



Jednostkowy raport okresowy beelN

III kwartał 2022 roku

Raport BeelN, za III kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

jako Zarząd beeIN SA przekazujemy Państwu raport za III kwartał roku obrotowego 2022, który po rekordowym II kwartale 2022 był dla nas kolejnym satysfakcjonującym okresem.

Przychody beeIN odnotowane od lipca do września 2022 r. wyniosły niemal **12 mln zł** i były wyższe o ponad **4,5 mln zł rdr**. Spółka istotnie zwiększyła też zysk netto, który w tym samym okresie wyniósł **1,54 mln zł** w tym roku wobec 0,59 mln zł w roku ubiegłym. Zarówno pod kątem przychodów, jak i zysku był to najlepszy kwartał w historii Spółki. W analizowanym okresie zauważalna jest duża dynamika wzrostu przychodów Spółki w odniesieniu do wszystkich poprzednich okresów od początku prowadzonej działalności. beeIN S.A. zanotowała także wzrost marżowości. W trzecim kwartale Spółka zwiększyła swoją rentowność netto rdr – w roku 2021 w okresie od lipca do września wynosiła ona 10,34%, a w roku 2022 w tym samym okresie – **12,9%**.

Osiągane wyniki to m.in. efekt dynamicznie zmieniającej się sytuacji na międzynarodowych rynkach, związanej z transformacją energetyczną, której beneficjentem jest beeIN SA. W ostatnich miesiącach obserwowaliśmy lekkie przyhamowanie w obszarze fotowoltaiki na rynku polskim, jednak nie przeszkodziło nam to w zwiększaniu przychodów oraz marżowości Spółki. BeeIN konsekwentnie rozwija bowiem sprzedaż na najbardziej atrakcyjnych z biznesowego punktu widzenia rynkach europejskich, które mają obecnie doskonałe perspektywy wzrostu. W trzecim kwartale eksport obejmował 32% przychodów Spółki i w ocenie Zarządu w kolejnych okresach będzie stanowić coraz bardziej istotną część przychodową.

W ten sposób uwidoczniła się charakterystyczna przewaga konkurencyjna beeIN polegająca na szerokiej dywersyfikacji działalności co umożliwia nam stabilny rozwój w różnych okolicznościach rynkowych - niezależnie od ryzyk związanych z pojawieniem się zmian regulacyjnych, z którymi mieliśmy do czynienia w Polsce w bieżącym roku.

Biorąc pod uwagę segmenty rynku OZE, do najbardziej perspektywicznych zaliczamy w szczególności pompy ciepła (38% przychodów w 3 kw. 2022) ale także fotowoltaikę adresowaną do biznesu, magazyny energii i pozostałe obszary związane z energooszczędnością. Spodziewamy się że w warunkach przyspieszającej transformacji energetycznej to właśnie one będą największymi motorami wzrostu Spółki w kolejnych kwartałach. Z optymizmem patrzymy więc w przyszłość i nie dostrzegamy istotnych przeszkód dla dalszego rozwoju. Oczekujemy natomiast, że w kolejnych raportach będziemy mogli ponownie zakomunikować naszym Akcjonariuszom oraz Inwestorom bardzo dobre informacje na temat wyników beeIN oraz dalszych perspektyw rozwoju.

Dziękujemy Państwu za zainteresowanie naszą działalnością i okazywane nam zaufanie, które motywuje nas do systematycznego zwiększania przychodów.

Serdecznie zapraszamy do lektury niniejszego raportu.

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu beeIN SA

/-/ Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu beeIN SA

	
Nazwa (firma):	beelN
Kraj:	Polska
Siedziba:	Siedlce
Adres:	08-110 Siedlce, ul. Ks. Stanisława Brzóska 42
Numer KRS:	0000584229
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	362939538
NIP:	8212644781
Telefon:	+48 503 303 505
Poczta e-mail:	biuro.zarzadu@beein.pl
Strona www:	https://www.beein.pl

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Michał Zygmunt Sochacki – Prezes Zarządu,
- Artur Robert Lipiński – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Piotr Kaliszuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Demczuk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Daniel Okniński – Członek Rady Nadzorczej
- Waldemar Robert Lipiński – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Blecha – Członek Rady Nadzorczej

Emitent jest dostawcą rozwiązań i bezpośrednim, certyfikowanym przedstawicielem wiodących światowych producentów komponentów OZE. Spółka świadczy również usługi montażu, monitoringu, oraz serwisu uznanych producentów pomp ciepła (SPRSUN, DAIKIN, AIWA). Emitent rozwija swój własny e-commerce www.beein.pl jak również współpracuje z branżowymi globalnymi platformami sprzedażowymi oraz wiodącymi w Europie marketplac-ami.

Spółkę wyróżnia plan rozwoju bazujący na kilku filarach biznesu oraz najwyższej jakości urządzeniach i komponentach z wieloletnią gwarancją.

Spółka prowadzi też działania developerskie których celem jest budowa farm fotowoltaicznych.

Podstawowym źródłem zysku Emitenta jest nakładana przez niego marża na towary, które sprzedaje. Towary produkowane są w Polsce, Holandii, Chinach i Japonii. Spółka nabywa je bezpośrednio u producentów lub dystrybutorów. Spółka prowadzi sprzedaż na terenie Europy i aktywnie rozwija autorski model współpracy z instalatorami.

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	351 452,63	81 395,57
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	126 471,25	57 395,57
1. Środki trwałe	126 471,25	57 395,57
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	49 605,70	49 605,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 195,55	7 789,87
d) środki transportu	64 670,00	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	224 981,38	24 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	224 981,38	24 000,00
a) w jednostkach powiązanych	224 981,38	24 000,00
- udziały lub akcje	4 000,00	-
- inne papiery wartościowe	-	24 000,00
- udzielone pożyczki	220 981,38	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-

- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	10 917 455,24	6 742 226,79
I. Zapasy	8 265 401,53	3 363 036,77
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	2 976 602,58	2 346 395,98
5. Zaliczki na dostawy	5 288 798,95	1 016 640,79
II. Należności krótkoterminowe	930 431,37	2 634 445,99
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	930 431,37	2 634 445,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	927 856,87	2 607 995,99
- do 12 miesięcy	927 856,87	2 607 995,99
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	26 439,00
c) inne	2 574,50	11,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 721 622,34	531 097,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 721 622,34	531 097,76
a) w jednostkach powiązanych	-	60 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	60 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 721 622,34	471 097,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 721 622,34	471 097,76
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	213 646,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	11 268 907,87	6 823 622,36

BILANS PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 767 557,69	5 288 101,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 000,00	116 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 934 283,78	3 975 249,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	273 481,35	273 481,35
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 443 792,56	923 370,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 501 350,18	1 535 520,42
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 047 761,79	1 309 810,26
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	3 047 761,79	1 309 810,26
a) kredyty i pożyczki	1 946 622,68	1 214 971,36
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	161 681,36	30 143,64
- do 12 miesięcy	161 681,36	30 143,64
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	71 205,88	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	747 102,31	64 695,26
h) z tytułu wynagrodzeń	121 149,56	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	453 588,39	225 710,16
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	453 588,39	225 710,16
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	453 588,39	225 710,16
PASYWA RAZEM:	11 268 907,87	6 823 622,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	22 763 012,88	12 693 610,86	11 942 260,85	7 296 813,70
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 148,18	1 900,00	-	1 900,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 647 864,70	12 691 710,86	11 942 260,85	7 294 913,70
B. Koszty działalności operacyjnej	19 715 659,01	11 574 525,23	10 138 660,08	6 423 172,96
I. Amortyzacja	8 289,13	2 417,49	3 262,20	1 611,66
II. Zużycie materiałów i energii	205 817,97	37 258,60	115 966,77	28 380,56
III. Usługi obce	1 418 832,85	613 506,76	551 780,30	352 643,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 573,86	169 656,67	2 173,98	108 172,44
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	373 545,19	75 645,57	249 925,11	53 635,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 666,01	4 564,92	44 943,99	3 743,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	76 462,15	18 390,63	14 915,35	11 697,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 521 471,85	10 653 084,59	9 155 689,38	5 863 287,61
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	3 047 353,87	1 119 085,63	1 803 600,77	873 640,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	17 455,32	423,65	-	422,02
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	17 455,32	423,65	-	422,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 972,14	3 287,63	284,72	861,51
I. Strata z zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	33 972,14	3 287,63	284,72	861,51
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 030 837,05	1 116 221,65	1 803 316,05	873 201,25
G. Przychody finansowe	981,38	-	-	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	981,38	-	-	-
- od jednostek powiązanych	981,38	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	0,00
H. Koszty finansowe	152 894,87	23 199,75	44 091,08	8 664,13
I. Odsetki, w tym:	60 946,78	2 058,00	36 690,21	2 058,00
- dla jednostek powiązanych	1 123,29	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	20 000,00	-	-	-
IV. Inne	71 948,09	21 141,75	7 400,87	6 606,13
I. Wynik brutto (I+/-)	2 878 923,56	1 093 021,90	1 759 224,97	864 537,12
J. Podatek dochodowy	435 131,00	169 651,00	215 136,00	112 660,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	2 443 792,56	923 370,90	1 544 088,97	751 877,12

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 31.09.2022	od 01.07.2021 do 31.09.2021
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	2 443 792,56	923 370,90	1 544 088,97	751 877,12
II. Korekty razem	- 2 227 314,52	- 1 815 145,85	2 479 286,08	-367 164,56
1. Amortyzacja	8 289,13	2 417,49	3 265,20	1 611,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61 455,03	-	60 616,03	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 6 140 042,14	-129 048,86	- 13 510 629,91	-816 195,99
7. Zmiana stanu należności	2 693 350,16	- 1 707 398,71	355 947,39	2 637 912,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	761 558,44	-145 298,33	570 551,20	-2 263 059,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	655 709,56	-61 517,60	316 194,70	-17 525,78
10. Inne korekty	- 267 634,70	225 700,16	- 57 834,57	90 092,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	216 478,04	-891 774,95	4 023 375,05	384 712,56
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy		0,00		0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
-zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
-odsetki	-	-	-	-
-inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	238 170,64	4 000,00	203 170,64	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 170,64	-	78 170,64	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	4 000,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	4 000,00	-	-
-nabycie aktywów finansowych	-	4 000,00	-	-
-udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	160 000,00	-	125 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 238 170,64	-4 000,00	- 238 170,64	0,00
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	7 450 000,00	0,00	3 800 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów, emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	7 450 000,00	-	3 800 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	6 595 000,00	60 000,00	6 595 000,00	60 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	60 000,00	-	60 000,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	6 595 000,00	-	6 595 000,00	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	855 000,00	-60 000,00	- 2 795 000,00	-60 000,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	833 307,40	-955 774,95	1 025 204,41	324 712,56
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	833 307,40	-	1 025 204,41	-
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	888 314,94	1 426 872,71	696 417,93	146 385,20
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 721 622,34	471 097,76	1 721 622,34	471 097,76
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2022 do 31.09.2022	od 01.07.2021 do 31.09.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 548 958,03	4 139 538,14	6 223 468,72	4 791 367,63
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5 548 958,03	4 139 538,14	6 223 468,72	4 791 367,63
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	116 000,00	116 000,00	116 000,00	116 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	116 000,00	116 000,00	116 000,00	116 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 975 249,69	3 975 249,69	3 750 056,79	3 975 249,69
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 184 226,99	-	1 184 226,99	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	1 184 226,99	-	1 184 226,99	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	225 192,90	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- inne	225 192,90	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 934 283,78	3 975 249,69	4 934 283,78	3 975 249,69
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 457 708,34	273 481,35	1 457 708,34	700 117,94
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 467 855,22	283 628,23	1 467 855,22	710 264,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	- 94 091,99
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 467 855,22	283 628,23	1 467 855,22	616 172,83

a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	899 703,59	-
- podziału zysku z lat (okresów) ubiegłych	-	-	899 703,59	-
b) zmniejszenia z tytułu przeniesienia zysku na kapitał zapasowy	1 184 226,99	-	1 184 226,99	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	283 628,23	283 628,23	1 183 331,82	710 264,82
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 146,88	10 146,88	10 146,88	10 146,88
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 146,88	10 146,88	10 146,88	10 146,88
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10 146,88	10 146,88	10 146,88	10 146,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	273 481,35	273 481,35	1 173 184,94	606 025,95
6. Wynik netto	2 443 792,56	920 672,90	1 544 088,97	588 128,30
a) zysk netto	2 443 792,56	920 672,90	1 544 088,97	588 128,30
b) strata netto	-	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 767 557,69	5 285 403,94	7 767 557,69	5 285 403,94
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 767 557,69	5 285 403,94	7 767 557,69	5 285 403,94

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Należności i zobowiązania

Należności (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych. Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10 000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy. Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zwiększają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W okresie sprawozdawczym jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji. Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym

obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. W okresie sprawozdawczym jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej prezentowa jest w pozycji "aktualizacja inwestycji", odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

III. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Trzeci kwartał 2022 roku jest okresem gdzie beelN odnotowuje historyczne wyniki i istotnie zwiększa przychody w priorytetowych obszarach działalności przedsiębiorstwa.

Zarząd Spółki do zdarzeń, które miały istotny (pozytywny) wpływ na osiągnięte w omawianym okresie przychody zalicza duży wzrost eksportu bezpośredniego jak i poprzez coraz efektywniej działających zagranicznych partnerów, którzy rozwijają sprzedaż na kilku nowych rynkach europejskich. W omawianym okresie sprzedaż do klientów zagranicznych stanowiła **32%** przychodów Spółki.

W ocenie Zarządu Spółki trzeci kwartał 2022 roku potwierdza, że strategia rozwoju Spółki prezentowana podczas uroczystości debiutu na rynku NewConnect GPW w dniu 11.04.2022 się sprawdza, co powinno być z każdym kolejnym kwartałem coraz bardziej widocznym osiągnięciem i prezentowanymi wynikami.

Najwyższą marżowość konsekwentnie udaje nam się uzyskać w handlu pompami ciepła, które kolejny kwartał odnotowują dynamiczne wzrosty sprzedaży i mają istotny wpływ na osiągnięty zysk. W omawianym okresie przychody z tytułu sprzedaży pomp ciepła stanowiły **38%** przychodu ogółem. Spółka osiąga wyniki upatruje, z jednej strony w bardzo dobrze przygotowanej ofercie handlowej i uprzedzeniu trendów rynkowych a z drugiej strony, właściwym jak na możliwości Spółki zabezpieczeniem dostaw deficytowego asortymentu, jakim bez wątpienia w 3 kwartale były pompy ciepła.

Do zdarzeń istotnych Zarząd Spółki zalicza również zawarcie umowy o współpracy z firmą PAGRA, o której Spółka informowała raportem ESPI 13/2022 z dnia 15.09.2022r.. Kontrakt przewiduje dostawę komponentów klasy premium a także wspólne prowadzenie projektów w innowacyjnym na rynku polskim modelu ESCO (Energy Saving Company).

W ocenie Zarządu Spółka efektywnie wykorzystwała możliwości wynikające z rozszerzenia obrotowego finansowania bankowego zwiększając skalę biznesu i zabezpieczając kolejne zwiększone zamówienia pomp ciepła i paneli fotowoltaicznych. Zarząd jest zainteresowany dalszym rozwojem współpracy z bankiem finansującym.

Spółka posiada bardzo dobrą sytuację finansową oraz w ocenie Zarządu jeszcze lepsze perspektywy do dalszego dynamicznego rozwoju. Już w trzecim kwartale Spółka rozpoczęła proces implementacji do oferty handlowej nowych, komplementarnych produktów rynku OZE.

IV. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

VI. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Spółka w 3 kwartale 2022 r. nie wprowadzała rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
SESA1 sp. z o.o.	Macierzysz	35, 11, Z, WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNE	80%	zależna	brak

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji

Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości. Dane finansowe spółki zależnej są nieistotne dla sytuacji majątkowej Emitenta.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

SESA1 sp. z o.o. [dane w PLN]	
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-
Zysk/strata netto	-10 013,40
Bilans	
Na dzień 30.09.2022	
Kapitały własne	-11 821,93
Aktywa razem	312 457,50

X. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Michał Sochacki	350 000	30,17%	30,17%
Artur Lipiński	250 000	21,55%	21,55%
FKL Sp. Z o.o.	156 400	13,48%	13,48%
Pozostali	403 600	34,79%	34,79%

Razem	1 160 000	100,00%	100,00%
-------	-----------	---------	---------

XI. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	6	4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	10	-

Dane na koniec III kwartału 2022 r.

Siedlce, 14 /11/ 2022 r.

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu

/-/Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu