



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY **beeIN S.A.**

I KWARTAŁ 2025 ROKU

Siedlce dnia 12.05.2025 r.

Raport BEEIN S.A. za I kwartał 2025 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”.



spółka notowana na
NEWconnect
RYNEK AKCJI GPW

	
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 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	165 226,89	214 849,43
I. Wartości niematerialne i prawne	3 702,65	5 331,75
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 702,65	5 331,75
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	157 524,24	185 517,68
1. Środki trwałe	140 524,24	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	9 563,50	12 836,98
d) środki transportu	32 335,00	44 600,00
e) inne środki trwałe	49 020,04	61 475,00
2. Środki trwałe w budowie	17 000,00	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	4 000,00	24 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 000,00	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 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	12 163 481,99	15 940 471,57
I. Zapasy	10 764 065,38	13 893 028,44
1. Materiały	114 087,94	130 213,29
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	9 224 611,26	9 982 835,81
5. Zaliczki na dostawy	1 425 366,18	3 779 979,34
II. Należności krótkoterminowe	1 002 340,81	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	1 002 340,81	1 334 992,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	877 882,39	632 129,87
- do 12 miesięcy	877 882,39	632 129,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inny	121 496,96	652 547,43
c) inne	2 961,46	50 314,70
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	394 782,35	654 945,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 782,35	654 945,05
a) w jednostkach powiązanych	140 055,72	155 140,07
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	140 055,72	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	254 726,63	499 804,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 726,63	499 804,98
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 293,45	57 506,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	12 328 708,88	16 155 321,00

BILANS PASYWA

PASYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 811 303,62	6 960 531,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 000,00	116 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 520 703,10	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	- 393 255,16	- 583 003,34
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 432 144,32	50 347,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	6 517 405,26	9 194 789,46
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 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	5 892 460,19	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	5 892 460,19	8 509 825,26
a) kredyty i pożyczki	3 988 515,15	6 066 455,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 503 798,88	929 539,50
- do 12 miesięcy	1 503 798,88	929 539,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	93 169,10	1 482 684,80
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	303 819,93	30 003,06
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	3 157,13	1 141,91
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	624 945,07	663 992,27
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	624 945,07	663 992,27
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	624 945,07	663 992,27
PASYWA RAZEM:	12 328 708,88	16 155 321,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Od 01.01.2025 do 31.03.2025	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 732 530,28	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	5 732 530,28	8 549 987,01
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 064 578,35	8 427 243,06
I.	Amortyzacja	5 155,60	4 939,17
II.	Zużycie materiałów i energii	50 164,23	38 303,04
III.	Usługi obce	613 847,14	866 091,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 444,77	19 957,73
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	156 744,99	146 473,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 663,17	29 509,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 590,08	23 293,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 167 968,37	7 298 675,34
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 332 048,07	139 807,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 058,37	20 489,22
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 475,82	-
IV.	Inne przychody operacyjne	3 582,55	20 489,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne	43 818,41	2 733,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17 810,40	-
III.	Inne koszty operacyjne	26 008,01	2 733,90
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 369 808,11	157 563,03
G.	Przychody finansowe	1 947,34	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	1 947,34	5 922,34
H.	Koszty finansowe	64 283,55	114 871,26
I.	Odsetki, w tym:	63 583,55	114 871,26
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	700,00	-
I.	Wynik brutto (I+/-J)	- 432 144,32	56 694,09
J.	Podatek dochodowy	-	6 347,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	- 432 144,32	50 347,09

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Od 01.01.2025 do 31.03.2025	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-	432 144,32	50 347,09
II. Korekty razem		1 189 680,68	573 341,90
1. Amortyzacja		5 155,60	4 939,17
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	27 928,00	- 27 000,00
6. Zmiana stanu zapasów		1 172 259,91	- 1 646 843,02
7. Zmiana stanu należności	-	234 907,90	359 156,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	-	248 819,96	1 905 385,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		503 921,03	- 22 296,25
10. Inne korekty		20 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)		757 536,36	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		143 947,72	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		-	-
2. Kredyty i pożyczki		143 947,72	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		962 081,79	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		962 081,79	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)	-	818 134,07	- 312 143,12
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	60 597,71	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		315 324,34	287 546,30
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM		254 726,63	499 804,98
- o ograniczonej możliwości dysponowania			
			0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 520 703,10	6 910 184,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 243 447,94	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	6 520 703,10	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	6 520 703,10	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	- 393 255,16	283 628,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	283 628,23	283 628,23
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	283 628,23	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	283 628,23	283 628,23
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	676 883,39	866 631,57
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	676 883,39	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	676 883,39	866 631,57
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 393 255,16	583 003,34
6. Wynik netto	- 432 144,32	50 347,09
a) zysk netto	-	50 347,09
b) strata netto	- 432 144,32	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 811 303,62	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 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

Sytuacja na rynku OZE daleka jest od oczekiwań i wciąż widoczna jest trudna sytuacja popytowa z branży budowlanej - nie powrócił oczekiwany popyt na moduły fotowoltaiczne i pompy ciepła. Jako beelN jednak nastawieni jesteśmy optymistycznie ze względu m.in na fakt, że wznowiony został już nabór wniosków w programie Czyste Powietrze, a zapowiadane wielkie inwestycje, w tym infrastrukturalne czy wypłaty z NFOŚiGW to wielomiliardowe kwoty. Spółka jest przygotowana, aby być istotnym beneficjentem spodziewanego ożywienia w branży OZE. Sytuacja Spółki jest stabilna i jako Zarząd spodziewamy się poprawy wyników finansowych w kolejnych okresach raportowych.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN 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 01.01.2025 do 31.03.2025	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk netto	-1 424,00	-1774,25
Bilans	Na dzień 31.03.2025	Na dzień 31.03.2024
Kapitał własny	-32 058,76	-23 263,56
Aktywa razem	129 173,52	146 912,27

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>	6	5
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	5	----

Dane na koniec I kwartału 2025 r.

Siedlce, dnia 12.05.2025

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu

/-/Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu