



Jednostkowy raport okresowy beelN

I kwartał 2023 roku

Raport beelN SA za I kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

pierwszy kwartał 2023 r. był okresem pełnym wyzwań, przed którymi stanęły firmy z sektora OZE w Polsce. Charakterystyczna dla naszej branży sezonowość przełożyła się na spodziewany już wcześniej marazm na rynku pomp ciepła. Dużym wyzwaniem okazał się niespodziewany spadek cen paneli fotowoltaicznych, który wynikał z istotnego obniżenia cen głównego surowca wykorzystywanego do produkcji paneli fotowoltaicznych – mono i polikrzemu. Mimo to, dzięki podjęciu w ubiegłym roku trafnej decyzji o podpisaniu umowy ramowej o wartości przekraczającej 100 mln zł, odnotowaliśmy największy wzrost przychodów właśnie w obszarze sprzedaży paneli fotowoltaicznych LEAPTON Solar.

Powyższe zdarzenia przełożyły się na uzyskanie niższych od zakładanych marż na sprzedaży towarów w omawianym okresie. Przychody ze sprzedaży w 1Q23 wyniosły ponad 10 mln i były wyższe o ok. 66% niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Pierwszy kwartał utwierdził nas w przekonaniu że umiejętność szybkiego dostosowywania się do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych jest kluczowa dla rozwoju Spółki i zaowocuje w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Miniony okres rozliczeniowy przyniósł też dobre wieści. W 1Q2023 uzyskaliśmy prawomocne postanowienia na budowę pierwszej farmy fotowoltaicznej o mocy 1 MW, która jest realizowana przez Spółkę celową SESA1 Sp. z o.o. w miejscowości Dąbrówka Stany, przy czym aktualnie spółka zależna nie generuje przychodu, wobec czego Emitent nie konsoliduje wyników tej spółki. Potencjalnie jednak zakończenie projektu będzie miało wpływ na wynik grupy kapitałowej. Spółka BeelIN rozpoczęła również rozmowy z Wydziałem Instalacji Budowlanych Hydrotechniki i Inżynierii Środowiska Politechniki Warszawskiej na temat obszarów, w których możliwe będzie nawiązanie ewentualnej współpracy.

W pierwszym kwartale 2023 r. podjęliśmy też działania mające na celu zwiększenie rozpoznawalności Spółki. BeelIN S.A. zaprezentowała się jako wystawca na XXV Międzynarodowych Targach Energetyki i Elektrotechniki oraz Odnawialnych Źródeł Energii ENEX w Kielcach. Dwukrotnie pojawiła się także na prestiżowych wydarzeniach targowych organizowanych w Nadarzynie k. Warszawy. Powyższe działania wzmocniły wizerunek BeelIN w branży i znajdują odbicie w bieżących przychodach.

Dziękując Państwu za pokładane w nas zaufanie i zainteresowanie naszą działalnością, serdecznie zachęcamy do zapoznania się ze szczegółami poniższego raportu.

Z poważaniem,

Zarząd BeelIN S.A.
Michał Sochacki
Artur Lipiński

	
Nazwa (firma):	beelN
Kraj:	Polska
Siedziba:	Siedlce
Adres:	08-110 Siedlce, ul. Ks. Stanisława Brzóska 42
Numer KRS:	0000584229
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	362939538
NIP:	8212644781
Telefon:	+48 503 303 505
Poczta e-mail:	biuro.zarzadu@beelN.pl
Strona www:	https://www.beelN.pl

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Michał Zygmunt Sochacki – Prezes Zarządu,
- Artur Robert Lipiński – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Piotr Kaliszuk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Demczuk – Członek Rady Nadzorczej
- Daniel Okniński – Członek Rady Nadzorczej
- Waldemar Robert Lipiński – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Blecha – Członek Rady Nadzorczej

Emitent jest dostawcą rozwiązań i bezpośrednim, certyfikowanym przedstawicielem wiodących światowych producentów komponentów OZE. Spółka świadczy również usługi montażu, monitoringu, oraz serwisu uznanych producentów pomp ciepła (SPRSUN, DAIKIN, AIWA). Emitent rozwija swój własny e-commerce www.beein.pl oraz marketplace www.OutletOZE.pl. Spółkę wyróżnia plan rozwoju bazujący na kilku filarach biznesu oraz najwyższej jakości urządzeniach i komponentach z wieloletnią gwarancją.

Spółka prowadzi też działania developerskie których celem jest budowa farm fotowoltaicznych.

Podstawowym źródłem zysku Emitenta jest nakładana przez niego marża na towary, które sprzedaje. Towary produkowane są w Holandii, Chinach i Japonii, a Spółka nabywa je bezpośrednio u producentów lub pośredników handlowych. Spółka prowadzi sprzedaż w dwóch trybach: handel do małych odbiorców, gdzie nabywcami są klienci indywidualni-osoby fizyczne (B2C) oraz sprzedaż hurtową (B2B).

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS AKTYWA

AKTYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	145 318,92	59 783,88
I. Wartości niematerialne i prawne	7 108,95	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 108,95	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 209,97	55 783,88
1. Środki trwałe	114 209,97	55 783,88
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	49 605,70	49 605,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 624,27	6 178,18
d) środki transportu	57 980,00	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	24 000,00	4 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24 000,00	4 000,00
a) w jednostkach powiązanych	4 000,00	4 000,00
- udziały lub akcje	4 000,00	4 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	20 000,00	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	20 000,00	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE	18 196 352,29	9 552 550,90
I. Zapasy	15 700 050,65	4 513 406,65
1. Materiały	133 382,32	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	14 025 929,50	3 798 490,54
5. Zaliczki na dostawy	1 540 738,83	714 916,11
II. Należności krótkoterminowe	1 485 589,62	1 279 919,12
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 485 589,62	1 279 919,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 459 907,21	1 279 759,12
- do 12 miesięcy	1 459 907,21	1 279 759,12
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	22 532,41	160,00
c) inne	3 150,00	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 010 410,18	3 758 943,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 010 410,18	3 758 943,49
a) w jednostkach powiązanych	100 138,02	95 981,38
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	100 138,02	95 981,38
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	910 272,16	3 662 962,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	910 272,16	3 662 962,11
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	301,84	281,64
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	18 341 671,21	9 612 334,78

BILANS PASYWA

PASYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 808 718,34	5 773 859,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	116 000,00	116 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 934 283,78	3 750 056,79
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 716 385,36	1 457 708,34
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	42 049,20	450 093,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	10 532 952,87	3 838 475,74
I. Rezerwy na zobowiązania	26 000,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	26 000,00	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	26 000,00	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	1 091 414,43
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	1 091 414,43
a) kredyty i pożyczki	-	1 091 414,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 156 853,75	2 747 061,31
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	10 156 853,75	2 747 061,31
a) kredyty i pożyczki	8 571 370,65	2 000 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	603 308,95	123 493,81
- do 12 miesięcy	603 308,95	123 493,81
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	32 666,67
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	982 174,15	590 900,83
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	350 099,12	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	350 099,12	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	350 099,12	-
PASYWA RAZEM:	18 341 671,21	9 612 334,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 228 361,31	6 027 216,28
	w tym: od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	72 720,79
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 228 361,31	5 954 495,49
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 002 647,26	5 452 186,72
I.	Amortyzacja	4 939,17	4 218,07
II.	Zużycie materiałów i energii	66 374,86	12 349,44
III.	Usługi obce	686 719,62	411 474,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 195,33	17 339,99
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	77 237,31	47 931,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 763,10	8 904,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 398,02	35 491,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 142 019,85	4 914 476,70
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	225 714,05	575 029,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	17 444,21
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	17 444,21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25,56	21 793,02
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25,56	21 793,02
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	225 688,49	570 680,75
G.	Przychody finansowe	4 292,53	27 503,16
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	981,38
	- od jednostek powiązanych	-	981,38
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	4 292,53	26 521,78
H.	Koszty finansowe	137 219,82	34 000,00
I.	Odsetki, w tym:	98 531,02	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	38 688,80	34 000,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	92 761,20	564 183,91
J.	Podatek dochodowy	50 712,00	114 090,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Wynik netto (K-L-M)	42 049,20	450 093,91

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto		42 049,20	450 093,91
II. Korekty razem		- 4 095 432,63	359 553,26
1. Amortyzacja		4 939,17	4 218,07
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		16 724,85	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		107 995,44	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	-
5. Zmiana stanu rezerw		-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	3 385 378,19	- 2 388 047,26
7. Zmiana stanu należności	-	482 579,20	2 343 862,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-	695 543,92	407 480,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		338 409,22	201 839,53
10. Inne korekty		-	- 209 800,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)		- 4 053 383,43	809 647,17
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
-zbycie aktywów finansowych		-	-
- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
- odsetki		-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		-	35 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów		-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- nabycie aktywów finansowych		-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	35 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-	- 35 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		4 323 543,10	2 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		-	-
2. Kredyty i pożyczki		4 323 543,10	2 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		99 646,68	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		99 646,68	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		-	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		4 223 896,42	2 000 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)		170 512,99	2 774 647,17
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		170 512,99	- 67 283,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU		739 759,17	888 314,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM		910 272,16	3 662 962,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 766 669,14	5 548 958,03
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 766 669,14	5 548 958,03
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	116 000,00	116 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	116 000,00	116 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 934 283,78	3 975 249,69
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	225 192,90
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	225 192,90
- pokrycia straty		
- inne	-	225 192,90
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 934 283,78	3 750 056,79
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 716 385,36	- 10 146,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 726 532,24	1 457 708,34
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 726 532,24	1 467 855,22
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 726 532,24	1 467 855,22
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10	10
	146,88	146,88
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	10	10
	146,88	146,88
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10	10
	146,88	146,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 716 385,36	1 457 708,34
6. Wynik netto	42	450
	049,20	093,91
a) zysk netto	42	450
	049,20	093,91
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 808 718,34	5 773 859,04
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

II. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Należności i zobowiązania

Należności (w tym z tytułu pożyczek) w walucie polskiej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, a zobowiązania (w tym z tytułu kredytów) w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych. Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty

finansowe. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10 000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy. Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zwiększają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W okresie sprawozdawczym jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji. Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. W okresie sprawozdawczym jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Wycena aktywów finansowych do wartości godziwej prezentowana jest w pozycji "aktualizacja inwestycji", odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

III. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Z naszego doświadczenia wynika, że pierwszy kwartał jest zwyczajowo słabszy od kolejnych – zarówno w branży, jak i historii naszej Spółki. Mając to na uwadze, jesteśmy umiarkowanie zadowoleni z wyników uzyskanych przez beelN S.A. w 1Q2023.

Pierwszy kwartał utwierdził nas jednak w przekonaniu, że umiejętność szybkiego dostosowywania się do dynamicznie zmieniających się warunków rynkowych jest kluczowa dla rozwoju Spółki i zaowocuje w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Spółka największy wzrost przychodów w 1Q23 odnotowała w obszarze sprzedaży paneli fotowoltaicznych LEAPTON Solar, do czego przyczyniła się trafna decyzja o podpisaniu umowy ramowej o wartości przekraczającej 100 mln zł z tym dostawcą.

W 1Q2023 Spółka aneksowała umowę z Bankiem Pekao S.A. (raport ESPI 2/2023 z dnia 24.01.2023r.), w ramach której rozszerzyła kredyt obrotowy odnawialny o kwotę 3.000.000 zł, tj. do kwoty 7.000.000 zł, uzyskując w ten sposób solidną dźwignię finansową. BeelN planuje wykorzystywać te środki jako kapitał obrotowy, który pozwoli na zwiększenie skali biznesu. Jest to kolejna umowa zawarta z instytucją finansową, jednak w kolejnych kwartałach planowane jest rozszerzanie współpracy z Bankiem finansującym.

Spółka rozpoczęła również współpracę z drugim Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. (raport ESPI 3/2023 z dnia 23.03.2023r.), w ramach której uzyskała kredyt obrotowy w rachunku bieżącym w kwocie 250.000 euro.

W ocenie Zarządu obecna sytuacja BeelN jest bardzo dobra, a przed Spółką rysują się perspektywy dalszego rozwoju.

IV. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy.

V. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

VI. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Spółka w 1 kwartale 2023 r. nie wprowadzała rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

Spółka	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale / udział w głosach	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji
SESA1 sp. z o.o.	Macierzysz	35, 11, Z, WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNE	80%	zależna	brak

VIII. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przed podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji

Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, gdyż dane finansowe spółki zależnej są nieistotne dla sytuacji majątkowej Emitenta.

IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

NAZWA SPÓŁKI: SESA1 SP. Z O.O. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-1 808,53	0,00
Bilans	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
Kapitały własne	-8 469,43	-1 808,53
Aktywa razem	75 748,46	95 317,32

X. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Michał Sochacki	350 000	30,17%	30,17%
Artur Lipiński	250 000	21,55%	21,55%
FKL Sp. Z o.o.	156 400	13,48%	13,48%
Pozostali	403 600	34,79%	34,79%
Razem	1 160 000	100,00%	100,00%

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	4	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	----

Dane na koniec I kwartału 2023 r.

Siedlce, 15/05/2023 r.

/-/ Michał Sochacki
Prezes Zarządu

/-/Artur Lipiński
Wiceprezes Zarządu