

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY

2020



BESKIDZKIE
BIURO
INWESTYCYJNE

**Grupa Kapitałowa
Beskidzkie Biuro Inwestycyjne
spółka akcyjna**
z siedzibą w Bielsku-Białej

Bielsko-Biała, dn. 17 marca 2021 r.

Spis treści

- I.** List Zarządu objaśniający sytuację Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA
- II.** Wybrane skonsolidowane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro
- III.** Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- IV.** Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- V.** Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020
- VI.** Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020
- VII.** Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2020

List Zarządu

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Mam zaszczyt i przyjemność zaprezentować Państwu skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego Spółki Akcyjnej za rok obrotowy 2020.

Głównym profilem działalności spółki Beskidzkie Biuro Inwestycyjne SA w 2020 r. i do stycznia 2021 r. była działalność inwestycyjna. Z kolei Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o., od dnia 30 maja 2018 r., tj. od wniesienia do tej spółki ZCP zajmuje się świadczeniem usług dla przedsiębiorstw w zakresie przygotowywania dokumentacji aplikacyjnej związanej z pozyskaniem środków pomocowych z Unii Europejskiej na realizację inwestycji, a także rozliczanie tych projektów. Ważnym źródłem przychodów jest również opracowywanie dokumentacji oraz realizacja procedur związanych z wprowadzaniem przedsiębiorstw na rynek publiczny NewConnect, a także z pełnieniem funkcji Autoryzowanego Doradcy dla spółek notowanych.

Najważniejszym wydarzeniem w 2020 r. była zrealizowana w kwietniu sprzedaż wszystkich posiadanych akcji Orion Investment SA z siedzibą w Krakowie. Sprzedaż nastąpiła za łączną kwotę 1.344.707,00 zł.

Ponadto, wcześniej, bo w styczniu 2020 r., podjęta została decyzja o odstąpieniu od połączenia z ABS Investment SA. Decyzja ta została podyktowana niekorzystnymi kwestiami prawnymi – rachunkowymi zaistniałymi po połączeniu oraz wysokością kosztów, niezbędnych do poniesienia, niewspółmiernych do korzyści jakie mogłyby zostać odniesione z połączenia obu podmiotów.

W ubiegłym roku główne działania skoncentrowane były na osiągnięciu jak największych korzyści finansowych z portfela posiadanych instrumentów finansowych, a także wykluczeniu z niego podmiotów wpływających negatywnie na wycenę całego portfela.

Z kolei 2021 rok przyniósł zasadnicze zmiany dla Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA. Nastąpiły zmiany właścicielskie, gdyż w dniu 19 stycznia 2021 r. ABS Investment SA sprzedała wszystkie posiadane przez siebie 2.820.000 akcji Spółki, stanowiące 68,79% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu, na rzecz podmiotu powiązanego z Panem Januarem Ciszewskim. Wtedy to Beskidzkie Biuro Inwestycyjne SA przestało być podmiotem zależnym od ABS Investment SA. Konsekwencją zmian właścicielskich była sprzedaż całego portfela inwestycyjnego na rzecz ABS Investment SA, w tym również 100% udziałów w spółce Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o., będącej – do dnia 25 stycznia 2021 r., to do dnia sprzedaży – podmiotem zależnym od Emitenta.

W lutym br. Emitent podpisał list intencyjny, a następnie w marcu br. Term Sheet ze spółką EKIPA HOLDING SA, którego przedmiotem jest wyrażenie woli oraz ustalenie zasad połączenia Emitenta z EKIPA HOLDING SA. W Term Sheet uzgodniono, że Plan Połączenia zostanie podpisany do 30 września br.

W tym miejscu należy również zwrócić uwagę na sytuację związaną z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19, która zdeterminowała działalność w 2020 r. oraz determinuje również w bieżącym roku. Nie jesteśmy w stanie przewidzieć, jak znaczący wpływ pandemia będzie miała na sytuację Emitenta, w szczególności z uwagi na planowane połączenie oraz działalność Emitenta w nowej strukturze po połączeniu. Niemniej jednak będziemy podejmować działania mające na celu w możliwym zakresie ograniczenie negatywnych skutków gospodarczych i finansowych tej pandemii na działalność Spółki.

Łukasz Górski - Prezes Zarządu

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
	w złotych		w euro ¹	
Aktywa trwałe	64 915,60	90 211,60	14 066,83	21 183,89
Wartości niematerialne i prawne				
Rzeczowe aktywa trwałe				
Należności długoterminowe	4 040,60	4 040,60	875,57	948,83
Inwestycje długoterminowe	3 300,00	3 300,00	715,09	774,92
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 575,00	82 871,00	12 476,16	19 460,14
Aktywa obrotowe	4 943 657,12	4 238 413,49	1 071 261,40	995 283,20
Zapasy				
Należności krótkoterminowe	687 340,93	639 831,75	148 942,73	150 248,15
Inwestycje krótkoterminowe	4 254 655,88	3 597 546,47	921 958,89	844 791,94
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 660,31	1 035,27	359,78	243,11
Należne wpłaty na kapitał podstawowy				
Udziały (akcje) własne	336 977,73	336 977,73	73 021,09	79 130,62
Aktywa razem	5 345 550,45	4 665 602,82	1 158 349,32	1 095 597,70
Kapitał (fundusz) własny	4 698 095,53	3 624 135,88	1 018 049,65	851 035,78
Kapitał (fundusz) podstawowy	409 950,00	409 950,00	88 833,75	96 266,29
Kapitał (fundusz) zapasowy	5 080 974,23	5 545 121,81	1 101 017,21	1 302 130,28
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 035 435,58	4 035 435,58	874 455,14	947 619,02
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00	216 694,11	234 824,47
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
- na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00	216 694,11	234 824,47
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 867 428,34	-2 888 529,56	-621 354,85	-678 297,42
Zysk (strata) netto	1 074 599,64	-442 406,37	232 859,42	-103 887,84
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	647 454,92	1 041 466,94	140 299,67	244 561,92
Rezerwy na zobowiązania	237 861,00	165 624,00	51 543,08	38 892,57
Zobowiązania długoterminowe	200 463,32	147 866,00	43 439,22	34 722,55
Zobowiązania krótkoterminowe	209 130,60	727 976,94	45 317,37	170 946,80
Rozliczenia międzyokresowe				
Pasywa razem	5 345 550,45	4 665 602,82	1 158 349,32	1 095 597,70

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r.:

- 31.12.2020 r. – 4,6148 zł,
- 31.12.2019 r. – 4,2585 zł.

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
	w złotych		w euro ²	
Przychody netto ze sprzedaży	682 403,88	560 820,59	152 521,17	130 368,82
Koszty działalności operacyjnej	659 108,30	595 295,84	147 314,48	138 382,97
Zysk (strata) ze sprzedaży	23 295,58	-34 475,25	5 206,70	-8 014,15
Pozostałe przychody operacyjne	38 436,20	25 223,67	8 590,71	5 863,52
Pozostałe koszty operacyjne	2,30	44 429,78	0,51	10 328,18
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	61 729,48	-53 681,36	13 796,89	-12 478,81
Przychody finansowe	1 189 395,43	78 548,46	265 836,69	18 259,44
Koszty finansowe	54 476,27	440 738,47	12 175,76	102 454,43
Zysk (strata) brutto	1 196 648,64	-415 871,37	267 457,82	-96 673,80
Zysk (strata) netto	1 074 599,64	-442 406,37	240 179,17	-102 842,15

² dane z rachunku wyników zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2020 oraz 2019:

- rok 2020 r. – 4,4742 zł,

- rok 2019 r. - 4,3018 zł.

OŚWIADCZENIE

w sprawie rzetelności i kompletności skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu spółki Beskidzkie Biuro Inwestycyjne SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA za rok obrotowy 2020 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA oraz jej wynik finansowy oraz, że Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Bielsko-Biała, dn. 17 marca 2021 r.

Łukasz Górski - Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu spółki Beskidzkie Biuro Inwestycyjne SA z siedzibą w Bielsku-Białej oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Beskidzkiego Biura Inwestycyjnego SA zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Bielsko-Biała, dn. 17 marca 2021 r.

Łukasz Górski - Prezes Zarządu