



BESKIDZKIE
BIURO
INWESTYCYJNE

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2021 R.
tj. za okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

sporządzony dnia 8 listopada 2021 r.

Raport za III kwartał 2021 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.....	4
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU.....	5
III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM	18
V. PROGNOZY FINANSOWE.....	20
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	20
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	20
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	21
IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	21

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Zgodnie z deklaracjami składanymi w poprzednim raporcie kwartalnym, podpisaliśmy plan połączenia z naszymi Partnerami z EKIPA HOLDING S.A., co stanowi nowy rozdział w historii Spółki.

W myśl tej umowy po połączeniu w skład grupy wejdą takie podmioty jak EKIPA MANAGEMENT sp. z o.o., EKIPATONOSI sp. z o.o., PIGEON PICTURES sp. z o.o., EKIPA GAMES sp. z o.o. i EKIPA INVESTMENTS ASI sp. z o.o.

Plan połączenia zakłada szereg kroków formalno-prawnych wymaganych do skutecznej finalizacji. Wolą stron jest niezwłoczna i sprawna realizacja transakcji celem pełnej koncentracji na rozwoju działalności biznesowej prowadzonej w poszczególnych spółkach zależnych.

O kolejnych postępach dokonywanej procedury połączenia spółek: Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. z EKIPA HOLDING S.A. będziemy informować w ramach publikowanych raportów bieżących.

Tymczasem zachęcamy do lektury raportu kwartalnego.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Łukasz Górski

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna	
adres siedziby	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
numer telefonu	+48 12 654 05 19
adres poczty elektronicznej	biuro@bbi-polska.com
adres strony internetowej	www.bbi-polska.com
sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
data rejestracji	30 marca 2010 r.
numer krs	0000352910
regon	241302763
nip	9372604213

Przedmiot działalności

Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. dotychczas prowadziło działania na rynku kapitałowym, które polegały na inwestowaniu środków finansowych w akcje spółek znajdujące się w publicznym obrocie zarówno na rynku NewConnect jak i na rynku regulowanym GPW, a także nabywaniu akcji emitowanych przez spółki, które przygotowywały się do debiutu giełdowego.

Obecnie, w następstwie zakończenia zbywania, w lutym 2021 r., wszystkich akcji spółek z portfela inwestycyjnego oraz podpisania w dniu 28 września 2021 r. planu połączenia z EKIPA HOLDING S.A. (dalej: EKIPA) mającego za przedmiot szczegóły przeprowadzenia procesu połączenia, Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. znajduje się w fazie przygotowania do przeprowadzenia procesu połączenia z EKIPA.

Holding powstały po połączeniu będzie prowadził działalność w branży nowoczesnych mediów.

Organy Spółki

Zarząd:

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień sporządzenia raportu skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Łukasz Górski - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień sporządzenia raportu skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Krupa - Członek Rady Nadzorczej

Monika Góraska - Członek Rady Nadzorczej

Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej

Roman Tworzydło - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

Na dzień 30 września 2021 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 409.950,00 zł (opłacony w całości) i dzielił się na 4.099.500 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w tym:

- 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 1.175.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 260.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 70.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D
- 94.500 akcji zwykłych na okaziciela serii E.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu na dzień sporządzenia raportu:

STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA				
wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu				
AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
JR HOLDING ASI S.A.	1 380 635	33,68%	1 380 635	33,68%
Pozostali	2 718 865	66,32%	2 718 865	66,32%
Razem	4 099 500	100,00%	4 099 500	100,00%

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawy prawne:

- Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)
- W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Podstawowe zasady:

- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

- Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia **rachunku przepływów pieniężnych** jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku netto.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają się następująco:

- Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Zasady amortyzacji środków trwałych przedstawiają się następująco:

- Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
- Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
- Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

- Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.
- Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
- wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
- rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się do 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- środki pieniężne w walucie obcej:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
- wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów – pozycje podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

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 i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy **podatek dochodowy** za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- część bieżącą,
- część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.09.2021	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	2 974 652,32
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	2 950 504,32
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 950 504,32
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	24 148,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	24 148,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 715 598,72	4 356 688,64
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	111 682,82	294 475,78
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	3 872,61
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	111 682,82	290 603,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 508 386,42	4 061 272,52
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 508 386,42	4 061 272,52
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 529,48	940,34
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	336 977,73	336 977,73
AKTYWA RAZEM		5 052 576,45	7 668 318,69

BILANS - PASywa		30.09.2021	30.09.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	5 031 703,15	7 242 080,87
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	409 950,00	409 950,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 064 728,11	5 549 802,84
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	2 895 935,65	2 895 935,65
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 853 637,56	-3 317 785,14
VI.	Zysk (strata) netto	-2 485 273,05	704 177,52
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 873,30	426 237,82
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	126 568,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	126 568,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 873,30	299 669,82
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	190 013,01
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 873,30	109 656,81
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		5 052 576,45	7 668 318,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020	01.07.2020 -30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	174 481,99	66 089,15	64 865,29	23 649,21
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	104 688,00	56 784,65	30 107,59	13 039,83
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 966,94	791,50	5 132,91	634,45
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	57 270,74	8 513,00	26 105,40	8 701,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 456,31	0,00	3 219,39	1 073,13
	- emerytalne	3 684,07	0,00	1 534,23	511,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	100,00	0,00	300,00	200,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-174 481,99	-66 089,15	-64 865,29	-23 649,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	50 829,17	0,00	2 455,51	649,48
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	50 829,17	0,00	2 455,51	649,48
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 446,60	0,00	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 446,60	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-125 099,42	-66 089,15	-62 409,78	-22 999,73
G.	Przychody finansowe	84 502,43	52 438,36	839 497,13	189 152,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki, w tym:	84 502,43	52 438,36	11 721,24	2 328,77
	- od jednostek powiązanych	2 475,03	0,00	11 608,91	2 328,77
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	662 891,25	21 939,27
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	164 884,64	164 884,64
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 613 737,06	135,61	40 960,83	-
I.	Odsetki, w tym:	4 181,92	0,00	22 859,38	12 134,79
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych,	1 712 423,72	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	891 413,14	0,00	0,00	-171 575,99
IV.	Inne	5 718,28	135,61	18 101,45	3 348,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 654 334,05	-13 786,40	736 126,52	322 245,53
J.	Podatek dochodowy	-169 061,00	0,00	31 949,00	64 548,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 485 273,05	-13 786,40	704 177,52	257 697,53

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020	01.07.2020 -30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-2 485 273,05	-13 786,40	704 177,52	257 697,53
II.	Korekty razem	2 806 938,30	-120 352,74	-796 040,04	-408 568,79
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 475,03	0,00	1 131,31	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 623 771,63	-91 352,34	-827 775,89	-358 399,90
5.	Zmiana stanu rezerw	-237 861,00	0,00	-25 526,00	-11 996,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,0	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	461 750,96	-46 184,48	-37 163,88	-11 813,02
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 601,68	17 184,08	-4 305,00	-615,00
9.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	-55 800,00	0,00	56 031,53	80 215,27
10.	Inne korekty	0,00	0,00	41 567,89	-105 960,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	321 665,25	-134 139,14	-91 862,52	-150 871,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	4 231 192,25	0,00	2 042 406,6	403 108,13
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	4 231 192,25	0,00	2 042 406,6	403 108,13
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	535 721,66	0,00	762 443,26	416 068,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	535 721,66	0,00	762 443,26	416 068,80
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 695 470,59	0,00	1 279 963,38	-12 960,67

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I.	Wpływy		0,00	0,00	0,00	0,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki		232 392,25	0,00	466 451,42	-5 054,96
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	229 917,22	0,00	465 320,11	-5 054,96
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.	Odsetki	2 475,03	0,00	1 131,31	0,00
	9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-232 392,25	0,00	-466 451,42	5 054,96
D.	Przepływy pieniężne netto razem		3 784 743,59	-134 139,14	721 649,44	-158 776,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,		3 784 743,59	-134 139,14	721 649,44	-158 776,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		723 642,83	4 642 525,56	61 509,66	941 936,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		4 508 386,42	4 508 386,42	783 159,10	783 159,10
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020	01.07.2020 -30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 516 976,20	5 045 489,55	6 537 903,35	6 984 383,34
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 516 976,20	5 045 489,55	6 537 903,35	6 984 383,34
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	409 950,00	409 950,00	409 950,00	409 950,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	409 950,00	409 950,00	409 950,00	409 950,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 085 655,26	5 085 655,26	5 549 802,84	5 549 802,84
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	979 072,85	979 072,85	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 064 728,11	6 064 728,11	5 549 802,84	5 549 802,84
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 895 935,65	2 895 935,65	2 895 935,65	2 895 935,65
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 895 935,65	2 895 935,65	2 895 935,65	2 895 935,65
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 874 564,71	-5 325 124,21	-3 317 785,14	-3 317 785,14
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	979 072,85	979 072,85	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	979 072,85	979 072,85	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	979 072,85	979 072,85	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	6 304 197,06	3 317 785,14	3 317 785,14

5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 853 637,56	6 304 197,06	3 317 785,14	3 317 785,14
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 853 637,56	6 304 197,06	3 317 785,14	3 317 785,14
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 853 637,56	-5 325 124,21	-3 317 785,14	-2 871 305,15
6.	Wynik netto	-2 485 273,05	-13 786,40	704 177,52	257 697,53
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 031 703,15	5 031 703,15	7 242 080,87	7 242 080,87
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 031 703,15	5 031 703,15	7 242 080,87	7 242 080,87

IV. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

W trzecim kwartale 2021 r. strata netto wyniosła 13 786,40 zł, a stan środków pieniężnych wyniósł 4 508 386,42 zł. Stan kapitałów własnych na koniec III kwartału br. wyniósł 5 031 703,15 zł.

ISTOTNE WYDARZENIA W III KWARTALE 2021 R.

- w dniu 9 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za II kwartał 2021 r.
- w dniu 28 września 2021 r. Zarząd Spółki (dalej: "Spółka Przejmująca"), w nawiązaniu do raportu ESPI nr 11/2021 z dnia 8 marca 2021 r., w którym poinformował o podpisaniu Term Sheet ze spółką pod firmą EKIPA HOLDING Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej: "Spółka Przejmowana"), poinformował, iż Spółka Przejmująca podpisała ze Spółką Przejmowaną Plan Połączenia (dalej: "Plan Połączenia"). W Planie Połączenia uzgodniono, iż Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej), które Spółka Przejmująca wyda akcjonariuszom Spółki Przejmowanej proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej. Połączenie nastąpi na podstawie przepisów k.s.h., dotyczących połączenia spółek kapitałowych, w szczególności na podstawie art. 491-516 k.s.h.

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia (dalej: "Dzień Połączenia"), tj. dniem wpisania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej do kwoty 4.080.696,00 zł do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku Połączenia, Spółka Przejmująca - zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. - wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Stosownie do treści art. 494 § 4 k.s.h., z Dniem Połączenia akcjonariusze Spółki Przejmowanej staną się akcjonariuszami Spółki Przejmującej, posiadającymi Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej). Na podstawie art. 494 § 2 i 5 k.s.h. z Dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą także

zezwoleń, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

W pierwszej fazie po dokonaniu Połączenia, Spółka Przejmująca będzie prowadzić działalność pod firmą EKIPA HOLDING Spółka Akcyjna ("Spółka po Połączeniu"). Działalność Spółki po Połączeniu będzie polegała na zarządzaniu strukturą holdingową, w której Spółka po Połączeniu będzie podmiotem dominującym, wobec spółek zależnych, w skład w których wejdą: EKIPA MANAGEMENT sp. z o.o., EKIPATONOSI sp. z o.o., PIGEON PICTURES sp. z o.o. i EKIPA GAMES sp. z o.o., EKIPA INVESTMENTS ASI sp. z o.o. Holding powstały po Połączeniu będzie prowadził działalność w branży nowoczesnych mediów, gdyż Spółka Przejmowana posiada kompetencje i doświadczenie w zakresie e-commerce, dotyczące w szczególności projektowania, budowy, wdrożenia, rozwoju i marketingu platform e-commerce.

W oparciu o wycenę rynkową łączących się Spółek oraz ustalenia negocjacyjne Spółek, na skutek Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 409.950,00 zł do kwoty 4.080.696,00 zł tj. o kwotę 3.670.746,00 zł, w drodze emisji 36.707.460 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o cenie emisyjnej 6,87 zł każda akcja, które zostaną wydane akcjonariuszom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem (powyżej i dalej: "Akcje Emisji Połączeniowej"). Ponadto w Planie Połączenia wskazano, iż planowane jest wprowadzenie Akcji Emisji Połączeniowej do Alternatywnego Systemu Obrotu w ramach rynku akcji NewConnect.

Dla celów Połączenia, dokonano wyceny majątków Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, tj. na dzień 1 sierpnia 2021 r. dla Spółki Przejmującej oraz na dzień 1 sierpnia 2021 r. dla Spółki Przejmowanej. Podstawą ustalenia zasad przydziału Akcji Emisji Połączeniowej na rzecz akcjonariuszy Spółki Przejmowanej są raporty z wyceny w odniesieniu do każdej ze Spółek i oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 1 sierpnia 2021 r., stanowiące załączniki do Planu Połączenia. Podstawą ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej są:

- w odniesieniu do Spółki Przejmującej - wartość rynkowa ustalona w oparciu o wycenę metodą rynkową 100 % akcji Spółki, sporządzoną na dzień 1 sierpnia 2021 r, która wyniosła 26.441.775,00 zł. Postulowanie się wartością rynkową Spółki Przejmującej na użytek Połączenia jest uzasadnione ze względu na fakt, że Spółka Przejmująca jest od dnia 22 listopada 2012 r. spółką notowaną w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, co powoduje, że aktualną wycenę wartości akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy wyznaczają notowania na tym rynku;
- w odniesieniu do Spółki Przejmowanej - wartość godziwa ustalona w oparciu o metodę wartości skorygowanej aktywów netto, sporządzoną na dzień 1 sierpnia 2021 r., która wyniosła 252.246.972,30 zł.

W oparciu o wskazane metody wycen, wartość rynkową Spółki Przejmującej ustalono na poziomie 26.441.775,00 zł co daje wartość jednej akcji w wysokości 6,45 zł, z kolei wartość Spółki Przejmowanej na potrzeby Połączenia wynosi 252.246.972,30 zł. W celu ustalenia stosunku parytetu przydziału akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy Spółki Przejmowanej, w pierwszej kolejności obliczono wartość majątku Spółki Przejmującej oraz wartość majątku Spółki Przejmowanej. Następnie, mając na uwadze ustalenia negocjacyjne obu Spółek oraz to, że akcjonariusze Spółki Przejmowanej powinni otrzymać akcje Spółki Przejmującej

odpowiadające wartości przejmowanego majątku Spółki Przejmowanej, ustalono, ile akcji Spółki Przejmującej odpowiadać będzie wartości majątku Spółki Przejmującej. Akcjonariusze Spółki Przejmującej będą posiadali udział w kapitale zakładowym Spółki po Połączeniu wynoszący 10,05%. Każdy z akcjonariuszy Spółki Przejmowanej w zamian za 3 akcje w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 0,01 zł otrzyma w ramach Połączenia 1 Akcję Emisji Połączeniowej, w taki sposób, że łączna liczba wydanych akcjonariuszom Spółki Przejmowanej Akcji Emisji Połączeniowej wynosić będzie 36.707.460 akcji. Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń. Akcjonariuszom Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

- w dniu 30 września 2021 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował zmiany art. 2 Statutu Spółki, która została uchwalona przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą nr 27/06/2021 w dniu 25 czerwca 2021 r.
 - dotychczasowa treść art. 2 Statutu Spółki: „Siedzibą Spółki jest Bielsko-Biała.”
 - obecna treść art. 2 Statutu Spółki: „Siedzibą Spółki jest Kraków.”

Ponadto, zmianie uległ adres Spółki z dotychczasowego: 43-300 Bielsko-Biała, ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20 na: 31-559 Kraków, ul. Grzegórzecka 67d lok. 26.

ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

- w dniu 4 października 2021 r. Spółka, działając jako pożyczkodawca, zawarła z osobą fizyczną umowę pożyczki na kwotę 4.400.000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki wyniosło 3% w stosunku rocznym, spłata wraz z odsetkami została ustalona do dnia 30 czerwca 2022 r. z możliwością wcześniejszej spłaty oraz ustanowiono zabezpieczenie spłaty poprzez wystawienie przez pożyczkobiorcę weksla in blanco. Środki pieniężne zostały wypłacone już w całości przez Spółkę.
- w dniu 29 października 2021 r. Spółka opublikowała życiorysy członków Rady Nadzorczej – Pani Patrycji Ignacy, Pana Tomasza Wykurz, Pani Moniki Górskiej, Pana Piotra Krupy oraz Pana Romana Tworzydło, jako uzupełnienie do raportu bieżącego EBI nr 14/2021 z dnia 25 czerwca 2021 r. Publikacja życiorysów nastąpiła w terminie późniejszym niż wynikający z Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, z uwagi na moment pozyskania życiorysów od członków Rady Nadzorczej.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na koniec III kwartału 2021 oraz obecnie Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

**VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA,
W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Stan zatrudnienia w spółce Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. w okresie od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia wynosił 0 w etatach i osobach.

IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd spółki Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r. sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta jak i jego wynik finansowy.

Kraków, dnia 8 listopada 2021 r.

Prezes Zarządu
Łukasz Górski