1 281
Odpisy aktualizujące wartość aktywów			
Należności	274	198	76
Zapasy	229	154	75
Rezerwy			
Rezerwa na koszty	976	924	52
Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 117	1 417	-300
Odroczony podatek dochodowy			
Aktywa	1 293	653	640
Rezerwa	502	783	-281

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 430 tys. zł, w tym sprzęt komputerowy na podstawie leasingu finansowego w kwocie 122 tys. zł.

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

Spółka posiada aktywa trwałe w leasingu finansowym. Na 31.12.2021r. Zobowiązania długoterminowe z tego tytułu wynoszą 42 tys. zł., a zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 119 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 trzecim 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 31.12.2021r. Spółka nie korzystała z linii kredytowych w rachunkach bieżących.

### 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 12,4 mln zł lub wystawiać gwarancje bankowe na łączną kwotę 13,4 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.

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 powiązaniem na innych warunkach niż rynkowe.

#### 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

W związku ze zrealizowanym ujemnym wynikiem finansowym Spółka nie wypłacała i nie deklarowała wypłaty dywidendy za rok obrotowy kończący się 31 marca 2021.

## 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	2021-12-31	2021-03-31	2020-12-31
Należności warunkowe			
Zobowiązania warunkowe, w tym:	9 045	7 849	8 718
Na rzecz jednostek zależnych			
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3 641	2 516	3 314
• udzielonych gwarancji i poręczeń	3 641	2 516	3 314
• udzielonych poręczeń wekslowych	–	–	–
Inne (z tytułu)	5 404	5 333	5 404
• zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym	4 000	4 000	4 000
• blokada środków na rachunku bankowym	1 404	1 333	1 404

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

Instytucja udzielająca gwarancji	Przyznany limit	Kwota wykorzystania na dzień 2021-12-31	Pozostało do wykorzystania Stan na dzień	
			2021-12-31	2022-02-28
Pekao S.A.	7 000	0	7 000	7 000
Santander Bank Polska S.A.	6 000	3 227	2 773	2 623
HSBC Bank Polska S.A.	414	414	0	0
SUMA	13 414	3 641	9 773	9 623

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

Zarząd Spółki ocenia, że w III kwartale roku obrotowego nadal odczuwalne były wpływy COVID-19, przekładające się na sposób organizacji działalności gospodarczej Spółki, w tym na zamrożenie lub przesunięcie projektów u części klientów.

Dodatkowo w III kwartale roku obrotowego odczuwalne były wyższe koszty komponentów oferowanych produktów, co miało związek:

- z wzrostem cen na materiały i produkty na rynkach światowych,
- zmianami terminów dostaw i utrudnieniami procesów logistycznych,
- rosnącą inflacją.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje ustępowanie pandemii COVID-19 oraz sytuację na rynkach światowych w zakresie utrzymania bezpieczeństwa dostaw oraz ich wpływu na działalność operacyjną i dostosowuje działalność do warunków rynkowych, aby realizować założony poziom przychodów oraz utrzymać płynność finansową.

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

W okresie objętym sprawozdaniem uwzględniając zasadę istotności Spółka nie objęła konsolidacją jednostki zależnej Control System Software Sp. z o.o.(CSS). Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości dotyczącymi istotności dane jednostki zależnej za okres 1.10.-31.12.2021 są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki i Grupy (art. 58

ust.1 UoR). W związku z tym Spółka nie sporządza kwartalnego sprawozdania skonsolidowanego za kwartał zakończony 31.12.2021 r.

Mając na uwadze przyjętą strategię rozwoju spółki Control System Software Sp. z o.o. nie można wykluczyć, iż w przyszłości wyniki lub zakres działalności tej spółki wpłynie na zmianę sposobu prezentacji danych finansowych przez Emitenta, a w szczególności objęcie danych finansowych spółki zależnej konsolidacją.

## 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 2022 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	606 000	30,00%	606 000	30,00%
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	526 368	26,06%	526 368	26,06%
Suma:		2 020 000	100,00%	2 020 000	100,00%

\*Porozumienie akcjonariuszy Spółki obejmujące:

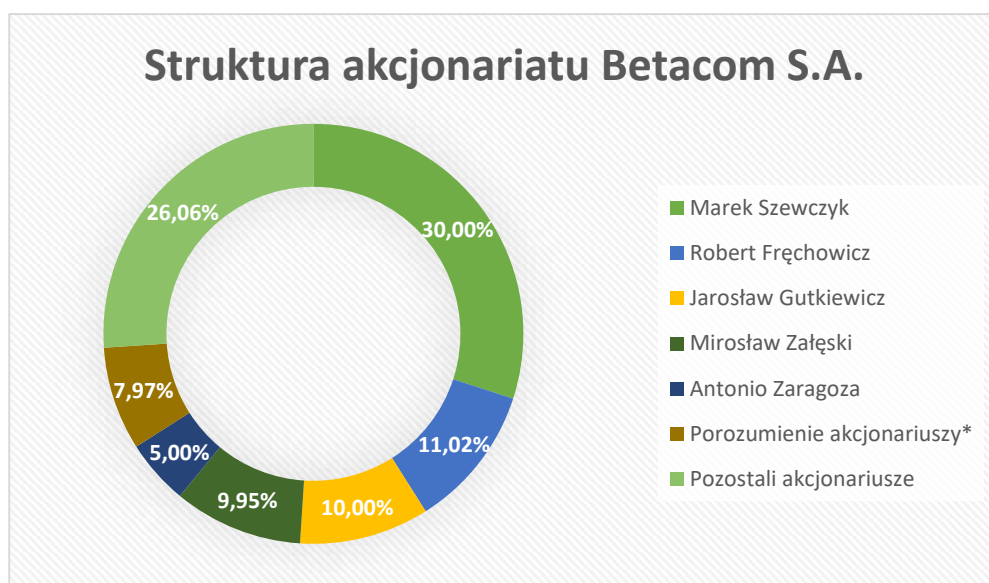
Mateusz Michalak – 44.500 głosów, tj. 3,85 % głosów na ZWZ oraz 2,20 % ogólnej liczby głosów;

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.



## Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Nie wystąpiły.

## 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

Akcjonariusz	Funkcja	Stan posiadania na 2021.06.18		Zmiana stanu posiadania		Stan posiadania na 2021.07.30	
		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 NAJMNIJ 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 2022 roku ujawnią się dalsze skutki epidemii wywołanej COVID-19 przejawiające się we wzroście cen, inflacji, wydłużonych łańcuchach dostaw, trudnościach w pozyskaniu komponentów do oferowanych usług. Emitent spodziewa się, że w kolejnych miesiącach 2022 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 wpływ COVID-19 na działalność Spółki oraz podejmuje działania mające na celu ograniczenie negatywnych skutków finansowych. Spółka na bieżąco dokonuje przeglądu kosztów oraz możliwości ich zredukowania, a także zapewnienia płynności finansowej.

Na sytuację finansową Spółki wpłynąć może również pogarszająca się sytuacja finansowa jej kontrahentów w związku z wydłużeniem okresów spłaty należności i rosnącym ryzykiem upadłości mogącym prowadzić do nieściągalności części należności, a co za tym idzie dodatkowym negatywnym wpływem na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

## 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.
- Skutki epidemii wywołanej COVID19, które mogą być odczuwalne w przyszłych wynikach finansowych Spółki.

Magda Pleskacz

Wiceprezes Zarządu

Robert Fręchowicz

Członek Zarządu

Warszawa, dnia 28.02.2022 roku