



Sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej
Betacom spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”)
ze sprawowania w roku obrotowym 2025/2026 (01.04.2025-31.03.2026)
nadzoru nad działalnością Spółki

Niniejsze Sprawozdanie Rady Nadzorczej Betacom S.A. z działalności w roku obrachunkowym 2025/2026 zawiera:

- I. zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Betacom S.A.;
- II. informacje o składzie osobowym Rady Nadzorczej Betacom S.A. w roku obrachunkowym 2025/2026 i jej Komitetów;
- III. informacje o spełnianiu przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności;
- IV. podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów;
- V. ocenę sytuacji Spółki;
- VI. ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego;
- VII. ocenę racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej;
- VIII. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej;
- IX. ocenę realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych;
- X. ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych;
- XI. informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych,
- XII. sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrachunkowy, sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrachunkowy, oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrachunkowy i sprawozdania z działalności grupy kapitałowej Betacom S.A. za rok ubiegły rok obrachunkowy, oraz w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu dotyczącego przeznaczenia zysku wynikającego ze sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrachunkowy w celu przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu.

I. Zasady i tryb działania Rady Nadzorczej Betacom S.A.

Rada Nadzorcza Betacom S.A. jest stałym organem nadzoru Betacom S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej też „Spółka” lub „Betacom”) we wszystkich dziedzinach działalności Spółki. Zgodnie ze statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków wybieranych przez Walne Zgromadzenie zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza Spółki działa na podstawie przepisów prawa powszechnie obowiązujących, statutu Spółki i Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, a także Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki i realizuje swoje zadania także w oparciu o dodatkowe uprawnienia nadane jej przez statut Spółki w § 19.

Rada Nadzorcza wykonywała swoje obowiązki na posiedzeniach Rady Nadzorczej, podejmowała również uchwały poza posiedzeniami w głosowaniach w trybie pisemnym oraz poprzez delegowanie swoich członków do pracy w Komitetach Rady Nadzorczej, jak również poprzez delegowanie członków Rady Nadzorczej do innych zadań wynikających z kompetencji określonych statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej.

II. Skład Rady Nadzorczej i jej Komitetów

W okresie 1.04.2025-31.03.2026 (dalej „rok obrotowy”) Rada Nadzorcza Betacom funkcjonowała w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Zbigniew Prussak	Przewodniczący Rady Nadzorczej	01.04.2025 – 31.03.2026
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	01.04.2025 – 31.03.2026
Michał Kołosowski	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2025 – 31.03.2026
Paweł Mielcarz	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2025 – 31.03.2026
Karol Cieślak	Członek Rady Nadzorczej	01.04.2025 – 31.03.2026

W ramach Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym funkcjonowały: Komitet Audytu oraz Komitet Strategii i Rozwoju.

Podczas wskazanego roku obrachunkowego Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Michał Kołosowski	Przewodniczący Komitetu Audytu	01.04.2025 – 31.03.2026
Paweł Mielcarz	Członek Komitetu Audytu	01.04.2025 – 31.03.2026
Karol Cieślak	Członek Komitetu Audytu	01.04.2025 – 31.03.2026

Komitet Strategii i Rozwoju („KSiR”) w ubiegłym roku obrachunkowym funkcjonował w następującym składzie:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data sprawowania funkcji
Zbigniew Prussak	Przewodniczący KSiR	01.04.2025 – 31.03.2026
Jakub Baran	Wiceprzewodniczący KSiR	01.04.2025 – 31.03.2026
Karol Cieślak	Członek KSIR	01.04.2025 – 31.03.2026

III. Spełnianie przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Rada Nadzorcza Spółki w związku z treścią zasady 2.11.1 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2021 dokonała oceny pod kątem istnienia związków i okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka Rady Nadzorczej kryteriów niezależności i ew. zmiany w tym zakresie.

Zgodnie z dokonaną coroczną oceną Rady Nadzorczej w okresie objętym sprawozdaniem kryteria niezależności wynikające z art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. j. Dz. U. z 2025 Nr 1891) spełniało trzech członków Rady Nadzorczej, tj. Zbigniew Prussak, Michał Kołosowski oraz Paweł Mielcarz. Te osoby nie mają również rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.



W ocenie Rady Nadzorczej Komitet Audytu spełnia wymagania określone w art. 129 ust. 1 i ust. 5 powołanej wyżej ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Poszczególni członkowie Komitetu Audytu posiadają stosowne kompetencje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Ponadto wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają stosowną wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej zamieszczone są na stronie internetowej w zakładce <https://betacom.com.pl/o-firmie/wladze-spolki/>

IV. Podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów

Rada Nadzorcza Spółki sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności, zgodnie z obowiązkami i uprawnieniami określonymi w Kodeksie spółek handlowych i innych przepisach prawa, postanowieniami statutu Spółki oraz postanowieniami Regulaminu Rady Nadzorczej. Ponadto przy wykonywaniu swoich obowiązków członkowie Rady Nadzorczej Spółki kierowali się zasadami zawartymi w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW (DPSN2021).

W ocenie Rady Nadzorczej w roku obrachunkowym pracowała ona z wymaganą intensywnością. Każdy z członków Rady wkładał w jej prace wysiłki, stosownie do posiadanych kompetencji, zaś różnice zdań i poglądów oraz ocen przynosiły pożądane efekty w postaci wszechstronnego podejścia do rozpatrywanych problemów.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza odbyła 9 (dziewięć) posiedzeń odpowiednio protokołowanych, przeprowadzonych w biurze Spółki lub w trybie zdalnym, w ramach których podjęto w sumie 25 (dwadzieścia pięć) uchwał. W zdecydowanej większości posiedzeń Rady Nadzorczej uczestniczyli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej, a pojedyncze przypadki nieobecności były odpowiednie usprawiedliwione. Na każdym posiedzeniu obecne było kworum, w związku z czym Rada Nadzorcza Spółki miała zdolność do podejmowania uchwał w sprawach objętych porządkiem obrad. Rada Nadzorcza działała również poza posiedzeniami. Jednym z aspektów tej działalności było przyjęcie szeregu uchwał podejmowanych w trybie pisemnym za zgodą wszystkich członków Rady Nadzorczej, które dotyczyły różnorodnych aspektów działalności Spółki.

Zaproszenia na posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz materiały na posiedzenia przekazywane były wszystkim członkom Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami formalnymi określonymi statutem Spółki i Regulaminem Rady Nadzorczej. Protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej, podjęte uchwały i inne dokumenty związane z posiedzeniami Rady Nadzorczej zostały przekazane celem archiwizacji.

W zakresie swoich działań, Rada Nadzorcza aktywnie wspierała Zarząd Spółki w realizacji celów strategicznych Spółki, w tym rozpatrywała wnioski Zarządu dotyczące kwestii wymagających zgody Rady Nadzorczej zgodnie z zapisami statutu Spółki, a także zapoznawała się z innymi sprawami przedstawianymi przez Zarząd. Na posiedzenia Rady Nadzorczej w zakresie określonych tematów będących przedmiotem porządku obrad zapraszani byli przedstawiciele Zarządu celem przedstawienia najważniejszych wydarzeń i decyzji Zarządu, w tym dotyczących sytuacji Spółki w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Członkowie Zarządu zapraszani byli również w celu przedstawienia wymaganych przez Radę Nadzorczą informacji lub w celu omówienia przesyłanych drogą elektroniczną prezentacji. W trakcie posiedzeń

przedstawiane były m.in. bieżące i okresowe wyniki finansowe Spółki, oraz dane dotyczące jej spółki zależnej.

Problemy podnoszone przez członków Rady Nadzorczej na jej posiedzeniach i adresowane do Zarządu Spółki miały również na celu monitoring ryzyka strategicznego Betacom. W związku z tym członkowie Rady Nadzorczej zwracali też uwagę Zarządowi na konieczność systematycznej i ustawicznej analizy podstawowych rodzajów ryzyka strategicznego Spółki. Poza wykonywaniem funkcji nadzorczej i kontrolnej Rada Nadzorcza pełniła rolę doradczą dla członków Zarządu. Posiedzenia członków Rady Nadzorczej wraz z zaproszonymi członkami Zarządu były niejednokrotnie okazją do przeprowadzenia dogłębnej dyskusji nad sytuacją Spółki i umożliwiały analizę nad celami strategicznymi Spółki.

Zdaniem Rady Nadzorczej członkowie Rady posiadają kompetencję do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim wykształceniem zawodowym. Jednocześnie poprzez powołanie w skład Rady Nadzorczej osób o różnym profilu wykształcenia, różnorodnym doświadczeniu zawodowym i szerokich kompetencjach zapewniona jest różnorodność w składzie tego organu, umożliwiającą mu działać z należytym rozpoznaniem w sprawach działalności Spółki i zapewniającą prawidłową ocenę pracy Zarządu Spółki. W ocenie członków Rady Nadzorczej wymienione wyżej elementy zwiększają poziom rękojmi należytego wykonywania powierzonych Radzie Nadzorczej zadań.

Mając na względzie powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wyniki swoich prac, jak również stopień przyczynienia się do ich powstania każdego z członków Rady Nadzorczej. W zakresie swojej działalności Rada Nadzorcza, jak i jej poszczególni członkowie, wykonywali swoje obowiązki zgodnie z wszelkimi wymogami formalnoprawnymi. Wykazywali się przy tym sumiennością, rzetelnością oraz niezbędną wiedzą i konsekwencją, co jest gwarantem prawidłowego wykonywania nadzoru nad wszystkimi istotnymi aspektami działalności Spółki.

Podsumowanie działalności Komitetu Audytu.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył 3 posiedzenia, jak również obradował ad-hoc w sprawach nie wymagających sporządzania protokołów.

Współpraca z firmą audytorską

Komitet Audytu przeprowadził spotkania z przedstawicielami firmy audytorskiej BDO w odniesieniu do roku obrotowego 2025-2026 w zakresie przeglądu sprawozdania finansowego, a także finalnych dokumentów, wyjaśniając podstawowe kryteria i parametry badania. W celu wyjaśnienia pytań i wątpliwości dotyczących sprawozdań okresowych, Komitet prowadził również rozmowy z Wiceprezes Zarządu Magdą Pleskacz, jako osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w Spółce. Komitetu Audytu kierował wytyczne dotyczącymi ograniczania lub eliminowania ryzyka związanego z szacowaniem elementów sprawozdania finansowego.

Kontrola wewnętrzna

W trakcie ubiegłego roku obrotowego Komitet Audytu przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej. Komitet Audytu dokonywał oceny funkcjonalności sprawowanej kontroli wewnętrznej w obszarach funkcjonowania Spółki.



Wojna na Ukrainie i inne konflikty zbrojne

Komitet Audytu przeprowadzał dyskusję z Zarządem Spółki dotyczącą wpływu wojny na Ukrainie oraz konfliktów na Bliskim Wschodzie na działalność podmiotu. W ocenie Zarządu wobec okoliczności, że Spółka nie posiada kluczowych klientów operujących na terenach objętych działaniami wojennymi, to nie dostrzega się bezpośredniego wpływu wojny lub działań zbrojnych na działalność podmiotu. Zauważalne są jednak takie symptomy, jak wydłużenie czasu realizacji zamówień w zakresie podzespołów sprzętu IT, w szczególności wobec zakłócenia handlu międzynarodowego na Morzu Czerwonym.

Finansowanie działalności

Komitet Audytu dokonał weryfikacji stanu płynności poprzez analizę posiadanych umów kredytowych, a także analizę prognozowanych przepływów pieniężnych. Analizy odbywały w ramach posiedzeń Komitetu Audytu, a materiały były prezentowane i omawiane przez Wiceprezes Zarządu Magdę Pleskacz, CFO.

Polityka rachunkowości

W ramach posiedzeń Komitetu Audytu omówiono politykę rachunkowości, stosowaną w Spółce. Przedmiotem dyskusji była między innymi analiza dokonanego przejścia na MSSF/MSR na sprawozdanie finansowe Spółki oraz efekt nabycia udziałów w spółce Control System Software sp. z o.o.

Ryzyko podatkowe

Komitet Audytu wraz z Panią Magdą Pleskacz, CFO, przeanalizował największe realizowane przez Spółkę projekty pod kątem ewentualnego ryzyka podatkowego.

Zgodność z przepisami

W ocenie Komitetu Audytu, Spółka prowadzi działalność zgodną z obowiązującymi przepisami o rachunkowości. Ocenę tę potwierdził biegły rewident w swojej opinii zawartej w treści przedstawionego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Działalność Spółki zgodna jest również z zasadami Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW. Szczegółowa informacja w tym zakresie została przygotowana przez Spółkę i przedstawiona GPW w dokumencie „Informacja nt. stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW w 2021 r.”

Komitet ocenia pozytywnie gotowość do współpracy i jej poziom merytoryczny ze strony służb finansowych Spółki oraz biegłego rewidenta.

Dnia 20 sierpnia 2026 r. Rada Nadzorcza przyjęła uchwałą sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w roku ubiegłym.

Podsumowanie działalności Komitetu Strategii i Rozwoju.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu odbył dwa protokołowane posiedzenia które odbyły się 25 kwietnia 2025 r. oraz dnia 5 listopada 2025 r. Z uwagi na tematykę poruszaną na tych posiedzeniach zapraszani na posiedzenie byli również pozostali członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu oraz eksperci prezentujący określone rozwiązania informatyczne. Praca Komitetu skupiała się na kwestiach

związanych z inwestycjami technologicznymi Spółki, sposobie ich wykorzystania przez Spółkę, potencjale rynkowym oraz ich wpływie na finanse Spółki.

Dnia 20 sierpnia 2026 r. Rada Nadzorcza przyjęła uchwałą sprawozdanie Komitetu Strategii i Rozwoju z działalności w roku ubiegłym.

V. Ocena sytuacji Spółki

Rada Nadzorcza Betacom S.A. regularnie na każdym posiedzeniu analizowała sytuację finansową Spółki. Podczas posiedzeń Rady dokonywano identyfikacji podstawowych rodzajów ryzyka związanych z działalnością, w tym związanych ze zmianami kadrowymi w Spółce, kosztami działalności oraz potencjałem dotyczącym pozyskiwania klientów i zleceń. Rada Nadzorcza monitorowała przebieg realizacji strategicznie ważnych projektów Spółki. Ponadto Rada Nadzorcza na swoich posiedzeniach, jak też na posiedzeniach komitetów Rady Nadzorczej systematycznie analizowała podstawowe rodzaje ryzyka Spółki. Na bieżąco monitorowane były wyniki Spółki oraz prognozy na kolejny miesiąc i kwartał działalności Spółki. W tym celu analizowane były przedstawiane przez Zarządu materiały.

W ramach spotkań z członkami Zarządu Rada Nadzorcza zapoznawała się z głównymi kierunkami działalności operacyjnej Spółki, jak i jej spółki zależnej Control System Software sp. z o.o.

Komitet Audytu przeprowadził spotkania z przedstawicielami firmy audytorskiej BDO sp. z o.o. sp. k. w odniesieniu do przeglądu jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności za rok obrotowy 2025-2026. W trakcie spotkań omówione zostały kwestie objęte przeglądem dokumentacji Spółki, w tym treścią finalnych dokumentów, wyjaśniając podstawowe kryteria i parametry badania.

Kierując się wytycznymi Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej dotyczącymi ograniczania lub eliminowania ryzyka związanego z szacowaniem elementów sprawozdania finansowego, Zarząd stosował w okresie sprawozdawczym następujące zasady szacunków: 1. w zakresie wyceny aktywów; 2. w zakresie ustalania przychodów zgodnie z zasadami KSR 3; 3. wyceny spółki Control System Software sp. z o.o.; 4. odpisów na należności; 5. ujęcia zobowiązań oraz rezerw.

Rada Nadzorcza, w oparciu o Komitet Audytu, nadzorowała proces przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki przez audytora oraz omówienia wyników tego przeglądu. Podobnie sytuacja miała miejsce przy badaniu rocznego sprawozdania finansowego, w trakcie którego zorganizowane zostało spotkanie z kluczowym biegłym rewidentem. W ramach spotkania Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki brał udział w omówieniu wyników badania przeprowadzonego przez wskazanego wyżej audytora za pełny rok obrotowy.

Sytuacja finansowa oraz rynkowa, a także analiza podstawowych rodzajów ryzyka Spółki są przedstawione w przebadanym przez wskazanego audytora zewnętrznego jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy z którym zapoznała się Rada Nadzorcza. Wskazane sprawozdania finansowe, jak też wyniki audytu są akceptowane przez Radę Nadzorczą, która nie wnosi zastrzeżeń ani zasadniczych uwag merytorycznych.



Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu przeprowadzały również okresową weryfikację stanu płynności poprzez analizę posiadanych umów kredytowych, a także analizę prognozowanych przepływów pieniężnych.

Ponadto w trakcie roku obrotowego, Komitet Audytu przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej. Monitorowano również podejmowania działania dotyczące zapewnienia zgodności z przepisami prawa i innymi regulacjami (compliance).

W ramach przeglądu systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, zwłaszcza w zakresie ryzyka finansowego, Rada Nadzorcza potwierdza, iż system kontroli wewnętrznej w Spółce dostosowany jest do obecnej skali działalności oraz struktury organizacyjnej Spółki. Rada Nadzorcza podtrzymuje opinię, że z uwagi na zmieniającą się sytuację prawną i rynkową, oraz wyzwania stojące przed Spółką, w tym dotyczące działalności podmiotów zależnych, system ten może wymagać korekt lub zmian.

System kontroli wewnętrznej stosowany w Spółce oparty jest przede wszystkim na kontroli realizowanej przez przełożonych zgodnie ze strukturą organizacyjną Spółki. W Spółce funkcjonują wielostopniowe mechanizmy kontrolne (samokontrola, kontrola funkcjonalna/bieżąca, kontrola instytucjonalna, kontrola finansowa), które są ze sobą ściśle powiązane i wzajemnie się uzupełniają. Funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej pozwala Spółce: działać zgodnie z przepisami prawa, aktami wewnętrznymi i wytycznymi kierownictwa, ochraniać posiadane zasoby, wykrywać błędy i nieprawidłowości oraz podejmować działania zmierzające do ich eliminowania oraz terminowo i rzetelnie (odzwierciedlając stan faktyczny) prowadzić sprawozdawczość finansową i zarządczą. Mając na względzie zmieniające się otoczenie prawne oraz dynamikę związaną ze zmianą sposobów organizacji pracy, system ten wymaga ciągłej poprawy i powinien być stale udoskonalany, w szczególności, że w Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytora wewnętrznego raportującego do Komitetu Audytu lub Rady Nadzorczej.

W zakresie sprawozdawczości finansowej, jednym z podstawowych elementów kontroli procesu sporządzania i poprawności publikowanych sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego audytora zewnętrznego. Biegły rewident oświadczył po przeprowadzeniu badania sprawozdania finansowego, iż nie stwierdzono istotnych słabości w systemie kontroli wewnętrznej, w zakresie w jakim wiąże się ona ze sprawozdaniem finansowym. W ramach spotkań Komitetu Audytu z biegłym rewidentem w trakcie przeglądu i badania okresowego, wyjaśniane były podstawowe kryteria i parametry badania dotyczące w szczególności: niezależności audytora; poziomów istotności ogólnej i częściowej; analizy ryzyka; kontynuacji działalności; compliance; ryzyka podatkowe dotyczące realizowanych przez Spółkę projektów; weryfikacji zasadności tworzenia rezerw i odpisów; wyceny aktywów finansowych; wyceny należności; wyceny realizowanych przez Spółkę kontraktów; ocenę systemu kontroli wewnętrznej; rozpoznania przychodu. W celu wyjaśnienia pytań i wątpliwości dotyczących sprawozdań okresowych, Rada Nadzorcza jak też Komitet Audytu, prowadziła również rozmowy z członkiem Zarządu odpowiedzialnym za sprawy finansowe oraz działem księgowym uzyskując odpowiednie wyjaśnienia.

Spółka nie ma powołanej wyodrębnionej jednostki kontroli wewnętrznej. Jednakże – co aprobowane jest przez audytora - zadania te są realizowane w ramach bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną przez członka Zarządu odpowiedzialnego za sprawy finansowe. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu monitorowały podejmowane przez Zarząd działania. Analizowano także uwagi wnoszone przez biegłego

rewidenta. W trakcie roku Komitet Audytu przeprowadził spotkania i analizował dokumenty przedstawione przez Spółkę w zakresie stosowanych procedur kontroli wewnętrznej. W ocenie Komitetu Audytu stosowana kontrola wewnętrzna spełnia swoje zadania i pozwala na zarządzanie podstawowymi rodzajami ryzyka, mogącymi mieć wpływ na wynik finansowy Spółki. Biorąc pod uwagę skalę Spółki, ilość osób zatrudnionych oraz potencjalny koszt związany z wydzieleniem odpowiedniej jednostki, Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu podtrzymują stanowisko, iż na chwilę obecną nie jest celowe dokonanie organizacyjnego wydzielenia funkcji audytu wewnętrznego w postaci odrębnej komórki organizacyjnej.

Rada Nadzorcza w trakcie swoich posiedzeń dokonywała oceny wpływu wzrostu cen nośników energii, kosztów zatrudnienia i inflacji na działalność Spółki oraz sposobu ograniczenia wpływu tych elementów na ogólne koszty działalności Spółki. Oceniano również potencjał przychodowy na które wpływ ma wiele czynników, wśród których można wymienić tempo wzrostu PKB, wielkość zamówień publicznych i ogłaszanych przetargów przez podmioty niepubliczne na oprogramowania i inne rozwiązania informatyczne, poziom inwestycji w infrastrukturę informatyczną w przedsiębiorstwach, czy poziom inflacji. Zwracano też uwagę na czynniki zewnętrzne w postaci m.in. trwającej wojny na Ukrainie i sytuacji na Bliskim Wschodzie. Zwracano szczególną uwagę na rozwój technologii w zakresie sztucznej inteligencji i związanym z tym wzrostem kosztów komponentów, w tym pamięci masowej, co ma bezpośredni wpływ na ceny dostarczanych produktów, ale także tempo realizacji dostaw.

W celu redukcji zagrożeń w Spółce zostały wdrożone programy optymalizacyjne dotyczące m.in. redukcji kosztów, zapewnienia wpływów gotówki z realizowanych kontraktów, a także zagwarantowania nieprzerwanych łańcuchów dostaw. Dzięki należycie wdrożonym programom optymalizacyjnym w Spółce, osiągnęła ona w ubiegłym roku obrotowym korzystne wyniki finansowe. Dzięki tym wynikom oraz stabilnym fundamentom finansowym, Rada Nadzorcza i jej komitety nie dostrzegają zagrożenia do dalszego funkcjonowania Spółki.

W odniesieniu do spółki Control System Software sp. z o.o. Rada Nadzorcza kontynuowała proces monitoringu realizacji założonych planów i prognoz tej spółki oraz dokonywała oceny bieżącej sytuacji finansowej. Przedmiotem uwagi członków Rady Nadzorczej była realizacja umowy inwestycyjnej oraz zwiększenie ilości udziałów w tym podmiocie, w tym poprzez większą kontrolę operacyjną. W trakcie spotkań analizowane i omawiane były zasady dalszej współpracy z kierownictwem tej spółki zależnej i jej udziałowcem mniejszościowym. Dyskutowano o wynikach wskazanego podmiotu zależnego oraz o wpływie jego wyników na wartość Spółki w okresie krótko i długoterminowym.

VI. Ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza monitorowała stosowanie przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposób wypełnienia obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Spółka podlegała w roku obrachunkowym objętym niniejszym sprawozdaniem zasadom ładu korporacyjnego określonymi w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej też „DPSN 2021”), którego pełne brzmienie opublikowane jest na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.



W dniu 29 lipca 2021 r. Zarząd Spółki na podstawie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., opublikował raport na temat stosowania przez Spółkę zasad wynikających z nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego, który to raport został następnie zaktualizowany dnia 28 czerwca 2023 r. Stosowna informacja zawierająca pełną treść raportu zamieszczona jest na odpowiedniej stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, jak i na stronie internetowej Spółki w zakładce relacje inwestorskie.

Rada Nadzorcza zapoznała się z informacją, jak również z oświadczeniem Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w treści sprawozdania z działalności grupy kapitałowej Betacom w roku obrotowym 2025/2026. Wyjaśnienia dotyczące zasad od których Spółka odstąpiła lub które nie miały zastosowania w stosunku do Spółki, Rada Nadzorcza uznała za prawidłowe, w konsekwencji czego, w ocenie Rady Nadzorczej, informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania ładu korporacyjnego.

W ocenie Rady Nadzorczej, informacje udostępnione przez Spółkę są zgodne z wymogami i rzetelnie przedstawiają stan stosowania ładu korporacyjnego.

Dodać należy, że również niniejsze sprawozdanie sporządzone jest w sposób uwzględniający zasady wynikające z DPSN 2021 wskazane pod numerem 2.11 (2.11.1-2.11.6).

VII. Ocena racjonalności prowadzonej przez Spółkę działalności sponsoringowej i charytatywnej

Spółka nie prowadziła w ubiegłym roku obrotowym istotnej działalności sponsorskiej i charytatywnej. Tym niemniej Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia racjonalność działania Zarządu w tym zakresie, która jest dostosowania do skali działalności Spółki i osiągniętych przez nią wyników.

Warte zaznaczenia jest okoliczność, iż Spółka wspiera inicjatywy podejmowane przez pracowników i współpracowników Spółki polegające na podejmowaniu przez te osoby inicjatyw w ramach wolontariatu lub innych akcji zorganizowanych jak np. „Szlachetna Paczka” w których uczestniczą osoby zatrudnione w Spółce.

W ubiegłych latach Spółka przekazywała w ramach darowizny używany sprzęt komputerowy szkołom, w celu udostępnienia sprzętu do nauczania zdalnego dzieci uchodźców wojennych z Ukrainy.

W ocenie Rady Nadzorczej podejmowane działania przynoszą korzyści społeczeństwu i wywierają pozytywny wpływ na wizerunek Spółki zarówno w ramach społeczności pracowniczej, jak i wśród odbiorców pomocy.

VIII. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

Uchwałą nr 3 z dnia 5 sierpnia 2021 r. Rada Nadzorcza przyjęła tekst Polityki Różnorodności w stosunku do członków Zarządu. Zgodnie z treścią tej Polityki Spółka przy doborze członków Zarządu Spółki dąży się do zapewnienia wszechstronności i różnorodności w składzie organu, w szczególności poprzez uwzględnienie osób o różnym profilu wykształcenia i zróżnicowanym doświadczeniu zawodowym. Decydującym aspektem są tu zatem przede wszystkim przydatność dla organizacji, wysokie kwalifikacje kandydata oraz jego

doświadczenie i merytoryczne przygotowanie do pełnienia powierzanej funkcji. Polityka podkreśla nacisk na równe traktowanie bez względu na wyznanie, rasę, płeć, wiek, przekonanie polityczne, tożsamość płciową, czy status rodzinny. Podstawą zasadą zarządzania różnorodnością w Spółce jest stwarzanie równych szans w dostępie do rozwoju zawodowego i awansu, stąd też kwestie dotyczące płci, czy wieku nie decydują o ocenie kandydatów na członków Zarządu.

Członkowie Zarządu posiadają wiedzę oraz umiejętności poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Są zróżnicowani zarówno pod względem płci, wieku jak i kierunku wykształcenia.

Zarząd Spółki spełnia wymóg zapewnienia 30% zróżnicowania w odniesieniu do kobiet i mężczyzn, ponieważ przez cały rok obrotowy w składzie Zarządu Spółki znajduje się jedna kobieta, co stanowi udział kobiet na poziomie 33% przez cały rok obrotowy.

W stosunku do Rady Nadzorczej Polityka Różnorodności została przyjęta przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwałą nr 22 z dnia 29 września 2021 r. W treści tej Polityki wskazane jest, że Walne Zgromadzenie Spółki przy wyborze członków Rady Nadzorczej Spółki dążyć będzie do zapewnienia wszechstronności i różnorodności w składzie organu nadzoru, w szczególności poprzez uwzględnienie osób o różnym profilu wykształcenia i zróżnicowanym doświadczeniu zawodowym. Decydującym aspektem ma być przede wszystkim przydatność dla organizacji, wysokie kwalifikacje kandydata oraz jego doświadczenia i merytoryczne przygotowanie do pełnienia powierzanej funkcji. Polityka różnorodności promuje zasadę równego traktowania i wyklucza jakąkolwiek dyskryminację ze względu na stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznaniowość, płeć, wiek, niepełnosprawność, przekonanie polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodzinny, styl życia i inne przesłanki narażające na eliminowanie.

Polityka różnorodności w stosunku do Rady Nadzorczej nie przewiduje udziału kobiet w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%, tym nie mniej wskazane jest, by w przyszłości przy doborze składu osobowego Rady Nadzorczej w sytuacji, gdy wystąpi konieczność uzupełnienia składu Rady i o ile dobór kandydatów i kandydatek na to będzie pozwalać Walne Zgromadzenie wzięło pod uwagę by zróżnicowanie pod względem płci w organie nadzoru Spółki było na poziomie rekomendowanym przez DPSN 2021.

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy oraz zróżnicowanie kompetencji członków Rady pozwalają na skuteczne i należyte sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich obszarach jej działalności, pomimo braku zróżnicowania pod względem płci. Członkowie Rady są jednak zróżnicowani pod względem wieku, jak i kierunku wykształcenia. Wszyscy posiadają wiedzę oraz umiejętności poparte wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Skład Rady Nadzorczej zapewnia należyte wykonywanie powierzonych temu organowi zadań.

IX. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej informacje wskazane w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych w sposób uzgodniony wcześniej z członkami Rady Nadzorczej. Odpowiednie informacje były przekazywane w trakcie posiedzeń Rady Nadzorczej. Dodatkowo istotne informacje mogące mieć wpływ na sytuację Spółki przekazywane były w korespondencji elektronicznej prowadzonej między członkami Zarządu i Rady

Nadzorczej. Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków określonych w ww. przepisie.

Zgodnie ze statutem Spółki w brzmieniu obowiązującym od dnia 13 lipca 2023 r. Zarząd jest obowiązany do udzielenia Radzie Nadzorczej na posiedzeniach Rady Nadzorczej informacji o istotnych okolicznościach i zdarzeniach dotyczących sytuacji Spółki oraz posiadanych informacji dotyczących spółek zależnych. Poza posiedzeniami Rady Nadzorczej Zarząd udziela Radzie Nadzorczej wszelkich informacji dotyczących Spółki i posiadanych informacji dotyczących spółek zależnych na wniosek Rady Nadzorczej lub jej członków. Informacje wskazane w zdaniu poprzedzającym są przekazywane w terminach i w sposób uzgodniony między Zarządem, a Radą Nadzorczą. Przekazywanie informacji Radzie Nadzorczej może odbywać się w dowolnej formie, w tym w postaci elektronicznej lub ustnie na posiedzeniach Rady Nadzorczej. W związku z przywołaną modyfikacją statutu wyłączone są obowiązki informacyjne określone art. 380¹ § 1 i 2 Kodeksu spółek handlowych, co nie uchybia obowiązkowi informacyjnemu Zarządu, wynikającemu z innych przepisów prawa i regulacji obowiązujących Spółkę.

- X. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie określonym w art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza nie występowała w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych z żądaniem przedstawienia informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, w szczególności jej działalności lub majątku, mając na względzie, że przedstawiane przez Zarząd materiały przygotowywane na posiedzenia Zarządu były wystarczające do właściwej oceny sytuacji Spółki

Powyższe nie zmienia sytuacji, iż w razie potrzeby uzyskania dodatkowych informacji lub ich weryfikacji, poszczególni członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w bezpośrednim kontakcie z pracownikami lub współpracownikami Spółki, w szczególności z osobami pracującymi w dziale finansowym oraz osobą świadczącą pomoc prawną.

- XI. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym nie powoływała doradcy Rady Nadzorczej. Akcjonariusze Spółki na mocy uchwały nr 7 z dnia 24 marca 2023 r. postanowili o modyfikacji w statucie Spółki postanowienia wynikającego z art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych poprzez wyłączenie prawa Rady Nadzorczej do zawierania umów z doradcą Rady Nadzorczej. Wskazana zmiana statutu Spółki została zarejestrowana przez właściwy sąd rejestrowy i obowiązuje od dnia 13 lipca 2023 r.

- XII. Sprawozdanie z oceny sprawozdania finansowego Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy, oceny sprawozdania zarządu z działalności Spółki i oceny sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy oraz w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia

zysku wynikającego ze sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrachunkowy w celu przedłożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu

Rada Nadzorcza w sprawozdaniu przyjętym uchwałą nr 2 z dnia 29 czerwca 2026 r., załączonym do raportu rocznego dokonała pozytywnej oceny przedłożonego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Betacom S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. za rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W ocenie Rady Nadzorczej Spółki jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółki odzwierciedlają prawidłowo i rzetelnie wynik działalności Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. we wskazanym okresie oraz sytuacją majątkową i finansową Spółki i grupy kapitałowej Betacom S.A. na dzień 31 marca 2026 r. Poprawność sporządzenia tego sprawozdania co do zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w pozytywnej opinii niezależnego biegłego rewidenta.

Także przedstawione Radzie Nadzorczej sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz z działalności grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r. zostały sporządzone w sposób rzetelny i wyczerpujący oraz przedstawiają w sposób prawidłowy obraz rozwoju, osiągnięć Spółki oraz grupy kapitałowej Betacom S.A., jak też problemów i wyzwań stojących przed Spółką oraz jej podmioty zależne.

Niezależnie od powyższego Rada Nadzorcza Spółki w wykonaniu obowiązku wynikającego z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych dokonała oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za ubiegły rok obrachunkowy, oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Betacom S.A. za ubiegły rok obrachunkowy wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, jak również sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Betacom S.A. w ubiegłym roku obrachunkowym.

Badanie i ocena obejmowały jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zawierające według przedstawionej systematyki:

- (i) bilans sporządzony na dzień 31 marca 2026 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 59.467 tys. zł (pięćdziesiąt dziewięć milionów czterysta sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych);
- (ii) jednostkowy rachunek zysków i strat, który za okres obrotowy od 1 kwietnia 2025 r. do 31 marca 2026 r. wykazuje zysk netto w wysokości 1.645 tys. zł (jeden milion sześćset czterdzieści pięć tysięcy złotych);
- (iii) jednostkowe sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych, które wykazuje ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie (9.663) tys. zł (minus dziewięć milionów sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące złotych);
- (iv) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wskazujące na koniec roku obrachunkowego kwotę 21.594 tys. zł (dwadzieścia jeden milionów pięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych); oraz
- (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe noty i objaśnienia.



Badanie i ocena obejmowały również skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Betacom S.A. zawierające:

- (i) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2026 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 60.245 tys. zł (sześćdziesiąt milionów dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych);
- (ii) skonsolidowany rachunek zysków i strat, który za okres obrotowy od 1 kwietnia 2025 r. do 31 marca 2026 r. wykazuje zysk netto grupy kapitałowej w wysokości 1.363 tys. zł (jeden milion trzysta sześćdziesiąt trzy tysiące złotych);
- (iii) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych które za okres obrotowy od 1 kwietnia 2025 r. do 31 marca 2026 r. wykazuje ujemne przepływy pieniężne netto w kwocie (9.262) tys. zł (minus dziewięć milionów dwieście sześćdziesiąt dwa tysiące złotych);
- (iv) skonsolidowany kapitał własny na koniec roku obrachunkowego wskazujący kwotę 20.408 tys. zł (dwadzieścia milionów czterysta osiem tysięcy złotych);
- (v) informacje dodatkowe; oraz
- (vi) dodatkowe noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Dokonując oceny Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę wyjaśnienia podmiotu przeprowadzającego audyt, który zdawał odpowiednie relacje z przeprowadzanego badania Komitetowi Audytu, jak również z przedstawionym sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania oraz sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu. Przy podejmowaniu decyzji zapoznano się z informacją Komitetu Audytu dotyczącą spostrzeżeń z przebiegu przeprowadzonego badania. Rada Nadzorcza zasięgała również dodatkowych informacji od członków Zarządu.

Rada Nadzorcza stwierdza także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrachunkowy uwzględnia odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2025 poz. 755). Przedstawione sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

W związku z powyższym Rada Nadzorcza wnosi o rozpatrzenie i zatwierdzenie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki przedłożonego:

- jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Betacom S.A.,
- sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- sprawozdania Zarządu z działalność grupy kapitałowej Betacom S.A.

za ubiegły rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r.

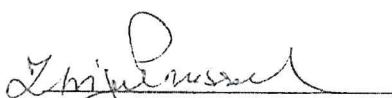
Rada Nadzorcza nie otrzymała rekomendacji Zarządu w zakresie przeznaczenia zysku osiągniętego przez Spółkę w ubiegłym roku obrotowym. Rada Nadzorcza po przeanalizowaniu sytuacji Spółki, w związku ze zmieniającą się dynamicznie sytuacją rynkową, zmniejszeniem zysku w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz ujemnymi przepływami pieniężnymi rekomenduje by zysk Spółki za ubiegły rok obrotowy

trwający od dnia 1 kwietnia 2025 r. do dnia 31 marca 2026 r. w wysokości 1.645.000 zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

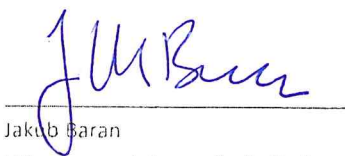
Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie tej propozycji i wnosi o podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały w powyższym przedmiocie.

Rada Nadzorcza Spółki przedkłada powyższe sprawozdanie z wykonania obowiązków w roku obrachunkowym zakończonym 31 marca 2026 r. i wnosi o jego przyjęcie przez najbliższe Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

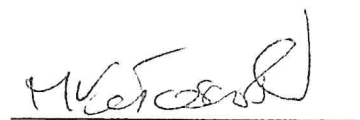
Warszawa, dnia 20 sierpnia 2026 r.



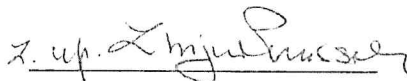
Zbigniew Prussak
Przewodniczący Rady Nadzorczej



Jakub Baran
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



Michał Kołosowski
Członek Rady Nadzorczej



Paweł Mielcarz
Członek Rady Nadzorczej



Karol Cieślak
Członek Rady Nadzorczej