



# Jednostkowy raport okresowy beeIN

II kwartał 2023 roku

Raport beeIN SA za II 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,

drugi kwartał 2023 r. przyniósł stabilizację sytuacji na rynku OZE w Polsce. Po charakterystycznym dla pierwszego kwartału marazmie nastąpiły wzrosty w obszarze sprzedaży paneli fotowoltaicznych i pomp ciepła, które odnotowywaliśmy w każdym miesiącu w okresie od kwietnia do czerwca.

Zwinne zarządzanie beeIN, które umożliwia szybkie dostosowywanie decyzji do aktualnej sytuacji rynkowej oraz konsekwentna realizacja sprawdzonej strategii przełożyły się na uzyskanie bardzo dobrych wyników finansowych. Przychody netto ze sprzedaży osiągnęły w 2. kwartale 2023 r. niemal **17,23 mln zł** wobec 4,79 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, co stanowi **wzrost o 259%**, a zysk netto wyniósł 0,84 mln zł vs 0,45 mln zł r/r.

Z satysfakcją informujemy, że przy tak dużej dynamice wzrostu przychodów spółka utrzymała wskaźnik eksportu na poziomie ok. 30%, realizując sprzedaż obejmującą 20 państw. Zarząd uznaje rozwój eksportu za istotny element strategii rozwoju beeIN i planuje nadal rozbudowywać sieć partnerską o kolejne rynki.

Wierzymy, że w obliczu stabilizującego się rynku OZE warto podążać w kierunku profesjonalizacji oraz tworzenia nowatorskich rozwiązań. Dlatego złożyliśmy w konkursie SMART realizowanym w ramach Programu FENG wniosek o grant na wdrożenie innowacji w zakresie pomp ciepła o wysokiej efektywności energetycznej oraz budowę bazy badawczo-rozwojowej i produkcyjnej beeIN. 16 maja br. zawarliśmy natomiast porozumienie o współpracy z Wydziałem Instalacji Budowlanych, Hydrotechniki i Inżynierii Środowiska Politechniki Warszawskiej. Jego celem jest wspieranie rozwoju innowacyjnych technologii pomp ciepła oraz opracowywanie rozwiązań redukujących zużycie energii i wpływu na środowisko naturalne. Oprócz prac badawczo-rozwojowych współpraca z Politechniką Warszawską obejmuje działania edukacyjne, które pozwolą nam wzmocnić zespół specjalistów o nowych, wartościowych kandydatów.

W drugim kwartale 2023 r. podjęliśmy również działania zmierzające do zwiększenia rozpoznawalności spółki oraz rozwoju modelu biznesowego, m.in. rozszerzyliśmy asortyment o produkty od nowych dostawców, które w 2Q23 przyniosły ok. 5% przychodów. W najbliższej przyszłości zamierzamy kontynuować ten kierunek, wzbogacając ofertę o produkty kolejnych dostawców magazynów energii dla klientów detalicznych i biznesowych. Jesteśmy przekonani, że niebawem zaobserwujemy dynamiczny rozwój tego segmentu, dlatego już teraz zmierzamy do uzyskania silnej pozycji w tym obszarze, która zapewni beeIN sukcesywny wzrost przychodów.

Dziękujemy Państwu za pokładane w nas zaufanie oraz zainteresowanie naszą działalnością i serdecznie zachęcamy do lektury poniższego raportu.

Z poważaniem,  
Zarząd BeeIN S.A.  
Michał Sochacki  
Artur Lipiński

	
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:	<a href="https://www.beein.pl">https://www.beein.pl</a>

**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](http://www.beein.pl) oraz marketplace [www.OutletOZE.pl](http://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 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>159 026,14</b>	<b>154 959,40</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 812,75</b>	<b>-</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 812,75	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>128 213,39</b>	<b>54 978,02</b>
1. Środki trwałe	111 213,39	54 978,02
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	5 857,69	5 372,32
d) środki transportu	55 750,00	-
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	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>24 000,00</b>	<b>99 981,38</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24 000,00	99 981,38
a) w jednostkach powiązanych	4 000,00	99 981,38
- udziały lub akcje	4 000,00	4 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	95 981,38
- 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	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>16 986 349,72</b>	<b>11 478 744,35</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 838 017,11</b>	<b>9 495 947,16</b>
1. Materiały	133 382,32	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	11 044 943,69	9 406 200,03
5. Zaliczki na dostawy	2 659 691,10	89 747,13
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 273 754,90</b>	<b>1 286 379,26</b>
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	2 273 754,90	1 286 379,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 272 169,91	1 283 804,76
- do 12 miesięcy	2 272 169,91	1 283 804,76
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	1 584,99	2 574,50
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>717 752,03</b>	<b>696 417,93</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	717 752,03	696 417,93
a) w jednostkach powiązanych	127 339,59	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	125 494,59	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 845,00	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	590 412,44	696 417,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	590 412,44	696 417,93
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>156 825,68</b>	<b>-</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>17 145 375,86</b>	<b>11 633 703,75</b>

**BILANS PASYWA**

PASYWA	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 647 085,92</b>	<b>6 223 468,72</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>7 377 187,79</b>	<b>3 750 056,79</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>273 481,35</b>	<b>1 457 708,34</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>880 416,78</b>	<b>899 703,59</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>8 498 289,94</b>	<b>5 410 235,03</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
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	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 020 547,52</b>	<b>5 272 841,34</b>
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	8 020 547,52	5 272 841,34
a) kredyty i pożyczki	6 218 851,35	4 742 253,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	429 884,62	165 678,81
- do 12 miesięcy	429 884,62	165 678,81
- powyżej 12 miesięcy	-	-

e) zaliczki otrzymane na dostawy	260 584,63	32 666,67
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 102 886,92	332 242,43
h) z tytułu wynagrodzeń	8 000,00	-
i) inne	340,00	-
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>477 742,42</b>	<b>137 393,69</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	477 742,42	137 393,69
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	477 742,42	137 393,69
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>17 145 375,86</b>	<b>11 633 703,75</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>17 228 129,66</b>	<b>4 793 535,75</b>	<b>27 456 490,97</b>	<b>10 820 752,03</b>
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	42 427,39	-	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	17 228 129,66	4 751 108,36	27 456 490,97	10 705 603,85
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 766 701,38</b>	<b>4 120 714,31</b>	<b>25 769 348,64</b>	<b>9 576 998,93</b>
I. Amortyzacja	3 292,78	805,83	8 231,95	5 023,93
II. Zużycie materiałów i energii	35 119,55	77 501,76	101 494,41	89 851,20
III. Usługi obce	825 611,82	452 217,40	1 512 331,44	867 052,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 521,76	322,51	7 717,09	18 399,88
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	156 451,12	75 688,39	233 688,43	123 620,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 523,82	36 817,72	35 286,92	45 722,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 210,05	26 054,93	7 608,07	61 546,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 720 970,48	3 451 305,77	23 862 990,33	8 365 782,47
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 461 428,28</b>	<b>672 821,44</b>	<b>1 687 142,33</b>	<b>1 243 753,10</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 863,81</b>	<b>11,11</b>	<b>7 863,81</b>	<b>17 455,32</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	7 863,81	11,11	7 863,81	17 455,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>258 381,22</b>	<b>11 894,40</b>	<b>258 406,78</b>	<b>33 687,42</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78 371,46	-	78 371,46	-
III. Inne koszty operacyjne	180 009,76	11 894,40	180 035,32	33 687,42
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 210 910,87</b>	<b>660 938,15</b>	<b>1 436 599,36</b>	<b>1 227 521,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>3 935,96</b>	<b>-</b>	<b>25 540,40</b>
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:	356,57	981,38	356,57	981,38
- od jednostek powiązanych	356,57	981,38	356,57	981,38
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	4 292,53	26 521,78	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>193 032,33</b>	<b>74 803,79</b>	<b>330 252,15</b>	<b>108 803,79</b>
I. Odsetki, w tym:	143 244,28	24 256,57	241 775,30	24 256,57
- dla jednostek powiązanych	-	1 123,29	-	1 123,29
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	20 000,00	-	20 000,00
IV. Inne	49 788,05	30 547,22	88 476,85	64 547,22
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>1 013 942,58</b>	<b>560 593,96</b>	<b>1 106 703,78</b>	<b>1 119 698,59</b>
J. Podatek dochodowy	175 575,00	105 905,00	226 287,00	219 995,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>838 367,58</b>	<b>454 688,96</b>	<b>880 416,78</b>	<b>899 703,59</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 31.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2021
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>838 367,58</b>	<b>454 688,96</b>	<b>880 416,78</b>	<b>899 703,59</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 347 775,71</b>	<b>- 5 070 303,44</b>	<b>-2 747 656,92</b>	<b>- 4 706 600,60</b>
1. Amortyzacja	3 292,78	805,86	8 231,95	5 023,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	212 296,82	-	229 021,67	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 103 014,68	839,00	4 980,76	839,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	- 26 000,00	-	- 26 000,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	1 862 033,54	- 4 928 465,39	-1 523 344,65	- 7 370 587,77
7. Zmiana stanu należności	- 788 165,28	- 288,24	-1 270 744,48	2 337 402,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	216 213,07	- 216 903,90	- 479 330,85	191 007,24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 28 880,54	137 675,33	309 528,68	339 514,86
10. Inne korekty	-	- 63 966,10	-	- 209 800,13
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>2 186 143,29</b>	<b>- 4 615 614,48</b>	<b>-1 867 240,14</b>	<b>- 3 806 897,01</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>72 000,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>72 000,00</b>	<b>35 000,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17 000,00	-	17 000,00	-
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	55 000,00	35 000,00	55 000,00	35 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 72 000,00</b>	<b>- 35 000,00</b>	<b>- 72 000,00</b>	<b>- 35 000,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 351 226,52</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>9 674 769,62</b>	<b>3 650 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 351 226,52	1 650 000,00	9 674 769,62	3 650 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 785 229,53</b>	<b>-</b>	<b>7 884 876,21</b>	<b>-</b>
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	7 536 380,10	-	7 636 026,78	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	248 849,43	-	248 849,43	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 2 434 003,01</b>	<b>1 650 000,00</b>	<b>1 789 893,41</b>	<b>3 650 000,00</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>- 319 859,72</b>	<b>- 3 000 614,48</b>	<b>- 149 346,73</b>	<b>- 191 897,01</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>- 319 859,72</b>	<b>- 3 000 614,48</b>	<b>- 149 346,73</b>	<b>- 191 897,01</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>910 272,16</b>	<b>3 697 032,41</b>	<b>739 759,17</b>	<b>888 314,94</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>590 412,44</b>	<b>696 417,93</b>	<b>590 412,44</b>	<b>696 417,93</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 766 669,14</b>	<b>5 548 958,03</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 766 669,14</b>	<b>5 548 958,03</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>116 000,00</b>	<b>116 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	116 000,00	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	116 000,00	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-

- inne	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	116 000,00	116 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 934 283,78</b>	<b>3 975 249,69</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 442 904,01	- 225 192,90
a) zwiększenia (z tytułu)	2 442 904,01	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	
- podziału zysku (ustawowo)	2 442 904,01	-
- 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	3 750 056,79
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 716 385,36</b>	<b>283 628,23</b>
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	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	283 628,23	1 467 855,22
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	1 457 708,34
<b>6. Wynik netto</b>	<b>880 416,78</b>	<b>899 703,59</b>
a) zysk netto	880 416,78	899 703,59
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 647 085,92</b>	<b>6 223 468,72</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 647 085,92</b>	<b>6 223 468,72</b>

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 następną okres sprawozdawczy. 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 ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zmniejszenie 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**

Kolejny kwartał utwierdził nas 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 konsekwentnie dywersyfikuje biznes poprzez rozwój oferty produktowej oraz zasięg geograficzny docieralności ze swoją ofertą handlową co ma wprost przełożenie na dynamikę wzrostu przychodów przedsiębiorstwa.

Spółka największy wzrost przychodów w 2Q23 odnotowała w obszarze sprzedaży paneli fotowoltaicznych LEAPTON Solar realizując zawartą umowę ramową o wartości przekraczającej 100 mln zł z tym dostawcą.

Wzrost zatrudnienia w 2Q2023 wynika bezpośrednio z budowy Zespołu B+R dedykowanego do pracy nad innowacyjnymi produktami branży OZE. Efektem prac Zespołu jest złożenie w konkursie SMART realizowanym w ramach Programu FENG wniosku o grant na wdrożenie innowacji w zakresie pomp ciepła o wysokiej efektywności energetycznej oraz budowę bazy badawczo-rozwojowej i produkcyjnej beeIN.

W ocenie Zarządu obecna sytuacja BeeIN 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 01.04.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-2 015,49	-4 877,50
Bilans	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
Kapitały własne	-12 195,55	-1 808,53
Aktywa razem	126 792,37	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%
<b>Razem</b>	<b>1 160 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	4	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	11	----

*Dane na koniec II kwartału 2023 r.*

Siedlce, 07/08/2023 r.

/-/ Michał Sochacki  
Prezes Zarządu

/-/ Artur Lipiński  
Wiceprezes Zarządu