



Jednostkowy raport okresowy beeIN

III kwartał 2023 roku

Raport beeIN SA za III kwartał roku 2023 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”.



List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

w trzecim kwartale 2023 r. obserwowaliśmy zawirowania w sektorze OZE, które znalazły odbicie w wynikach finansowych spółki beelIN. Postępujący od początku roku spadek cen paneli solarnych na europejskich rynkach zaowocował przecenami, które osiągnęły 50% r/r., co z kolei utrudniło uzyskanie zysku ze sprzedaży zatowarowanych wcześniej paneli fotowoltaicznych. Jednocześnie branża OZE zanotowała wyraźny spadek sprzedaży pomp ciepła, wynikający z niekorzystnego systemu rozliczeń, niestabilnych cen prądu i gazu, a także wysokiej inflacji i kosztów kredytów, które przyczyniły się do spowolnienia na rynku budowlanym.

W obliczu powyższych problemów Zarząd spółki beelIN zweryfikował wcześniejsze założenia strategii rozwoju i dostosował je do obecnej specyfiki rynku. Postanowiliśmy odejść od dystrybucji komponentów pochodzących od wyselekcjonowanych dostawców, aby realizować bardziej perspektywiczny model multidystrybutora OZE. Zintensyfikowaliśmy także działania mające na celu zwiększenie skali sprzedaży, osiągając w okresie od lipca do września br. prawie 2,5-krotny wzrost liczby sprzedanych paneli fotowoltaicznych (co daje 24 tys. sztuk wobec niespełna 10 tys. w analogicznym okresie ub.r.). W rezultacie spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży wynoszące 13,4 mln zł (vs. 11,9 mln zł w 3Q2022). Trzeci kwartał br. kończymy jednak stratą w wysokości 592,4 tys. zł.

Oprócz znaczącego spadku cen paneli fotowoltaicznych i spowolnienia sprzedaży pomp ciepła, na raportowany wynik finansowy wpłynęły także odpisy aktualizujące wartość należności oraz nakłady przeznaczone na rozwój obszaru sprzedaży i współpracę z naukowcami. Celem nawiązania tej współpracy było złożenie wniosku o grant na rozwój innowacyjnych produktów z branży OZE w ramach ścieżki SMART FENG. Jesteśmy przekonani, że stworzenie zespołu specjalistów opracowujących nowatorskie rozwiązania z obszaru energetyki to inwestycja, która przełoży się na zbudowanie trwałych przewag konkurencyjnych oraz długofalowe zwiększenie wartości Spółki dla Akcjonariuszy.

Nieco słabsze wyniki w raportowanym okresie motywują nas do jeszcze bardziej wytężonej pracy oraz sukcesywnego zwiększania skali działalności. Jednocześnie z optymizmem przyjmujemy fakt, że w ciągu pierwszych 9 miesięcy br. spółka beelIN uzyskała łącznie 40,8 mln zł przychodów netto ze sprzedaży (vs. 22,8 mln zł za 3. kwartały ub.r.). W najbliższej przyszłości zamierzamy kontynuować ten kierunek, zwinnie reagując na zmieniającą się sytuację rynkową.

Serdecznie dziękujemy za pokładane w nas zaufanie i zapraszamy do lektury poniższego raportu.

Z poważaniem,
Zarząd BeelIN S.A.
Michał Sochacki

	
Nazwa (firma):	beeIN
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.zarządu@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
- Jan Paweł Lisicki – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Daniel Okniński – Członek Rady Nadzorczej
- Waldemar Robert Lipiński – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Paweł 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 oraz marketplace www.OutletOZE.pl. 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 Holandii, Chinach i Japonii, a Spółka nabywa je bezpośrednio u producentów lub pośredników handlowych. Spółka prowadzi sprzedaż w dwóch trybach: handel do małych odbiorców, gdzie nabywcami są klienci indywidualni-osoby fizyczne (B2C) oraz sprzedaż hurtową (B2B).

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS AKTYWA

AKTYWA	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
. AKTYWA TRWAŁE	152 440,58	351 452,63
I. Wartości niematerialne i prawne	6 220,35	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 220,35	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	122 220,23	126 471,25
1. Środki trwałe	105 220,23	126 471,25
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	4 324,53	12 195,55
d) środki transportu	51 290,00	64 670,00
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	17 000,00	-
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	24 000,00	224 981,38
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24 000,00	224 981,38
a) w jednostkach powiązanych	4 000,00	224 981,38
- udziały lub akcje	4 000,00	4 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- 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	20 000,00	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	20 000,00	-
- 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	15 190 751,44	10 917 455,24
I. Zapasy	13 652 413,96	8 265 401,53
1. Materiały	133 382,32	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	11 222 553,37	2 976 602,58
5. Zaliczki na dostawy	2 296 478,27	5 288 798,95
II. Należności krótkoterminowe	1 057 006,44	930 431,37
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	1 057 006,44	930 431,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	785 781,09	927 856,87
- do 12 miesięcy	785 781,09	927 856,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	268 781,22	-
c) inne	2 444,13	2 574,50
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	479 878,84	1 721 622,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	479 878,84	1 721 622,34
a) w jednostkach powiązanych	125 494,59	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	125 494,59	-
- 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	354 384,25	1 721 622,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	354 384,25	1 721 622,34
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 452,20	-
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	15 343 192,02	11 268 907,87

BILANS PASYWA

PASYWA	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 054 688,84	7 767 557,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 000,00	116 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 377 187,79	4 934 283,78
- 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	288 019,70	2 443 792,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	7 288 503,18	3 501 350,18
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	7 230 470,95	3 047 761,79
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	7 230 470,95	3 047 761,79
a) kredyty i pożyczki	6 413 356,87	1 946 622,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	390 362,31	161 681,36

- do 12 miesięcy	390 362,31	161 681,36
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	84 123,64	71 205,88
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	334 288,13	747 102,31
h) z tytułu wynagrodzeń	8 000,00	121 149,56
i) inne	340,00	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	58 032,23	453 588,39
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	58 032,23	453 588,39
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	58 032,23	453 588,39
PASYWA RAZEM:	15 343 192,02	11 268 907,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	13 352 563,67	11 942 260,85	40 809 054,64	22 763 012,88
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	115 148,18
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	13 352 563,67	11 942 260,85	40 809 054,64	22 647 864,70
B. Koszty działalności operacyjnej	13 837 408,85	10 138 660,08	39 606 757,49	19 715 659,01
I. Amortyzacja	12 679,87	3 265,20	20 911,82	8 289,13
II. Zużycie materiałów i energii	41 172,19	115 966,77	142 666,60	205 817,97
III. Usługi obce	871 780,98	551 780,30	2 384 112,42	1 418 832,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 838,48	2 173,98	24 555,57	20 573,86
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	112 068,47	249 925,11	345 756,90	373 545,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 629,79	44 943,99	54 916,71	90 666,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 640,19	14 915,35	13 248,26	76 462,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 757 598,88	9 155 689,38	36 620 589,21	17 521 471,85
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-484 845,18	1 803 600,77	1 202 297,15	3 047 353,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 191,80	-	15 055,61	17 455,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	7 191,80	-	15 055,61	17 455,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	177 667,40	284,72	436 074,18	33 972,14
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	174 292,54	-	252 664,00	-
III. Inne koszty operacyjne	3 374,86	284,72	183 410,18	33 972,14
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-655 320,78	1 803 316,05	781 278,58	3 030 837,05
G. Przychody finansowe	116 089,28	-	116 445,85	981,38
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:	2 228,68	-	2 585,25	981,38
- od jednostek powiązanych	2 228,68	-	2 585,25	981,38
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	113 860,60	-	113 860,60	-
H. Koszty finansowe	100 881,58	44 091,08	431 133,73	152 894,87
I. Odsetki, w tym:	150 669,63	36 690,21	392 444,93	60 946,78
- 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	49 788,05	7 400,87	38 688,80	71 948,09
I. Wynik brutto (I+/-J)	-640 113,08	1 759 224,97	466 590,70	2 878 923,56
J. Podatek dochodowy	-47 716,00	215 136,00	178 571,00	435 131,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	-592 397,08	1 544 088,97	288 019,70	2 443 792,56

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 31.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-592 397,08	1 544 088,97	288 019,70	2 443 792,56
II. Korekty razem	323 546,90	2 479 286,08	-2 424 110,02	-2 227 314,52
1. Amortyzacja	12 679,87	3 265,20	20 911,82	8 289,13
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	160 762,39	-	389 784,06	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 328,17	60 616,03	1 652,59	61 455,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	- 26 000,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	185 603,15	1 230 545,63	-1 337 741,50	-6 140 042,14
7. Zmiana stanu należności	1 216 748,46	355 947,39	-53 996,02	2 693 350,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-984 582,09	570 551,70	-1 463 912,94	761 558,44
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-264 336,71	316 194,70	45 191,97	655 709,56
10. Inne korekty	-	-57 834,57	-	-267 634,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-268 850,18	4 023 375,05	-2 136 090,32	216 478,04
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
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	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	203 170,64	72 000,00	238 170,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	78 170,64	17 000,00	78 170,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	125 000,00	55 000,00	160 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-203 170,64	-72 000,00	-238 170,64
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	6 701 491,54	3 800 000,00	16 376 261,16	7 450 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	6 701 491,54	3 800 000,00	16 376 261,16	7 450 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	6 668 669,55	6 595 000,00	14 553 545,76	6 595 000,00
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	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 520 479,64	6 595 000,00	14 156 506,42	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	148 189,91	-	397 039,34	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	32 821,99	-2 795 000,00	1 822 715,40	855 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-236 028,19	1 025 204,41	-385 374,92	833 307,40
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-236 028,19	1 025 204,41	-385 374,92	833 307,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	590 412,44	696 417,93	739 759,17	888 314,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	354 384,25	1 721 622,34	354 384,25	1 721 622,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 766 669,14	5 548 958,03
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 766 669,14	5 548 958,03
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	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
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 934 283,78	3 975 249,69
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 442 904,01	959 034,09
a) zwiększenia (z tytułu)	2 442 904,01	1 184 226,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	2 442 904,01	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	7 377 187,79	4 934 283,78
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	2 716 385,36	1 457 708,34
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 726 532,24	1 467 855,22
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 726 532,24	1 467 855,22
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)przeznaczenie na kapitał zapasowy	2 442 904,01	1 184 226,99
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	283 628,23	283 628,23
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	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
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
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	273 481,35	273 481,35
6. Wynik netto	288 019,70	2 443 792,56
a) zysk netto	288 019,70	2 443 792,56
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 054 688,84	7 767 557,69
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 054 688,84	7 767 557,69

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 ujmują 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 bierne 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 ciążącego 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 prezentowana 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 niestanowiące 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

Do zdarzeń kluczowych, które miały bezpośredni wpływ na wyniki Spółki w 3Q2023 należy zaliczyć załamanie się cen paneli fotowoltaicznych w Europie. Na przestrzeni całego bieżącego roku ceny paneli słonecznych wyraźnie spadają, a obecnie ich przecena sięga 50% r/r. Powyższe okoliczności sprawiają że pomimo istotnego wzrostu przychodów oraz niemal 3-krotnego wzrostu sprzedaży paneli r/r Spółka zakończyła raportowany okres stratą.

Wielkość nadpodaży paneli słonecznych jest trudna do oszacowania, zakłada się jednak, że Europa dysponuje obecnie mniej więcej rocznym zapasem tych urządzeń. W odpowiedzi na tę sytuację spółka beelN zweryfikowała pierwotne założenia strategii, koncentrującej się na wyselekcjonowanej grupie dostawców i podjęła decyzję o przejściu do modelu multidystrybutora/ tradera.

Na raportowany wynik finansowy bezpośrednio wpłynęły także odpisy na wierzytelności oraz wzrost zatrudnienia w 3. kwartale br. Jest on związany z tworzeniem Zespołu B+R dedykowanego do pracy nad innowacyjnymi produktami z branży OZE. Efektem prac Zespołu jest złożenie wniosku o grant na wdrożenie innowacji w zakresie pomp ciepła o wysokiej

efektywności energetycznej oraz budowę bazy badawczo-rozwojowej i produkcyjnej beelIN w konkursie SMART realizowanym w ramach Programu FENG.

Ponadto, z myślą o rozszerzeniu obszaru sprzedaży, powstał Zespół, którego celem jest rozwój dystrybucji pomp ciepła i magazynów energii oraz urządzeń peryferyjnych tych komponentów.

W ocenie Zarządu sytuacja beelIN jest bardzo dobra, a przed Spółką rysują się perspektywy dalszego rozwoju.

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 2 kwartale 2023 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, gdyż dane finansowe spółki zależnej są nieistotne dla sytuacji majątkowej Emitenta.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

NAZWA SPÓŁKI: SESA1 sp. z o.o. [dane w PLN]

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-4 874,02	-4 877,50

Bilans	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitały własne	-13 245,55	-1 808,53
Aktywa razem	127 033,87	95 317,32

- 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	7	5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	14	----

Dane na koniec III kwartału 2023 r.

Siedlce, 09/11/2023 r.

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu

/-/ Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu