



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Betacom S.A. za III kwartał 2020r.

1 października 2020 – 31 grudnia 2020

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	6
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 TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	9
9.	INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ..	10
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 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)	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 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	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	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 SPOSÓB 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 po III kwartałach roku obrotowego 2020/21 wyniosły 80,6 mln zł i wzrosły o 4,4% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Zysk operacyjny po III kwartałach roku obrotowego 2020/21 wyniósł 1 011 tys. zł i wzrósł o 2 040 tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Wynik netto za III kwartały roku obrotowego 2020/21 wyniósł 766 tys. zł i był wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 1 677 tys. 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 1.10.2020 do 31.12.2020	od 1.10.2019 do 31.12.2019	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 165	28 074	1,29
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>15 738</i>	<i>17 809</i>	<i>0,88</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>20 427</i>	<i>10 265</i>	<i>1,99</i>

Przychody Betacom S.A za III kwartały narastająco	od 1.04.2020 do 31.12.2020	od 1.04.2019 do 31.12.2019	Dynamika
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	80 575	77 157	1,04
<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	<i>35 274</i>	<i>37 490</i>	<i>0,94</i>
<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	<i>45 301</i>	<i>39 667</i>	<i>1,14</i>

WYNIKI ZREALIZOWANE W III KWARTAŁACH ROKU OBROTOWEGO

Zyski (straty) Betacom S.A. za III kwartał	od 1.10.2020 do 31.12.2020	od 1.10.2019 do 31.12.2019	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 966	3 109	1,28
Zysk (strata) na sprzedaży	533	-278	1,92
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	536	-286	1,87
Zysk (strata) brutto	555	-314	1,77
Zysk (strata) netto	766	-277	2,77
Zyski (straty) Betacom S.A. za III kwartały	od 1.04.2020 do 31.12.2020	od 1.04.2019 do 31.12.2019	Dynamika
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 332	9 431	1,10
Zysk (strata) na sprzedaży	973	-1 009	-0,96
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 011	-1 029	-0,98
Zysk (strata) brutto	960	-1 082	-0,89
Zysk (strata) netto	766	-911	-0,84

MARŻE ZREALIZOWANE W III KWARTAŁACH ROKU OBROTOWEGO

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A	od 1.10.2020 do 31.12.2020	od 1.10.2019 do 31.12.2019	Dynamika
Marża brutto na sprzedaży usług	11,02 %	11,25 %	0,98
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	10,92 %	10,77 %	1,01
Marża brutto na sprzedaży razem	10,97 %	11,07 %	0,99

Marże brutto na sprzedaży Betacom S.A	od 1.04.2020 do 31.12.2020	od 1.04.2019 do 31.12.2019	Dynamika
Marża brutto na sprzedaży usług	16,20 %	12,00 %	1,35
Marża brutto na sprzedaży towarów i materiałów	10,27 %	12,44 %	0,82
Marża brutto na sprzedaży razem	12,82 %	12,22 %	1,05

PODPISANIE ZNACZĄCYCH UMÓW W III KWARTALE ROKU OBROTOWEGO

W Raporcie bieżącym nr 15/2020 z dnia 29.10.2020r. Betacom S.A. poinformował, że w dniu 28 października 2020r. 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 31 października 2021r.

Okres ważności wnioskowanych gwarancji:

- do łącznej kwoty 7 000 tys. zł może trwać maksymalnie 12 miesięcy i nie może wykroczyć poza 31 października 2022r.,
- do łącznej kwoty 4 000 tys. zł może trwać maksymalnie 36 miesięcy i nie może wykroczyć poza 31 października 2024r.,
- do łącznej kwoty 3 000 tys. zł może trwać maksymalnie 48 miesięcy i nie może wykroczyć poza 31 października 2025r.

Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża banku.

W Raporcie bieżącym nr 18/2020 z dnia 06.11.2020r. Betacom S.A. poinformował, że w dniu 6 listopada 2020r. 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 24 miesięcy do 8 listopada 2022 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.

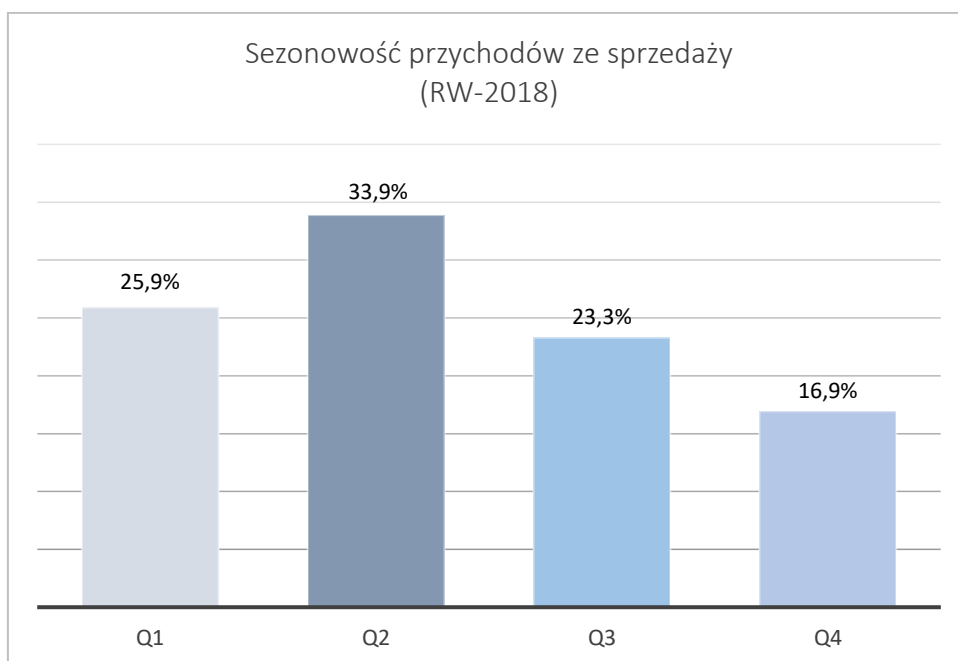
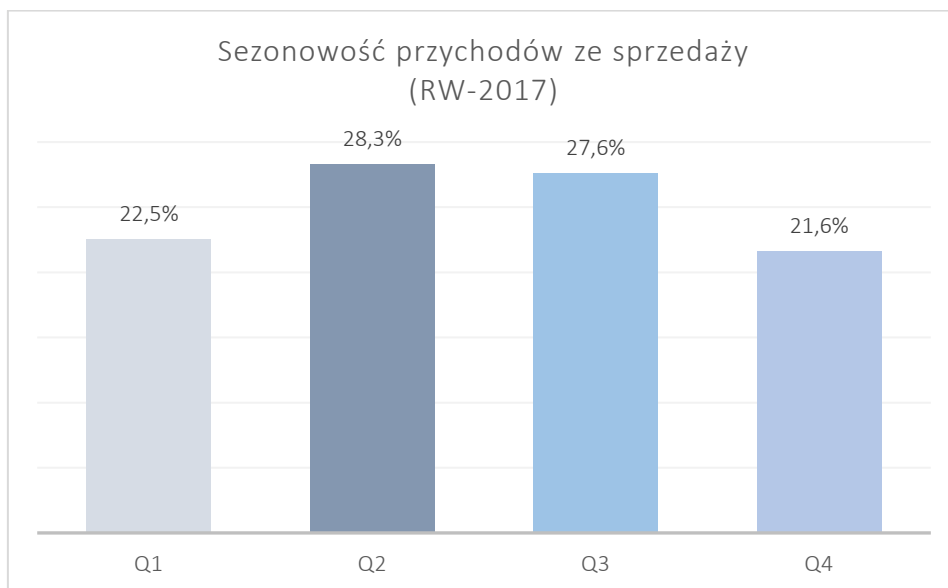
3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

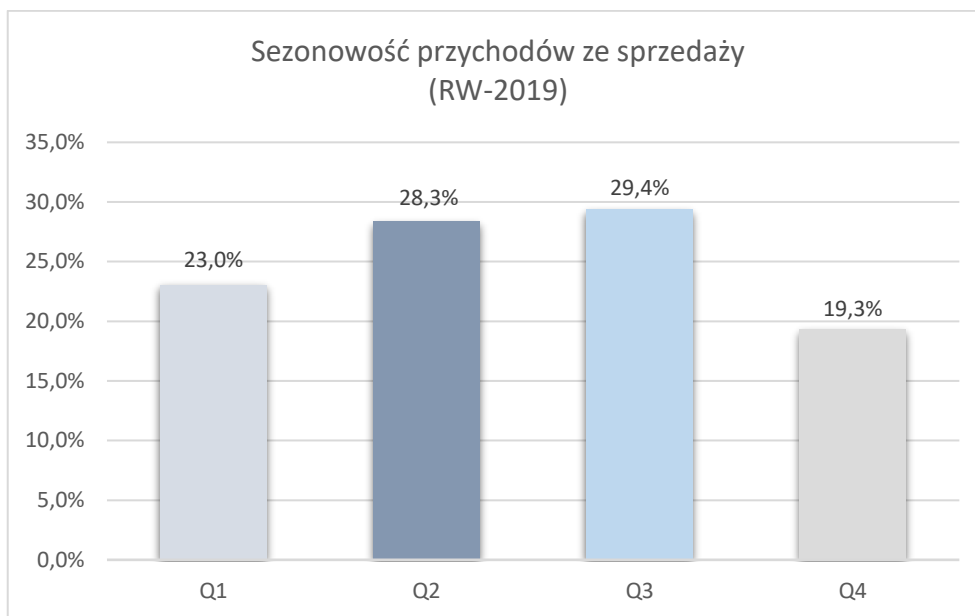
W III kwartale roku obrotowego 2020/2021 Spółka prowadziła działalność w trakcie pandemii COVID-19, której wpływ jest ciężko ocenić. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację na rynku i w miarę możliwości dostosowuje działalność operacyjną do zachodzących zmian.

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. Dodatkowo na strukturę i wielkość sprzedaż w poszczególnych kwartałach może mieć wpływ bieżąca sytuacja na rynku uzależniona od skutków COVID-19.

Poniższe schematy przedstawiają sezonowość przychodów w latach 2017 i 2019.





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 31.12.2020r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 1 017 tys. zł, wysokość odpisu aktualizującego na dzień 31.12.2020r. wynosiła 154 tys. zł (na dzień 31.12.2019r. wartość zapasów wg ceny zakupu wynosiła 686 tys. zł, wartość odpisu aktualizującego wynosiła 243 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.

W związku ze wstępnymi wynikami finansowymi spółki Edventure Research LAB Sp. z o.o. Spółka nie wyklucza konieczności utworzenia odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki zależnej. Ze względu na fakt, iż dane finansowe spółki Edventure Research LAB Sp. z o.o. mają charakter wstępny i mogą różnić się od ostatecznych danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym kończącym rok obrotowy 2020, ostateczne decyzje w tym zakresie zostaną zaprezentowane w rocznym raporcie okresowym Spółki za okres kończący się 31 marca 2021 r. Zgodnie z procedurą Spółka do końca roku obrotowego przeprowadzi test na utratę wartości

aktywów dotyczących tej inwestycji. Wycena ta będzie podstawą do podjęcia decyzji w zakresie ewentualnego utworzenia i wysokości odpisu aktualizacyjnego.

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	31.12.2020	31.12.2019	Zmiana
Wycena kontraktów długoterminowych			
Należności niezafakturowane	4 097	4 310	-213
Rozliczenie międzyokresowe przychodów z tytułu wyceny kontraktów	1 430	2 596	-1 166
Odpisy aktualizujące wartość aktywów			
Należności	198	207	-9
Zapasy	154	243	-89
Rozliczenia międzyokresowe bierne			
Zarachowane koszty kontraktów	234	946	-712
Odroczony podatek dochodowy			
Aktywa	653	1 092	-439
Rezerwa	783	819	-36

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 33 tys. zł.

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

Spółka posiada aktywa trwałe w leasingu finansowym. Na 31.12.2020r. Zobowiązania długoterminowe z tego tytułu wynoszą 41 tys. zł., a zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 6 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 31.12.2020r. zadłużenie z tytułu linii kredytowych w rachunkach bieżących wynosiło 0 zł.

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 9,5 mln zł w rachunku bieżącym, kredytu obrotowego do 11,9 mln zł lub wystawiać gwarancje bankowe na łączną kwotę 14,2 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. INFORMACJĘ DOTYCZĄCĄ 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 31 sierpnia 2020 roku nie podjęło uchwały w sprawie wypłaty dywidendy za rok obrotowy trwający od 01.04.2019r. do 31.03.2020r.

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.

Raportem bieżącym nr 6/2021 z dnia 22 lutego 2021r. Spółka podała do publicznej wiadomości informację o konieczności dokonania aktualizacji aktywa z tytułu kontraktu długoterminowego na dostarczenie licencji do jednego z kontrahentów zagranicznych. Zdarzenie to jest efektem trudnej sytuacji rynkowej kontrahenta. W związku z powyższym Zarząd w dniu 19 lutego 2021 roku przystąpił do porozumienia rozwiązującego współpracę w dotychczasowej formie z tym kontrahentem.

Zarząd Spółki informuje, że dokonanie odpisu w związku z aktualizacją aktywa wykazanego w rozliczeniach międzyokresowych czynnych będzie miało wpływ na roczne wyniki finansowe Emitenta w maksymalnej kwocie 1,6 mln zł.

Powyższe informacje mają charakter wstępny i mogą różnić się od ostatecznych danych finansowych, które będą zawarte w rocznym raporcie okresowym za rok obrotowy kończący się 31 marca 2021 r.

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

Aktywa i zobowiązania warunkowe	2020-12-31	2020-03-31	2019-12-31
Należności warunkowe			
Zobowiązania warunkowe, w tym:	8 718	8 112	8 913
Na rzecz jednostek zależnych			
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	3 314	3 338	4 087
• udzielonych gwarancji i poręczeń	3 314	3 338	4 087
Inne (z tytułu)	5 404	4 774	4 826
• zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym	4 000	4 000	4 000
• blokada środków na rachunku bankowym	1 404	774	826

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

Instytucja udzielająca gwarancji	Przyznany limit	Kwota wykorzystania na dzień 2020-12-31	Pozostało do wykorzystania Stan na dzień	
			2020-12-31	2021-02-26
Pekao S.A.	7 000	0	7 000	7 000
Santander Bank Polska S.A.	6 000	2 102	3 898	3 898
HSBC Bank Polska S.A.	1 212	1 212	0	0
SUMA	14 212	3 314	10 898	10 898

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

W opinii Zarządu Spółki nie występują czynniki, które mogą wpłynąć na ocenę Spółki. Należy jednak podkreślić, że sprawozdanie obejmuje okres trwania COVID-19, którego wpływ na wyniki finansowe Spółki nie można oszacować.

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 Edventure Research LAB Sp. z o.o. oraz jednostki stowarzyszonej Control System Software Sp. z o.o.

Zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości dotyczącymi istotności dane jednostki zależnej są nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki (art. 58 UoR). W związku z tym Spółka nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

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 2021 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	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA
Marek Szewczyk	606 000	30,00%	606 000	30,00%
Robert Fręchowicz	222 600	11,02%	222 600	11,02%
Jarosław Gutkiewicz	201 980	10,00%	201 980	10,00%
Mirosław Załęski	201 000	9,95%	201 000	9,95%
Antonio Zaragoza	101 052	5,00%	101 052	5,00%
Porozumienie akcjonariuszy Spółki*	161 000	7,97%	161 000	7,97%
Pozostali akcjonariusze	526 368	26,06%	526 368	26,06%
Suma:	2 020 000	100,00%	2 020 000	100,00%

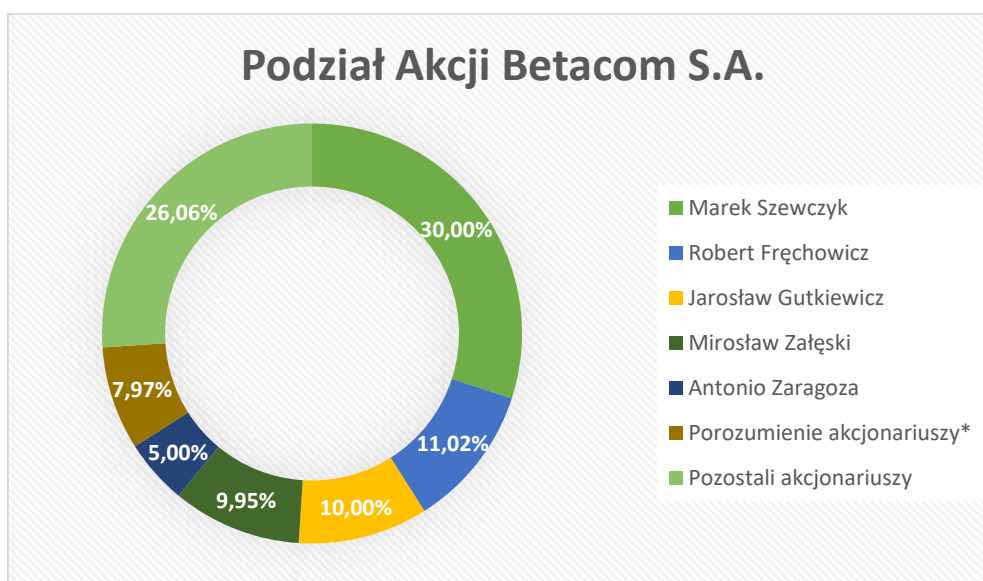
*Porozumienie akcjonariuszy Spółki obejmujące:

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.



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 2020.11.30		Zmiana stanu posiadania		Stan posiadania na 2020.02.26	
		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.

Betacom S.A. nie udzielało poręczeń lub gwarancji w wysokości przekraczającej 10% kapitałów własnych.

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.

Emitent w kolejnych trzech kwartałach roku obrotowego 2020/2021 działał na rynku podlegającym wpływom epidemii wywołanej COVID-19. Spółka wskazuje jednak, że wpływ pandemii na działalność spółki jest trudny do oszacowania i jest uzależniony od czynników, które pozostają poza wpływem i kontrolą Emitenta oraz jest uzależniony od wyjątkowo dużej niepewności i zmienności sytuacji rynkowej związanej z wydłużającym się czasem trwania zagrożenia epidemicznego. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje wpływ COVID-19 na działalność Spółki oraz podejmuje działania mające na celu ograniczenie negatywnych skutków finansowych i zapewnienie płynności finansowej.

Dodatkowo Emitent wskazuje, że na sytuację finansową Spółki będzie wpływać również pogarszająca się sytuacja finansowa jej kontrahentów i rosnące ryzyko nieściągalności należności, co może negatywnie wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki, o czym spółka informuje w pkt 19 oraz wskazuje taką potencjalną możliwość w pkt 6 niniejszej informacji.

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

Z poziomem realizacji wskaźników strategicznych mających w ocenie Zarządu kluczowy wpływ na wyniki Spółki, powiązane są następujące czynniki zewnętrzne oraz inicjatywy przekrojowe realizowane w Spółce:

- dalsza realizacja działań marketingowych wspomagających sprzedaż produktów własnych (w tym pozycjonowanie nowych marek) podnoszące jakość obsługiwanego prospektów;
- dalszy rozwój kanału sprzedaży partnerskiej na rynkach międzynarodowych oraz dostosowywanie produktów Spółki do wymagań rynków zagranicznych;
- finansowanie przez Spółkę programów rozwoju pracowników w celu zapewnienia kluczowych kompetencji w organizacji, ze szczególnym uwzględnieniem podnoszenia umiejętności w obszarach:
 - zarządzania i rozwoju produktów;
 - zarządzania komunikacją, pozycjonowaniem marek produktowych;
 - sprzedaży rozwiązań w modelu rekurencyjnym;
 - projektowania rozwiązań wykorzystujących AI;
 - wdrażania i komercjalizacji innowacji (projekty B+R).

Warszawa, dnia 26.02.2021 roku