



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY beeIN S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Siedlce dnia 15.05.2024 r.



Raport BEEIN S.A. za I kwartał 2024 roku 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 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

pierwszy kwartał 2024 r. był okresem obfitującym w liczne wyzwania dla przedsiębiorstw z sektora OZE w Polsce. Jednym z nich był istotny spadek cen paneli fotowoltaicznych, którego początki sięgają jeszcze 2023 r. Jego przyczyny należy upatrywać w znaczącym obniżeniu cen głównych surowców wykorzystywanych do produkcji paneli fotowoltaicznych, czyli mono- i polikrzemu. W pierwszym kwartale br. obserwowaliśmy też charakterystyczną dla naszej branży sezonowość, która znalazła odbicie w obniżeniu tempa sprzedaży pomp ciepła oraz innych urządzeń z sektora OZE.


Pomimo widocznego na rynku sezonowego spowolnienia, spółka beeIN wypracowała w pierwszym kwartale br. blisko **8,57 mln zł** przychodów oraz istotnie poprawiła przepływy pieniężne, które od stycznia do marca 2024 r. wyniosły **0,62 mln zł (vs. -4,05 mln zł** w analogicznym okresie ub.r.). Odnotowaliśmy również dodatni wynik z działalności operacyjnej, z której uzyskaliśmy **0,16 mln zł**.

W pierwszym kwartale 2024 r. zwiększyliśmy udział przychodów z rynków zagranicznych do **47%** (wobec **31%** w okresie od stycznia do marca 2023 r.). Z satysfakcją zanotowaliśmy wzrost sprzedaży wysokomarżowych magazynów energii, których w ciągu 3 pierwszych miesięcy br. sprzedaliśmy więcej niż w ciągu całego ubiegłego roku. Jednocześnie, w odpowiedzi na obecne potrzeby rynku, podjęliśmy decyzję o rozszerzeniu naszego asortymentu o kolejny wysokomarżowy produkt, czyli zbiorniki z dużymi powierzchniami wężownic, dopasowane do specyfiki pomp ciepła dostępnych na polskim rynku. Rozpoczęcie produkcji zbiorników, spełniających indywidualne wymagania klienta oraz narastające ożywienie na rynku magazynów energii sprawiają, że nasza struktura przychodowa wygląda obiecująco, co pozwala nam z optymizmem patrzeć w przyszłość.

Dziękujemy Państwu za zainteresowanie naszą działalnością oraz zaufanie pokładane w beeIN i serdecznie zachęcamy do poznania szczegółów poniższego raportu.

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu

/-/ Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu

	
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.zarzadu@beein.pl
Strona www:	https://www.beein.pl

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS AKTYWA

AKTYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	145 318,92	214 849,43
I. Wartości niematerialne i prawne	7 108,95	5 331,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 108,95	5 331,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 209,97	185 517,68
1. Środki trwałe	114 209,97	168 517,68
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	6 624,27	12 836,98
d) środki transportu	57 980,00	44 600,00
e) inne środki trwałe	-	61 475,00
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	24 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24 000,00	24 000,00
a) w jednostkach powiązanych	4 000,00	4 000,00
- udziały lub akcje	4 000,00	4 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapi	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	20 000,00	20 000,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	20 000,00	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	18 196 352,29	15 940 471,57
I. Zapasy	15 700 050,65	13 893 028,44
1. Materiały	133 382,32	130 213,29
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	14 025 929,50	9 982 835,81
5. Zaliczki na dostawy	1 540 738,83	3 779 979,34
II. Należności krótkoterminowe	1 485 589,62	1 334 992,00
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	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 485 589,62	1 334 992,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 459 907,21	632 129,87
- do 12 miesięcy	1 459 907,21	632 129,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inn	22 532,41	652 547,43
c) inne	3 150,00	50 314,70
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 010 410,18	654 945,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 010 410,18	654 945,05
a) w jednostkach powiązanych	100 138,02	155 140,07
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	100 138,02	155 140,07
- 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	910 272,16	499 804,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	910 272,16	499 804,98
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	301,84	57 506,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	18 341 671,21	16 155 321,00

BILANS PASYWA

PASYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 808 718,34	6 960 531,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 000,00	116 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 934 283,78	7 377 187,79
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	-	-
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	2 716 385,36	583 003,34
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	42 049,20	50 347,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	10 532 952,87	9 194 789,46
I. Rezerwy na zobowiązania	26 000,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	26 000,00	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	26 000,00	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w k:	-	-
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	10 156 853,75	8 530 797,19
1. Wobec jednostek powiązanych	-	20 971,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	20 971,93
- do 12 miesięcy	-	20 971,93
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	10 156 853,75	8 509 825,26
a) kredyty i pożyczki	8 571 370,65	6 066 455,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	603 308,95	929 539,50
- do 12 miesięcy	603 308,95	929 539,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	1 482 684,80
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	982 174,15	30 003,06
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	1 141,91
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	350 099,12	663 992,27
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	350 099,12	663 992,27
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	350 099,12	663 992,27
PASYWA RAZEM:	18 341 671,21	16 155 321,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 228 361,31	8 567 050,77
w tym: od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	17 063,76
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	10 228 361,31	8 549 987,01
B. Koszty działalności operacyjnej	10 002 647,26	8 427 243,06
I. Amortyzacja	4 939,17	4 939,17
II. Zużycie materiałów i energii	66 374,86	38 303,04
III. Usługi obce	686 719,62	866 091,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 195,33	19 957,73
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	77 237,31	146 473,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 763,10	29 509,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 398,02	23 293,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 142 019,85	7 298 675,34
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	225 714,05	139 807,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	20 489,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	20 489,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	25,56	2 733,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	25,56	2 733,90
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	225 688,49	157 563,03
G. Przychody finansowe	4 292,53	14 002,32
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:	-	8 079,98
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	4 292,53	5 922,34
H. Koszty finansowe	137 219,82	114 871,26
I. Odsetki, w tym:	98 531,02	114 871,26
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	38 688,80	-
I. Wynik brutto (I+/-J)	92 761,20	56 694,09
J. Podatek dochodowy	50 712,00	6 347,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	42 049,20	50 347,09

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	42 049,20	50 347,09
II. Korekty razem	- 4 095 432,63	573 341,90
1. Amortyzacja	4 939,17	4 939,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16 724,85	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	107 995,44	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	- 27 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 3 385 378,19	- 1 646 843,02
7. Zmiana stanu należności	- 482 579,20	359 156,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	- 695 543,92	1 905 385,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	338 409,22	- 22 296,25
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 4 053 383,43	623 688,99
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	-
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	-	99 287,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	-	72 287,19
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	-	27 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	- 99 287,19
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 323 543,10	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	-	-
2. Kredyty i pożyczki	4 323 543,10	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	99 646,68	312 143,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	99 646,68	312 143,12
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)	4 223 896,42	- 312 143,12
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	170 512,99	212 258,68
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	170 512,99	212 258,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	739 759,17	287 546,30
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	910 272,16	499 804,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 766 669,14	6 910 184,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 766 669,14	6 910 184,45
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	7 377 187,79
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- inne	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 934 283,78	7 377 187,79
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)	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 716 385,36	283 628,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 726 532,24	283 628,23
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	283 628,23
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 726 532,24	283 628,23
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 146,88	866 631,57
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10 146,88	866 631,57
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	866 631,57
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 716 385,36	- 583 003,34
6. Wynik netto	42 049,20	50 347,09
a) zysk netto	42 049,20	50 347,09
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 808 718,34	6 960 531,54
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

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 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 wariantach 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

Doświadczenie wskazuje, że zwyczajowo pierwszy kwartał jest słabszy od kolejnych – zarówno w branży OZE, jak i historii naszej Spółki. Mając to na uwadze, jesteśmy umiarkowanie zadowoleni z wyników uzyskanych przez beelN S.A. w 1Q2024.

Pierwszy kwartał utwierdził nas jednak w przekonaniu, że umiejętność szybkiego dostosowywania się do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych jest kluczowa dla rozwoju Spółki i zaowocuje w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Spółka istotnie zwiększyła przychody z rynków zagranicznych do 47% (wobec 31% w okresie od stycznia do marca 2023 r.).

Warto podkreślić, że Spółka sukcesywnie zwiększa sprzedaż magazynów energii i w pierwszym kwartale 2024 sprzedała ich więcej niż w całym roku 2023, W 1Q2024 Spółka wprowadziła na rynek produkty pod marka tj.:

- zbiorniki z dużymi powierzchniami wężownic, dopasowane do specyfiki pomp ciepła dostępnych na polskim rynku,
- pompy ciepła beelN PRO na nowy czynnik chłodniczy R290 pozwalający na osiągnięcie 75 stopni na układzie wodnym.

W 1Q2024 Spółka aneksowała umowy kredytowe „Kredyt” z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna „Bank” na mocy, których:

1. Bank przedłużył linię kredytu obrotowego w kwocie 1.000.000,00 PLN na okres kolejnych 12 miesięcy, tj. do dnia 23 stycznia 2025 roku. Dodatkowo w związku z wydłużeniem umowy Kredytu dostosowana i przedłużona została gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 600.000,00 PLN, stanowiącej 60% przyznanej kwoty Kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 23 kwietnia 2025 roku.

2. Bank przedłużył linię kredytu obrotowego w kwocie 3.000.000,00 PLN na okres kolejnych 12 miesięcy, tj. do dnia 19 stycznia 2025 roku, uwzględniając systematyczne zmniejszanie limitu kredytowego w wyniku miesięcznych spłat kapitału w wysokości 250.000,00 PLN w okresie kredytowania. Dodatkowo w związku z wydłużeniem umowy Kredytu dostosowana i wydłużona została gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 1.800.000,00 PLN, stanowiącej 60% przyznanej kwoty Kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 20 kwietnia 2025 roku.

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 1 kwartale 2023 r. nie wprowadzała rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, 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 PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

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

SESA1 sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk netto	-1 774,25	-1 808,53
Bilans	Na dzień 31.03.2024	Na dzień 31.03.2023
Kapitał własny	-23 263,56	-8 469,43
Aktywa razem	146 912,27	75 748,46

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

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	7	5
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	5	----

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Siedlce, dnia 15.05.2024

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu

/-/Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu