



BESKIDZKIE
BIURO
INWESTYCYJNE

RAPORT ZA I KWARTAŁ 2021 R.
tj. za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

sporządzony dnia 10 maja 2021 roku

Raport za I kwartał 2021 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku orachunkowości 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.....	21
VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	21
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	22
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	22
IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	22

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Mamy zaszczyt przedstawić Państwu raport okresowy zawierający dane finansowe Emitenta obejmujące I kwartał 2021 roku obrotowego.

W dniu 19 stycznia 2021 r. nastąpiły zmiany właścicielskie, kiedy to ABS Investment S.A. przestała być podmiotem dominującym wobec Spółki. Zbyła bowiem wszystkie akcje na rzecz Kuźnica Centrum sp. z o.o. Następnie, w dniu 4 lutego 2021 r. podmiot ten zbył wszystkie akcje na rzecz JR HOLDING ASI S.A., a kolejne transakcje spowodowały, iż od dnia 9 lutego 2021 r. Spółka przestała być podmiotem zależnym od JR HOLDING ASI S.A., która posiada obecnie 47,70% w ogólnej liczbie głosów.

W I kwartale 2021 r. strata netto wyniosła -2 516 558,03 zł. Wynika to z zakończenia działalności inwestycyjnej przez Spółkę i sprzedaży całości portfela inwestycyjnego, co do czego podjęto decyzję w dniu 20 stycznia 2021 r. Proces sprzedaży zakończył się w dniu 2 lutego 2021 r., a Spółka uzyskała z tego tytułu środki pieniężne w kwocie ok. 4,01 mln zł. Na niektórych pozycjach poniesiono stratę, niektóre musiały zostać wykazane w kosztach finansowych z uwagi na aktualizację wartości rynkowej w stosunku do kwartału poprzedzającego. Nie wpływa to w żaden sposób na bieżącą sytuację finansową Spółki i stanowiło element konieczny dla rozpoczęcia działań przygotowawczych dla uruchomienia w Spółce całkowicie nowego przedmiotu działalności. W związku z zakończeniem działalności inwestycyjnej Zarząd cofnął wniosek o wpis do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi, będąc już o krok przed wpisem z uwagi na spełnienie się prawie wszystkich przesłanek, na co KNF wyraziła zgodę, umarzając w dniu 10 marca 2021 r. to postępowanie.

Stan środków pieniężnych w Spółce na koniec kwartału wyniósł 4 632 613,07 zł. Ponadto Spółka posiada akcje własne, których wartość nie jest przeszacowywana w bilansie w trakcie roku. Na koniec kwartału ich wartość rynkowa wynosiła 1,2 mln zł, a obecnie wynosi 1,5 mln zł.

Bardzo istotnymi krokami w zakresie nowej działalności było podpisanie, w dniu 7 lutego 2021 r. listu intencyjnego, a następnie w dniu 8 marca 2021 r. Term Sheet z Ekipa Holding S.A. Dokumenty te ustaliły szczegóły przeprowadzenia procesu połączenia spółek przez przejęcie, tj. przez przeniesienie całego majątku Ekipa Holding S.A. na Spółkę, w zamian za wydanie akcji nowej emisji. Negocjacje na zasadzie wyłączności mają potrwać do 30 września 2021 r. Warto również podkreślić, iż powyższe wzbudziło ogromne zainteresowanie rynku, co przełożyło się na bardzo istotny wzrost obrotów akcjami Spółki. Wyniosły one bowiem za cały kwartał 47,6 mln zł, wobec 0,18 mln zł za analogiczny kwartał poprzedniego roku. Konstruowane na przyszłość plany w połączeniu z unikalną w skali kraju wartością jaką oferuje Ekipa Holding S.A. oraz dostrzegane efekty synergii są argumentami dla zmiany profilu działalności.

Zachęcam do lektury raportu oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Bielsko-Biała, dnia 10 maja 2021 roku

Z poważaniem

Prezes Zarządu
Łukasz Górski

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

Beskidzkie Biuro Inwestycyjne Spółka Akcyjna	
adres siedziby	43-300 Bielsko-Biała, ul. A. Frycza-Modrzewskiego 20
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 roku
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 zbycia w styczniu 2021 r. wszystkich akcji spółek z portfela inwestycyjnego oraz podpisania 8 marca 2021 r. porozumienia o podstawowych warunkach transakcji (dalej: Term Sheet) 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.

Organy Spółki

Zarząd:

Na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień sporządzenia raportu skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Łukasz Górski - Prezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym zaszyły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- w dniu 1 lutego 2021 r. Pan Michał Damek złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem na koniec dnia 2 lutego 2021 r.,
- w dniu 2 lutego 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Łukasza Górskiego, ze skutkiem od dnia 3 lutego 2021 r.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień sporządzenia raportu skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

<i>Michał Więzik</i>	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
<i>Łukasz Stanek</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Agnieszka Macura</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Bartłomiej Wilusz</i>	- Członek Rady Nadzorczej
<i>Przemysław Psikuta</i>	- Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

Na dzień 31 marca 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.	1 955 520	47,70%	1 955 520	47,70%
Pozostali	2 143 980	52,30%	2 143 980	52,30%
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 roku 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.
 1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 3. Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
 4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 6. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 7. 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.
 8. 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 obługę.

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 roku 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 roku 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 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		31.03.2021	31.03.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	3 022 092,32
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	71 588,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	71 588,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 682 313,41	4 006 742,23
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	46 194,34	529 573,31
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	11 770,14
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	46 194,34	517 803,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 632 613,07	3 474 918,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 632 613,07	3 474 918,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 506,00	2 250,00
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	336 977,73	336 977,73
AKTYWA RAZEM		5 019 291,14	7 365 812,28

BILANS - PASywa		31.03.2021	31.03.2020
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	5 000 418,17	6 586 941,43
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	409 950,00	409 950,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 085 655,26	5 549 802,84
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	4 035 435,58
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	-1 874 564,71	-3 317 785,14
VI.	Zysk (strata) netto	-2 516 558,03	49 038,08
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 872,97	778 870,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 000,00	172 132,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	158 602,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	13 000,00	13 530,00
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	5 872,97	606 738,85
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	244 163,01
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 872,97	362 575,84
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		5 019 291,14	7 365 812,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	73 046,01	18 369,36
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	28 328,85	7 385,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 338,61	1 108,63
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	37 757,74	8 701,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 520,81	1 073,13
	- emerytalne	3 196,07	511,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	100,00	100,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 046,01	-18 369,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	202,25
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	202,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 446,60	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 446,60	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-74 492,61	-18 167,11
G.	Przychody finansowe	2 475,03	91 513,78
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

II.	Odsetki, w tym:	2 475,03	6 325,07
	- od jednostek powiązanych	2 475,03	6 325,07
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 868,08
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	82 320,63
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 613 601,45	8 304,59
I.	Odsetki, w tym:	4 181,92	7 576,98
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 712 423,72	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	891 413,14	0,00
IV.	Inne	5 582,67	727,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 685 619,03	65 042,08
J.	Podatek dochodowy	-169 061,00	16 004,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 516 558,03	49 038,08

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-2 516 558,03	49 038,08
II.	Korekty razem	2 962 449,93	147 497,87
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 475,03	1 131,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 715 123,97	-85 188,71
5.	Zmiana stanu rezerw	-224 861,00	6 508,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	527 239,44	-7 261,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 727,51	1 845,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-55 800,00	7 281,87
10.	Inne korekty	0,00	223 181,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	445 891,90	196 535,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	4 231 192,25	226 336,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	4 231 192,25	49 836,24
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	176 500,00
II.	Wydatki	535 721,66	85 575,65
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	535 721,66	30 575,65
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	55 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 695 470,59	140 760,59

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy		0,00	0,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki		232 392,25	333 616,31
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	229 917,22	332 485,00
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8.	Odsetki	2 475,03	1 131,31
	9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-232 392,25	-333 616,31
D.	Przepływy pieniężne netto razem		3 908 970,24	3 680,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 908 970,24	3 680,23
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		723 642,83	61 509,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		4 632 613,07	65 189,89
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 – 31.03.2021	01.01.2020 – 31.03.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na pocz. okresu (BO)	7 516 976,20	6 537 903,35
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 516 976,20	6 537 903,35
	1. Kapitał (fundusz) podstaw. na pocz. okresu	409 950,00	409 950,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstaw. na koniec okresu	409 950,00	409 950,00
	2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 085 655,26	5 549 802,84
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 085 655,26	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
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 895 935,65	2 895 935,65
	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
	5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	3 317 785,14
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	3 317 785,14
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 853 637,56	3 317 785,14
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 874 564,71	3 317 785,14
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 874 564,71	-3 317 785,14
	6. Wynik netto	-2 516 558,03	49 038,08
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 000 418,17	6 586 941,43
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponow. podziału zysku (pokrycia straty)	5 000 418,17	6 586 941,43

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

W I kwartale 2021 r. strata netto wyniosła -2 516 558,03 zł. Wynika to z zakończenia działalności inwestycyjnej przez Spółkę i sprzedaży całości portfela inwestycyjnego, co do czego podjęto decyzję w dniu 20 stycznia 2021 r. Proces sprzedaży zakończył się w dniu 2 lutego 2021 r., a Spółka uzyskała z tego tytułu środki pieniężne w kwocie ok. 4,01 mln zł. Na niektórych pozycjach poniesiono stratę, niektóre musiały zostać wykazane w kosztach finansowych z uwagi na aktualizację wartości rynkowej w stosunku do kwartału poprzedzającego. Nie wpływa to w żaden sposób na bieżącą sytuację finansową Spółki i stanowiło element konieczny dla rozpoczęcia działań przygotowawczych dla uruchomienia w Spółce całkowicie nowego przedmiotu działalności. W związku z zakończeniem działalności inwestycyjnej Zarząd cofnął wniosek o wpis do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi, będąc już o krok przed wpisem z uwagi na spełnienie się prawie wszystkich przesłanek, na co KNF wyraziła zgodę, umarzając w dniu 10 marca 2021 r. to postępowanie.

Stan środków pieniężnych w Spółce na koniec kwartału wyniósł 4 632 613,07 zł. Ponadto Spółka posiada akcje własne, których wartość nie jest przeszacowywana w bilansie w trakcie roku. Na koniec kwartału ich wartość rynkowa wynosiła 1,2 mln zł, a obecnie wynosi 1,5 mln zł.

- w dniu 13 stycznia 2021 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VIII Gospodarczy KRS, zarejestrował zmiany w Statucie Spółki, wynikające z uchwał podjętych podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 sierpnia 2020 r., a dotyczących w szczególności zmian niezbędnych dla uzyskania wpisu do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi.
- w dniu 19 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza ABS Investment SA o zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% oraz o zejściu poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a także o ustaniu stosunku dominacji.
- w dniu 20 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki otrzymał od ABS Investment SA z siedzibą w Bielsku-Białej propozycję nabycia całego portfela inwestycyjnego Spółki, z wyłączeniem 93.800 akcji własnych Spółki oraz 10 udziałów Banku w Jastrzębiu Zdroju. Zarząd zaakceptował propozycję i wynegocjował wstępną cenę sprzedaży portfela na kwotę około 4.000.000,00 zł. W skład portfela inwestycyjnego wchodziły zdematerializowane akcje trzech spółek notowanych na rynku NewConnect, niezdematerializowane akcje kilku spółek, w tym jednej publicznej oraz udziały w trzech spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością, w tym spółce zależnej - Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej.
- w dniu 25 stycznia 2021 r. Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Kuźnica Centrum o zmianie udziału w głosach poprzez przekroczenie progu 50% w ogólnej liczbie głosów oraz drugie zawiadomienie sporządzone w trybie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2000 r. o Kodeks spółek handlowych, które informowało o powstaniu stosunku dominacji wobec Spółki. W ten sam dzień wpłynęło także zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego informujące o zmianie udziału w głosach poprzez przekroczenie progu 50% w ogólnej liczbie głosów pośrednio – przez podmiot zależny Kuźnica Centrum sp. z o.o.

- w dniu 25 stycznia 2021 r. Spółka zbyła 100% udziałów w spółce zależnej – Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej. Tym samym od tego dnia Spółka nie tworzy grupy kapitałowej ze spółką Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. Niniejsze stanowiło realizację postanowień w zakresie sprzedaży portfela inwestycyjnego, o którym informowano raportem ESPI nr 2/2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. Nabywcą była ABS Investment S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej. Strony ustaliły cenę sprzedaży udziałów na kwotę 1.514.100,00 zł (tym samym Spółka wygenerowała stratę na transakcji w kwocie 1.433.104,32 zł).
- w dniach od 20 stycznia 2021 r. do 2 lutego 2021 r. Spółka zawierała z ABS Investment S.A. umowy, na podstawie których zbył akcje spółek z portfela inwestycyjnego. Ze sprzedaży aktywów Spółka, uzyskała łącznie środki pieniężne w kwocie ok. 4,01 mln zł.
- w dniu 1 lutego 2021 r. Pan Michał Damek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na koniec dnia 2 lutego 2021 r.
- w dniu 2 lutego 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Łukasza Górskiego, ze skutkiem od dnia 3 lutego 2021 r.
- w dniu 4 lutego 2021 r. Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Kuźnica Centrum sp. z o.o. o zmianie udziału w głosach poprzez zbycie wszystkich akcji oraz drugie zawiadomienie sporządzone w trybie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2000 r. o Kodeks spółek handlowych, które informowało o ustaniu stosunku dominacji wobec Spółki. W ten sam dzień do Spółki wpłynęło zawiadomienie od JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie, w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie dotychczas posiadanego udziału poprzez jego zwiększenie powyżej 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Ponadto, odrębne zawiadomienie sporządzone w trybie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych, informowało o powstaniu stosunku dominacji wobec Spółki, w związku z dokonanym zakupem 2.820.000 akcji Spółki, stanowiących 68,79% kapitału zakładowego i 68,79% ogólnej liczby głosów w Spółce.
- w dniu 7 lutego 2021 r. Zarząd Spółki podpisał z EKIPA HOLDING S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: EKIPA) list intencyjny, rozpoczynający proces negocjacji w sprawie połączenia obu spółek. Planowany sposób połączenia to połączenie przez przejęcie zgodnie z art. 492 § 1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku EKIPY (spółka przejmowana) na Spółkę (spółka przejmująca), w zamian za wydanie dotychczasowym akcjonariuszom EKIPY akcji nowej serii Spółki.
- w dniu 9 lutego 2021 r. Zarząd Spółki podpisał ze spółką Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Mocą zawartej umowy Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. świadczyć będzie na rzecz Spółki usługi Autoryzowanego Doradcy, których celem jest współdziałanie ze Spółką w zakresie wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych określonych w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu, Rozporządzeniu w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzeniu MAR) oraz monitorowanie prawidłowości wypełniania przez Spółkę tych obowiązków, a także bieżące doradzanie Spółce w zakresie dotyczącym funkcjonowania jej instrumentów finansowych na rynku NewConnect. Umowa obowiązuje od dnia jej zawarcia.

- w dniu 11 lutego 2021 r. Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie, o zmianie dotychczas posiadanego udziału poprzez jego zmniejszenie poniżej progu 50% ogólnej liczby głosów oraz zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki oraz drugie zawiadomienie sporządzone w trybie art. 6 ustawy z dnia 15 września 2000 r. o Kodeks spółek handlowych, które informowało o ustaniu stosunku dominacji wobec Spółki. W ten sam dzień wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego informujące o zmianie dotychczas posiadanego pośredniego udziału poprzez jego zmniejszenie poniżej progu 50% ogólnej liczby głosów oraz zmianie dotychczas posiadanego pośredniego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów.
- w dniu 4 marca 2021 r. Zarząd Spółki złożył do Komisji Nadzoru Finansowego pismo w przedmiocie cofnięcia wniosku o wpis do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi. Powyższe spowodowane jest podpisaniem listu intencyjnego, rozpoczynającego proces negocjacji w sprawie połączenia Spółki z innym podmiotem, o czym informowano raportem bieżącym nr 8/2021 w dniu 7 lutego 2021 r. Dalsze procedowanie wymaga prowadzenia przez Spółkę działalności operacyjnej, co stoi w sprzeczności z wyłącznym profilem działalności Alternatywnych Spółek Inwestycyjnych. Ponadto Zarząd zaznacza, że Spółka zbyła dotychczasowy portfel inwestycyjny, o czym informowano raportem bieżącym nr 5/2021 z dnia 2 lutego 2021 r.
- w dniu 8 marca 2021 r. Zarząd Spółki podpisał z EKIPA HOLDING S.A. (dawniej EKIPA S.A.) z siedzibą w Krakowie (dalej: EKIPA) porozumienie o podstawowych warunkach transakcji ("Term sheet") (dalej: Term Sheet) mające za przedmiot szczegóły przeprowadzenia procesu połączenia Spółki z EKIPA. Strony podtrzymały sposób połączenia jako połączenie przez przejęcie zgodnie z art. 492 § 1 ust. 1 Kodeksu spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku EKIPA (spółka przejmowana) na Spółkę (spółka przejmująca), w zamian za wydanie dotychczasowym akcjonariuszom EKIPA akcji nowej serii Spółki. Podmiot powstały w wyniku połączenia będzie działał pod firmą EKIPA HOLDING S.A. lub inną wskazaną przez EKIPA, przy czym firma podmiotu, powstałego w wyniku połączenia zostanie określona w planie połączenia, który zostanie podpisany w terminie najpóźniej do dnia 30 września 2021 roku. Również w planie połączenia Strony ustalą wartości spółek, które zostaną wcześniej określone przez niezależnego biegłego rewidenta, wybranego zgodnie przez Strony. Akcje zwykłe na okaziciela serii F, powstałe w wyniku połączenia będą równe w prawach co do dywidendy i głosu oraz będą uprawnione do udziału w zysku za rok obrotowy 2021. Ustalono także, iż Zarząd po połączeniu składał się będzie z jednego do trzech członków, w tym Prezesa Zarządu i Wiceprezesa Zarządu ze wskazania EKIPY oraz drugiego Wiceprezesa Zarządu ze wskazania Spółki. Ponadto, Rada Nadzorcza po połączeniu składała się będzie z pięciu do dziewięciu członków, w tym trzech członków ze wskazania EKIPY (włączając Przewodniczącego) oraz trzech członków ze wskazania Spółki. Po dokonaniu połączenia Spółka będzie działała w strukturze holdingowej, będąc podmiotem dominującym, a pozostałe spółki, tj. EKIPA Management sp. z o.o., EKIPATONOSI sp. z o.o., PIGEON STUDIOS sp. z o.o. i EKIPA GAMES sp. z o.o. (w trakcie zmiany nazwy na JOIN OUR DREAMS) będą spółkami zależnymi. Planowane jest także zarejestrowanie spółki inwestycyjnej EKIPA INVESTMENTS. Strony ustaliły, że będą negocjowały na zasadzie wyłączności w zakresie przeprowadzenia procesu połączenia w okresie do dnia 30 września 2021 roku. Do tego dnia żadna ze Stron nie będzie brała udziału w procesie negocjacyjnym ze stronami trzecimi w zakresie potencjalnego zbycia w całości lub w części prowadzonego

przez nią przedsiębiorstwa. Za wycofanie się z negocjacji przed powyższym terminem przewidziano karę umowną w wysokości 100.000,00 zł.

- w dniu 10 marca 2021 r. Komisja Nadzoru Finansowego, podjęła decyzję o umorzeniu postępowania w sprawie dokonania wpisu Spółki do Rejestru Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi. Powyższe nastąpiło na wniosek Spółki, z uwagi na planowane połączenie z EKIPA HOLDING S.A. z siedzibą w Krakowie.
- w dniu 12 marca 2021 r. Zarząd Spółki zawarł ze spółką Polaudit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 552 umowę, której przedmiotem jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki jednostkowego i skonsolidowanego za rok obrotowy 2020.
- w dniu 17 marca 2021 r. Zarząd Spółki opublikował jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2020 rok.

ISTOTNE WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

- w dniu 20 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Pana Artura Górskiego o zmianie dotychczas posiadanego udziału poprzez jego zmniejszenie poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów.
- w dniu 23 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od akcjonariusza Pana Sławomira Jarosza o zmianie dotychczas posiadanego udziału poprzez jego zmniejszenie poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów.
- w dniu 6 maja 2021 r. Zarząd Spółki zwołał w Krakowie Zwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 2 czerwca 2021 r., godz. 10:00.
- w dniu 7 maja 2021 r. Zarząd Spółki powziął informację o wysokości straty netto osiągniętej przez Spółkę na koniec I kwartału 2021 r. Po uwzględnieniu straty na sprzedaży portfela inwestycyjnego, wynik netto Spółki wyniósł -2.516.588,03 zł.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 r.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 19 stycznia 2021 r. jednostka dominująca wobec Spółki - ABS Investment S.A. zbyła wszystkie posiadane akcje w Spółce. Następnie Spółka była zależna kolejno od Kuźnica Centrum sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (do dnia 4 lutego 2021 r.) oraz JR HOLDING ASI S.A. z siedzibą w Krakowie (do dnia 9 lutego 2021 r.).

W dniu 25 stycznia 2021 r. Spółka zbyła 100% udziałów w spółce zależnej - Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej.

Na koniec I 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 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku 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:

- zatrudnienie w osobach – 1,
- zatrudnienie w etatach – 0,5.

IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta jak i jej wynik finansowy.

Bielsko Biąta, dnia 10 maja 2021 r.

Łukasz Górski
Prezes Zarządu