



Sprawozdanie z działalności Grupy Betacom

1 kwietnia 2023 – 30 września 2023

SPIS TREŚCI:

1. Grupa Kapitałowa Betacom	4
2. Spółka dominująca – dane jednostki	5
3. Pozostałe spółki - dane	5
4. Organy spółki Betacom S.A.	5
4.1. Zarząd	5
4.2. Rada Nadzorcza	6
5. Akcjonariat	6
6. Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach	7
6.1. Informacje o rynkach zbytu	9
7. Wybrane dane finansowe	10
8. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu w tym z punktu widzenia płynności grupy kapitałowej	12
9. Opis istotnych pozycji pozabilansowych	13
10. Kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej Betacom oraz informacje o przyjętej strategii rozwoju	14
11. Ryzyka	17
12. Istotne czynniki mające wpływ na rozwój Grupy Betacom	19
13. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w I półroczu roku obrotowego lub których wpływ jest możliwy w następnych latach	20
14. Informacje o znaczących umowach	20
15. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych	21
16. Informacje o transakcjach zawartych przez Betacom S.A. lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	22
17. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym okresie obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek	22
18. Informacje o udzielonych w danym okresie obrotowym pożyczkach	22
19. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym okresie obrotowym poręczeniach i gwarancjach	22
20. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez Grupę Kapitałową wpływów z emisji do chwili sporządzenia z działalności	22
21. Objasnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie półrocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	22
22. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań mających zapobiegać tym zagrożeniom	22

23. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami	23
24. Inne informacje, które zdaniem Grupy są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian.....	23
25. Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych.....	23
26. Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	23

1. Grupa Kapitałowa Betacom

Grupa kapitałowa Betacom składa się ze Spółki dominującej Betacom S.A., zwanej „Betacom S.A.” lub „Spółka”.

Działalność grupy Betacom, której jednostką dominującą jest Betacom S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej też „Spółka” lub Betacom S.A.), przy ul. Połczyńskiej 31A opiera się głównie na działalności związanej z doradztwem w zakresie informatyki (PKD 62.02) oraz działalności związanej z oprogramowaniem (62.01.Z).

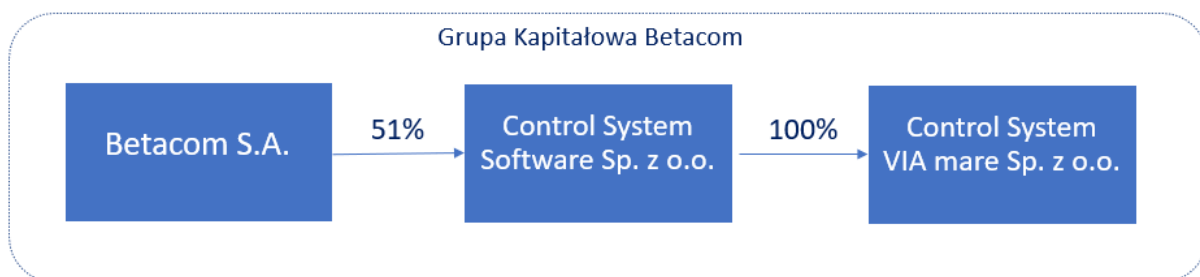
Betacom S.A. posiada dwa podmioty zależne w postaci Control System Software sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie (dalej „CSS”) oraz Control System via Mare sp. z o.o. z siedzibą w Sopocie (dalej „CS Via Mare”).

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 i realizowanych kontraktów, czy 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.



W dniu 1 października 2021 r. Betacom S.A. w związku z Umową Inwestycyjną z dnia 5 czerwca 2018 r., regulującą m.in. zasady transakcji zakładającej sukcesywne nabywanie udziałów w spółce CSS dokonane zostały czynności prawne w wyniku których Spółka stała się właścicielem kolejnych 62 udziałów w CSS, w konsekwencji czego po rejestracji przez sąd rejestrowy zmian w kapitale posiada ona 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 od wyników finansowych CSS w kolejnych okresach obrachunkowych uprawniać będzie Spółkę do uzyskania przez nią do 80% udziałów i głosów w kapitale zakładowym CSS.

2. 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 2022r. do 30 września 2022r. 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)

3. Pozostałe spółki - dane

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) 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. Organy spółki Betacom S.A.

4.1. Zarząd

W okresie od 1 kwietnia 2023r. do 22 września 2023r. Zarząd Spółki działał w następującym składzie:

- Magda Pleskacz od 1 kwietnia 2023r. r. do 22 września 2023r. – Wiceprezes Zarządu
- Robert Fręchowicz od 1 kwietnia 2023r. do 22 września 2023r. – Członek Zarządu

W dniu 22 września 2023r. Rada Nadzorcza Betacom S.A. uchwałą nr 3 roku powołała Panią Magdę Pleskacz na kolejną kadencję, powierzając jej funkcję Wiceprezes Zarządu Emitenta.

W dniu 22 września 2023r. Rada Nadzorcza Betacom S.A. uchwałą nr 2 z dnia 22 września 2023 roku powierzyła Panu Robertowi Fręchowiczowi dotychczasowemu członkowi Zarządu funkcję Prezesa Zarządu Spółki.

4.2. Rada Nadzorcza

W okresie od 1 kwietnia 2023r. do 30 września 2023r. Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

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

W dniu 21 września 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie uchwały nr 21 powołało Pana Michała Kołosowskiego do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję.

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

5. Akcjonariat

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 2.020.000 zł (dwa miliony dwadzieścia tysięcy złotych) i dzieli się na 4.040.000 (cztery miliony czterdzieści tysięcy) akcji o wartości nominalnej po 0,50 zł (50 groszy) każda, w tym:

- 1.110.000 akcji na okaziciela serii A o numerach od 000001 do 1.110.000;
- 290.000 akcji na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 290.000;
- 560.000 akcji na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 560.000;
- 840.000 akcji na okaziciela serii D o numerach od 000001 do 840.000;
- 900.000 akcji na okaziciela serii E o numerach od 000001 do 900.000;
- 200.000 akcji na okaziciela serii F o numerach od 000001 do 200.000;
- 140.000 akcji na okaziciela serii G o numerach od 00001 do 140.000;

Akcje wszystkich serii są akcjami zwykłymi i posiadają te same uprawnienia co do prawa głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Kapitał podstawowy w ciągu I półrocza roku obrotowego 2023/24 nie uległ zmianie.

Z dniem 4 sierpnia 2023r. nastąpiło zwiększenie liczby akcji Spółki tworzących kapitał zakładowy z 2.020.000 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda do 4.040.000 akcji o wartości nominalnej 0,50 złotych każda dających prawo w sumie do 4.040.000 głosów.

Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki na dzień 30.09.2023r. 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.

Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
Marek Szewczyk	966 280	966 280	966 280	23,92%
Robert Fręchowicz	445 200	445 200	445 200	11,02%
Mirosław Załęski	402 000	402 000	402 000	9,95%
Jarosław Gutkiewicz	220 000	220 000	220 000	5,45%
Antonio Zaragoza	214 568	214 568	214 568	5,31%
Porozumienie akcjonariuszy*	322 000	322 000	322 000	7,97%
Razem:	2 570 048	2 570 048	2 570 048	63,62%

*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.

6. Informacje o podstawowych produktach, towarach i usługach

W roku obrotowym 2023/2024 Grupa kontynuuje 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy i ułatwiające oraz przyspieszające reagowanie na zmieniającą się na rynku sytuację. Składają się na nie serwery, pamięć masowa, sieci oraz rozwiązania do zarządzania wdrażane w modelu on-premise oraz cloud. Przygotowanie rozwiązań dla klienta końcowego wymagało podobnego jak w roku poprzednim zaangażowania usług eksperckich Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem wsparcia w projektowaniu tzw. modeli hybrydowych wykorzystujących potencjał chmury publicznej, łączonej z zasobami własnymi klienta.
2. Managed Services (Agile IT Outsourcing) – model outsourcingowy świadczenia usług dopasowanych do aktualnych potrzeby organizacji. Pozwala skutecznie mierzyć się z kluczowymi wyzwaniami: ułatwia dostęp do najnowszych technologii, jest efektywny ekonomicznie, elastyczny i pozwala skracać czas osiągnięcia wartości biznesowej. Oferta Agile IT Outsourcing obejmuje 5 różnych obszarów: udostępnienie hybrydowej infrastruktury IT, specjalistyczne usługi dla chmury publicznej, usługi zarządzania typu managed services, kompleksową obsługę środowiska biurowego i outsourcing wydruków. Usługi świadczone są w oparciu o metodologię ITIL. W trakcie fazy transformacji wzorcowe procesy i procedury dostosowywane są do specyficznych wymagań klienta.
3. Robotic Process Automation (RPA) - wdrażanie rozwiązań robotyzacji procesów biznesowych z wykorzystaniem technologii UiPath. Inteligentna automatyzacja staje się coraz bardziej istotnym nurtem cyfrowej transformacji podejmowanej przez organizacje z wielu różnych branż. RPA umożliwia szybkie i skuteczne przyspieszanie przepływów pracy, co przekłada się na większe zyski, szybsze reagowanie na zachodzące zmiany oraz ułatwia zachowanie ciągłości biznesowej w sytuacjach kryzysowych.

Edukacja

Linia biznesowa Edukacja kontynuuje inwestycje w rozwój produktów opartych o rozwiązanie 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.

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

Geograficznie linia biznesowa Edukacja nie ogranicza swojej oferty jedynie do wybranych regionów. Zauważamy jednak szczególnie wiele inicjatyw europejskich podejmowanych w kierunku wprowadzania

rozwiązań IT do szkół. Jest to z pewnością powiązane również z możliwością wykorzystania aktualnie uruchamianych funduszy rozwoju i odbudowy. Przykładem jest rynek DACH, a szczególnie Niemcy, które uruchomiły pierwsze projekty tego typu jeszcze przed wystąpieniem pandemii, a podczas pandemii i obecnie prace takie jeszcze dodatkowo intensyfikowano.

Logistyka

Oferta handlowa Linii Logistyka opiera się na rozwiązaniu VIA TMS. To system klasy Transport Management System (TMS), który umożliwia kompleksowe zarządzanie procesem realizacji zleceń transportowych i logistycznych – od przyjęcia po wystawienie faktury. W efekcie możliwe staje się znaczące skrócenie czasu potrzebnego na planowanie tras i komunikacje z kierowcami a zarazem na ograniczenie błędów i redukcję kosztów. Jedną z jego największych zalet jest obsługa ładunków intermodalnych w transporcie morskim, drogowym, kolejowym i lotniczym.

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

Smart Workplace

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

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

6.1. Informacje o rynkach zbytu

Grupa prowadzi działalność głównie na rynku krajowym kierując swoją ofertę do wszystkich branż gospodarki oraz do instytucji publicznych. Grupa obecnie koncentruje się na sprzedaży krajowej, jednak zgodnie ze strategią rozszerza również kanały sprzedaży na rynkach międzynarodowych.

7. Wybrane dane finansowe

Poniższe informacje przedstawiają wyniki skonsolidowane Grupy.

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	01.04.2023-30.09.2023	01.04.2022-30.09.2022	01.04.2023-30.09.2023	01.04.2022-30.09.2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83 155	60 118	18 415	12 768
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 676	(1 635)	371	(347)
III. Zysk (strata) brutto	1 471	(1 623)	326	(345)
IV. Zysk (strata) netto	1 124	(1 596)	249	(339)
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(174)	4 759	(39)	1 011
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 555)	(175)	(566)	(37)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 665)	(2 257)	(369)	(479)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(4 394)	2 327	(973)	494
IX. Aktywa razem	65 688	55 473	14 547	11 391
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 669	35 516	10 113	7 543
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 822	2 739	846	582
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41 847	32 777	9 027	6 731
XIII. Kapitał własny	20 019	19 190	4 433	4 076
XIV. Kapitał zakładowy	2 020	2 020	447	429
XV. Liczba akcji	4 040 000	2 020 000	4 040 000	2 020 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,28	(0,79)	0,06	(0,17)
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,96	9,50	1,07	1,95

Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.04.2023 – 30.09.2023	RZiS za okres: 01.04.2022 – 30.09.2022
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	83 155	60 118
Koszt własny sprzedaży	72 126	53 313
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY	11 029	6 805
Koszty sprzedaży	7 567	6 167
Koszty ogólnego zarządu	3 048	4 150
Pozostałe przychody operacyjne	1 295	1 909
Pozostałe koszty operacyjne	33	32
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 676	(1 635)
Przychody finansowe	60	338
Koszty finansowe	265	326
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	1 471	(1 623)
Podatek dochodowy	347	(27)
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	1 124	(1 596)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	1 124	(1 596)

W pierwszym półroczu 2023r. przychody ze sprzedaży wyniosły 83,1 mln zł, co stanowi wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 38,3%. Zysk na sprzedaży wzrósł o 62,1,0%.

Zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1,7 mln zł i był o 3,3 mln większy w porównaniu do analogicznego okresu w roku ubiegłym. Zysk netto wyniósł 1,1 mln. W porównywalnym okresie Grupa wygenerowała stratę na poziomie 1,6 mln.

Na wzrost wyniku finansowego miało wpływ łączne zwiększenie sprzedaży jak i marży na oferowanych produktach przy jednoczesnym utrzymaniu kosztów działalności przedsiębiorstwa na podobnym poziomie co w porównywanym okresie..

Wskaźniki finansowe

Wskaźniki rentowności	od 1.04.2023 do 30.09.2023	od 1.04.2022 do 30.09.2022
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	1,71%	-2,92%
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	5,61%	-8,32%

Wskaźniki płynności	od 1.04.2023 do 30.09.2023	od 1.04.2022 do 30.09.2022
Wskaźnik płynności bieżącej	1,28	1,26
Wskaźnik płynności szybkiej	1,07	1,21
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,17	0,36

Wskaźniki aktywności	od 1.04.2023 do 30.09.2023	od 1.04.2022 do 30.09.2022
Rotacja należności (w dniach)	81	83
Rotacja zapasów (w dniach)	22	5
Cykl operacyjny (w dniach)	103	89
Rotacja zobowiązań (w dniach)	104	111

Wskaźniki zadłużenia	od 1.04.2023 do 30.09.2023	od 1.04.2022 do 30.09.2022
Stopa zadłużenia	0,69	0,65
Wskaźnik pokrycia zadłużenia kapitałem własnym	0,44	0,54

Metody obliczania wskaźników:

Wskaźniki rentowności

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

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

Wskaźniki płynności

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

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

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

Wskaźniki aktywności

Rotacja należności (w dniach) – (należności krótkoterminowe wraz z aktywą z tytułu umów i dotacji * 180 dni)/przychody ze sprzedaży

Rotacja zapasów (w dniach) – (zapasy * 180 dni)/koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

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

Rotacja zobowiązań (w dniach) – (zobowiązania krótkoterminowe z pominięciem rezerw * 180 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).

8. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu w tym z punktu widzenia płynności grupy kapitałowej

Wyszczególnienie	Bilans na dzień 30.09.2023	Bilans na dzień 31.03.2023	Bilans na dzień 30.09.2022
AKTYWA TRWAŁE	12 197	14 391	13 553
Rzeczowe aktywa trwałe	3 143	3 230	3 560
Wartość firmy	326	326	326
Wartości niematerialne	6 924	5 730	5 833
Należności długoterminowe	999	4 199	2 871
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	581	412	482
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	224	494	481
AKTYWA OBROTOWE	53 491	32 940	41 153
Zapasy	8 984	884	1 590
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34 464	18 239	25 518
Aktywa obrotowe z tytułu umów	2 777	1 734	1 453
Należności z tytułu dotacji	-	498	863
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	180	105	110
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 086	11 480	11 619
Aktywa razem:	65 688	47 331	55 473

Wyszczególnienie	Bilans na dzień 30.09.2023	Bilans na dzień 31.03.2023	Bilans na dzień 30.09.2022
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 019	19 904	19 190
Kapitał podstawowy	2 020	2 020	2 020
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12 755	12 755	12 755
Zyski zatrzymane	4 137	3 847	2 946
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	18 912	18 622	17 721
Udziały niekontrolujące	1 107	1 282	1 469
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	45 669	27 427	35 516
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	3 822	4 793	2 739

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	167	161	135
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	-	-	19
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 002	957	1 423
Zobowiązania długoterminowe z tytułu umów	2 653	3 675	1 162
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	41 847	22 634	32 777
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	9	9	8
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	100	100	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	378	1 358	2 449
Zobowiązania z tytułu leasingu	934	989	1 259
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	36 653	18 173	27 209
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	2 864	1 691	1 674
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	114	109	178
Zobowiązanie z tytułu dotacji	795	205	-
Pasywa razem:	65 688	47 331	55 473

Aktywa obrotowe na koniec I półrocza bieżącego i poprzedniego roku stanowiły znaczącą pozycję w bilansie co jest odpowiednio 81,4 i 74,2% sumy bilansowej. Największą pozycją po stronie aktywów są należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, które stanowią odpowiednio 52,5% oraz 46,0% sumy bilansowej.

Kapitał własny na koniec bieżącego i poprzedniego roku stanowił odpowiednio 30,5% i 34,6% sumy bilansowej. Znaczącą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, które wynoszą odpowiednio 55,8% oraz 49,0% sumy bilansowej.

9. Opis istotnych pozycji pozabilansowych

Pozycja pozabilansowe

7.4.1 - Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień	Na dzień
	30.09.2023	31.03.2023
Dla pozostałych jednostek	2 578	2 435
gwarancje wadialne	170	-
gwarancje należytego wykonania umów	2 408	2 435
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	2 578	2 435

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 weksla in blanco.

W dniu 14 września 2021r. Spółka zależna zawarła Umowę POIR.01.01.01-00-2050/20 o dofinansowanie projektu „Autonomiczny Spedytor” w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój („Umowa”). W ramach umowy przyznano dofinansowanie w kwocie nie większej niż 6 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.

10. Kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej Betacom oraz informacje o przyjętej strategii rozwoju

Grupa Kapitałowa Betacom kontynuuje przyjęty kierunek rozwoju oparty na rozbudowie biznesu rekurencyjnego, własnych IPRs oraz sprzedaży produktów i usług poza Polskę.

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 GK Betacom 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 Grupa 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 Grupy 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 Grupy.

Control System Software

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

Spółka CSS jest częścią Grupy 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)

11. Ryzyka

Ryzyko osłabienia koniunktury na rynku IT

Ilość i wielkość pozyskiwanych kontraktów jest uzależniona od koniunktury gospodarczej w Polsce oraz w Europie, dlatego sytuacja makroekonomiczna ma duży wpływ na poziom wydatków inwestycyjnych na produkty i usługi grupy Betacom. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sytuacji trwającego konfliktu zbrojnego na obszarze Ukrainy oraz popandemicznych warunków funkcjonowania gospodarek światowych. Dalszy przebieg konfliktu zbrojnego w Ukrainie uzależniony jest od czynników, które pozostają poza wpływem i kontrolą Grupy. Wynikająca z konfliktu duża niepewność, zmienność sytuacji rynkowej oraz brak dokładnych przewidywań, co do czasu trwania zagrożenia, a także skutków gospodarczych po jego ustaniu może wpływać

na zachowania klientów i kontrahentów. Grupa na bieżąco dokonuje przeglądu kosztów oraz możliwości ich zredukowania, a także zapewnienia płynności finansowej.

Ryzyko sezonowości

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

Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Grupa Betacom świadczy usługi gdzie 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. Ze względu na COVID-19 zgodnie z wytycznymi rządowymi Grupa wprowadziła pracę zdalną dla pracowników.

Ryzyko konkurencji

Grupa 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.

Ryzyko 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.

Ryzyko zmian cen – kursów walutowych

Grupa 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.

Ryzyko stóp procentowych

Grupa 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.

Ryzyko 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 nieznannej sytuacji finansowej, sprawdzana jest wiarygodność finansowa klienta. Grupa współpracuje z wywiadownią gospodarczą, dzięki której posiadamy informację o ewentualnym niebezpieczeństwie, wysokości wiarygodności kredytowej, słabej kondycji finansowej, informacjach o ewentualnym nieterminowym regulowaniu zobowiązań. Po drugie, na bieżąco monitorowane są terminy płatności. W przypadku problemów i niereagowaniu na przypomnienia, Grupa współpracuje z kancelarią prawną, która pomaga w odzyskaniu należności. W 2022/2023r. Grupa Betacom nie poniosła znacznych kosztów nieściągniętych należności.

Na dzień 30 września 2022r. brak jest istotnej koncentracji ryzyka kredytowego.

Ze względu na COVID-19 Grupa wprowadziła dodatkowe procedury m.in. dotyczące zawierania kontraktów sprzedażowych.

Ryzyko związane z sytuacją globalną

Sytuacja polityczno – gospodarcza na Ukrainie – wpływ 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 ryzyka związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Program motywacyjny

Brak programów opcyjnych w Grupie Kapitałowe Betacom

12. Istotne czynniki mające wpływ na rozwój Grupy Betacom

1. Dywersyfikacja oferty oraz rozwój własnych IPR

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

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

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

2. 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 przyczyniać 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.

3. Sytuacja makroekonomiczna i geopolityczna Polski i świata

Działalność Grupy 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 mogą mieć negatywny wpływ na działalność operacyjną oraz sytuację finansową Spółki, jak również na osiągnięte przez nią wyniki finansowe.

Potencjalnie coraz większy wpływ na Grupę może mieć niestabilizowana sytuacja u wschodnich sąsiadów.

4. Konkurencja

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

13. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w I półroczu roku obrotowego lub których wpływ jest możliwy w następnych latach

Nie wystąpiły

14. Informacje o znaczących umowach

Przedłużenie umowy kredytowej

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

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

- Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 2,5 mln zł
- Kredyt obrotowy celowy na finansowanie kontraktów do kwoty 7,4 mln zł w tym: gwarancje bankowe, bądź wniesienia zabezpieczenia w pieniądzu do kwoty 6 mln zł.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

Przedłużenie umowy kredytowej

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

Umowa została zawarta na okres do 20 października 2024r.

Okres ważności wnioskowanych gwarancji:

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

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

Przedłużenie umowy kredytowej

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

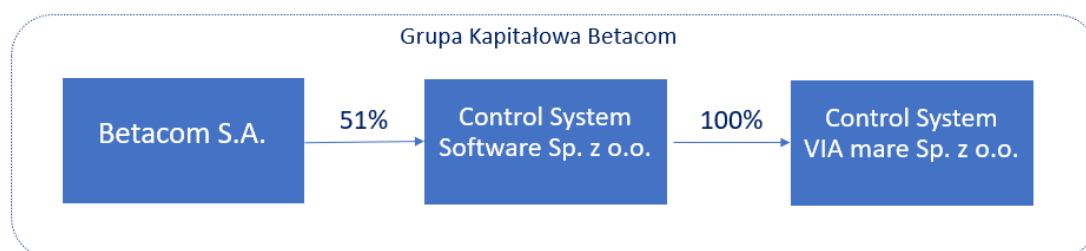
Kredyt został przyznany na okres 12 miesięcy do 8 listopada 2024 r.

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

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

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

15. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych



16. Informacje o transakcjach zawartych przez Betacom S.A. lub jednostkę od niej zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły

17. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym okresie obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek

Informacje zawarte są w pkt. 14

18. Informacje o udzielonych w danym okresie obrotowym pożyczkach

Nie wystąpiły

19. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym okresie obrotowym poręczeniach i gwarancjach

W okresie objętym raportem Grupa nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

Na dzień 30 września 2023r. Spółka Dominująca posiada zobowiązania z tytułu udzielonych przez bank gwarancji wadialnych i należytego wykonania na łączną kwotę 2 578 tys. zł. W I półroczu poprzedniego roku obrotowego kwota gwarancji była wyższa o 143 tys. zł. i wynosiła 2 435 tys. Zł.

20. W przypadku emisji papierów wartościowych w okresie objętym raportem – opis wykorzystania przez Grupę Kapitałową wpływów z emisji do chwili sporządzenia z działalności

Nie dotyczy

21. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie półrocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

Grupa nie publikuje prognoz.

22. Ocena, wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań mających zapobiegać tym zagrożeniom

Spółka aktywnie monitoruje kondycję finansową spółek Grupy Kapitałowej. 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 Spółki Control System Software Sp. z o.o. płynność związana jest z realizacją kontraktów, których ewentualne przesunięcia mogą mieć czasowy wpływ na sytuację finansową Spółki.

23. Informacja Zarządu o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami

W dniu 22 września 2023r. Rada Nadzorcza Spółki Betacom S.A. podjęła uchwałę o wyborze podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. Na podstawie wymienionej uchwały Spółka podpisała 3-letnią umowę o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 marca 2024r. oraz za lata kończące się 31.03.2025r. i 31.03.2026 z BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie (02-676) przy ul. Postępu 12, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3355.

24. Inne informacje, które zdaniem Grupy są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian

Grupa kapitałowa nie sprzedaje swoich produktów bezpośrednio do klientów z Ukrainy, Rosji i Białorusi, a przychody Grupy pochodzą przede wszystkim z działalności prowadzonej na rynku krajowym. Sytuacja polityczno - gospodarcza Ukrainie bezpośrednio nie wpływa na ograniczenie świadczenia usług przez grupę kapitałową.

Nie można wykluczyć, iż nałożone embarga na Rosję przez UE oraz inne kraje mogą w przyszłości wpłynąć na zaopatrzenie grupy kapitałowej w komponenty do prowadzonej działalności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego grupa kapitałowa nie identyfikuje przestoju w zaopatrzeniu oraz opóźnień w realizacji projektów. Grupa kapitałowa monitoruje i analizuje sytuację, podejmując odpowiednie kroki, aby złagodzić i ograniczyć ewentualne negatywne wpływy dla działalności.

25. Informacje dotyczące istotnych postępowań sądowych

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania spółka Betacom S.A. ani inne spółki z Grupy Kapitałowej Betacom nie były stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

26. Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zdaniem Zarządu Jednostki dominującej istotne czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę 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 Grupy 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 epidemii wywołanej COVID19, które mogą być odczuwalne w przyszłych wynikach finansowych Spółki.
- Skutki sytuacji polityczno – gospodarczej na świecie w tym w Ukrainie.

Robert Fręchowicz

Magda Pleskacz

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 05 grudnia 2023r.