JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY **beeIN S.A.**

III KWARTAŁ 2026

Siedlce 16.11.2026



spółka notowana na NEW/connect RYNEK AKCJI GPW

Raport beeIN S.A. za III kwartał 2026 roku 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect".

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

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Artur Robert Lipiński – Prezes Zarządu

I.KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS AKTYWA

AKTYWA	Stan na 30.09.2026	Stan na 30.09.2025
A. AKTYWA TRWAŁE	**3 547 181,89**	**310 818,38**
I. Wartości niematerialne i prawne	**2 929,37**	**2 665,95**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 929,37	2 665,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**934 488,51**	**140 516,34**
1. Środki trwałe	917 488,51	123 516,34
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	872 287,70	49 605,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 197,79	7 532,66
d) środki transportu	11 150,00	24 530,00
e) inne środki trwałe	28 853,02	41 847,98
2. Środki trwałe w budowie	17 000,00	17 000,00
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	**4 000,00**	**4 000,00**
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 000,00	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	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**2 605 764,01**	**163 636,09**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 605 764,01	163 636,09

B. AKTYWA OBROTOWE	**13 094 067,01**	**10 189 310,91**
I. Zapasy	**7 812 283,61**	**8 037 626,51**
1. Materiały	111 498,77	112 382,08
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	5 752 422,67	6 398 500,75
5. Zaliczki na dostawy	1 948 362,17	1 526 743,68
II. Należności krótkoterminowe	**3 116 004,83**	**1 596 799,01**
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	3 116 004,83	1 596 799,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 963 797,12	1 406 462,54
- do 12 miesięcy	1 963 797,12	1 406 462,54
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	34 535,98	152 438,59
c) inne	1 117 671,73	37 897,88
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	**2 162 422,91**	**554 193,95**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 162 422,91	554 193,95
a) w jednostkach powiązanych	156 235,72	140 055,72
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	156 235,72	140 055,72
- 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	2 006 187,19	414 138,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 006 187,19	414 138,23
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**3 355,66**	**691,44**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	**-**	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**-**	-
AKTYWA RAZEM:	**16 641 248,90**	**10 500 129,29**

BILANS PASYWA

PASYWA	Stan na 30.09.2026	Stan na 30.09.2025
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**4 418 455,40**	**5 489 553,72**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**116 000,00**	**116 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**4 571 541,06**	**6 127 447,94**
- 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	**-**	**-**
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	**- 269 085,66**	**- 753 894,22**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	**12 222 793,50**	**5 010 575,57**
I. Rezerwy na zobowiązania	**-**	**-**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 300 229,15	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 300 229,15	-
a) kredyty i pożyczki	1 300 229,15	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**9 323 475,29**	**4 913 752,88**
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	9 323 475,29	4 913 752,88
a) kredyty i pożyczki	1 673 411,69	3 394 477,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 941 834,28	813 106,87
- do 12 miesięcy	3 941 834,28	813 106,87
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 775 662,29	799,50
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	636 808,60	104 091,08
h) z tytułu wynagrodzeń	151 983,42	107 692,86
i) inne	143 775,01	493 585,39
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**1 599 089,06**	**96 822,69**
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 599 089,06	96 822,69
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 599 089,06	96 822,69
PASYWA RAZEM:	**16 641 248,90**	**10 500 129,29**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie	Od 01.07.2026 do 30.09.2026	Od 01.07.2025 do 30.09.2025	Od 01.01.2026 do 30.09.2026	Od 01.01.2025 do 30.09.2025
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,**	**8 197 010,07**	**6 437 032,36**	**21 295 651,17**	**18 838 900,09**
	w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	121 176,56	429 593,13	321 471,75	687 737,48
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	8 075 833,51	6 007 439,23	20 974 179,42	18 151 162,61
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**8 360 879,67**	**6 755 623,95**	**22 294 396,79**	**19 570 516,09**
I.	Amortyzacja	7 478,13	7 733,40	22 434,39	23 200,20
II.	Zużycie materiałów i energii	27 442,96	15 979,50	81 887,63	81 157,98
III.	Usługi obce	501 897,75	624 508,67	1 465 053,58	1 889 571,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 134,75	5 337,22	26 093,73	14 707,18
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	192 587,04	212 063,14	551 041,22	523 339,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 176,37	42 801,65	111 492,02	104 947,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 950,32	2 421,93	21 392,91	37 768,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 586 212,35	5 844 778,44	20 015 001,31	16 895 823,63
C.	**Wynik ze sprzedaży (A-B)**	**- 163 869,60**	**- 318 591,59**	**- 998 745,62**	**- 731 616,00**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**34 827,66**	**154 535,51**	**956 293,79**	**179 146,08**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	864 337,71	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 668,99	111 480,68	70 669,54	126 816,90
IV.	Inne przychody operacyjne	10 158,67	43 054,83	21 286,54	52 329,18
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**95 563,56**	**27 971,92**	**101 388,53**	**73 869,44**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72 931,62	-	72 931,62	42 425,52
III.	Inne koszty operacyjne	22 631,94	3 356,80	28 456,91	31 443,92
F.	**Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**- 224 605,50**	**- 192 028,00**	**- 143 840,36**	**- 626 339,36**
G.	**Przychody finansowe**	**583 262,57**	**74 352,14**	**1 324 115,94**	**74 352,14**
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:	-	3 158,65	-	3 158,65
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	583 262,57	71 193,49	1 324 115,94	71 193,49
H.	**Koszty finansowe**	**648 039,85**	**66 455,99**	**1 449 361,24**	**201 907,00**
I.	Odsetki	25 701,28	37 989,05	84 134,58	173 440,06
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		183,07	-	183,07
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	622 338,57	28 283,87	1 365 226,66	28 283,87
I.	**Wynik brutto (I+/-J)**	**- 289 382,78**	**- 184 131,85**	**- 269 085,66**	**- 753 894,22**
J.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	**Wynik netto (K-L-M)**	**- 289 382,78**	**- 184 131,85**	**- 269 085,66**	**- 753 894,22**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Wyszczególnienie	Od 01.07.2026 do 30.09.2026	Od 01.07.2025 do 30.09.2025	Od 01.01.2026 do 30.09.2026	Od 01.01.2025 do 30.09.2025
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	**Zysk (strata) netto**	**- 289 382,78**	**- 184 131,85**	**- 269 085,66**	**- 753 894,22**
II.	**Korekty razem**	**864 747,20**	**676 826,06**	**- 671 140,71**	**2 438 320,21**
1.	Amortyzacja	7 478,13	7 733,40	22 434,39	23 200,20
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 116 012,26	- 48 375,50	748,45	173 440,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	- 29 300,00	- 27 928,00
6.	Zmiana stanu zapasów	- 1 322 148,67	1 198 820,23	- 420 042,69	3 898 698,78
7.	Zmiana stanu należności	- 528 569,63	- 371 646,45	- 1 160 994,75	- 829 366,10
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 317 428,46	192 324,47	1 242 695,46	- 633 489,30
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 493 428,83	- 302 030,09	- 326 681,57	- 186 235,43
10.	Inne korekty	-	-	-	20 000,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)**	**575 364,42**	**492 694,21**	**- 940 226,37**	**1 684 425,99**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**				
I.	**Wpływy**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	-zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**-**	**-**	**835 282,00**	**-**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			822 682,00	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne			12 600,00	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-**	**-**	**- 835 282,00**	**-**
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**				
I.	**Wpływy**	**800 000,00**	**154 293,55**	**800 000,00**	**154 293,55**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	800 000,00	154 293,55	800 000,00	154 293,55
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	**Wydatki**	**496 673,03**	**523 327,97**	**1 266 642,65**	**1 739 905,65**
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	496 673,03	523 327,97	1 266 642,65	1 739 905,65
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)**	**303 326,97**	**- 369 034,42**	**- 466 642,65**	**- 1 585 612,10**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**878 691,39**	**123 659,79**	**- 2 242 151,02**	**98 813,89**
E.	**BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**878 691,39**	**123 659,79**	**- 2 242 151,02**	**98 813,89**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	1 127 495,80	290 478,44	4 248 338,21	315 324,34
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM**	**2 006 187,19**	**414 138,23**	**2 006 187,19**	**414 138,23**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2026 do 30.09.2026	Od 01.07.2025 do 30.09.2025	Od 01.01.2026 do 30.09.2026	Od 01.01.2025 do 30.09.2025
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**4 707 838,18**	**5 673 685,57**	**4 687 541,06**	**6 243 447,94**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**4 707 838,18**	**5 673 685,57**	**4 687 541,06**	**6 243 447,94**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**116 000,00**	**116 000,00**	**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	116 000,00	116 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**6 127 447,94**	**6 127 447,94**	**6 127 447,94**	**6 520 703,10**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	- 1 555 906,88	-	- 1 555 906,88	- 393 255,16
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	273 481,35
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	273 481,35
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 555 906,88	-	1 555 906,88	666 736,51
- pokrycia straty	1 555 906,88	-	1 555 906,88	666 736,51
- inne	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 571 541,06	6 127 447,94	4 571 541,06	6 127 447,94
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)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**-**	**-**	- 1 555 906,88	**- 393 255,16**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	20 297,12	-	-	283 628,23
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	20 297,12	-	-	283 628,23
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z okresu poprzedniego	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	-	283 628,23
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	20 297,12	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	1 555 906,88	676 883,39
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	1 555 906,88	676 883,39
a) zwiększenia (z tytułu)	-	569 762,37	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	569 762,37		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	1 555 906,88	676 883,39
- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitałów:zapasowego i rezerwowego	-	-	1 555 906,88	676 883,39
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	569 762,37	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	20 297,12	- 569 762,37	-	-
6. Wynik netto	**- 289 382,78**	**- 184 131,85**	**- 269 085,66**	**- 753 894,22**
a) zysk netto			-	-
b) strata netto	289 382,78	184 131,85	269 085,66	753 894,22
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**4 418 455,40**	**5 489 553,72**	**4 418 455,40**	**5 489 553,72**
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**4 418 455,40**	**5 489 553,72**	**4 418 455,40**	**5 489 553,72**

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 zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży kapitału 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 wariancie 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

III kwartał 2026 roku był dla beeIN S.A. istotnym okresem z punktu widzenia dalszego rozwoju Spółki, poprawy efektywności operacyjnej oraz budowania fundamentów pod wzrost rentowności w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Wzrost przychodów i poprawa efektywności działalności

W III kwartale 2026 roku Spółka osiągnęła łączne przychody z działalności operacyjnej na poziomie 8,23 mln zł, wobec 6,59 mln zł w analogicznym okresie 2025 roku, co oznacza wzrost o blisko 25% rok do roku.

W ocenie Zarządu wzrost ten potwierdza skuteczność działań zmierzających do zwiększenia skali prowadzonej działalności oraz rozwijania sprzedaży w kluczowych segmentach produktowych.

Jednocześnie III kwartał był okresem finalizowania działań mających na celu poprawę rentowności podstawowej działalności handlowej.

Praktyczne zakończenie sprzedaży historycznych zapasów i poprawa rentowności

Jednym z najważniejszych wydarzeń III kwartału 2026 roku było praktycznie całkowite zakończenie sprzedaży zapasów paneli fotowoltaicznych zakupionych w okresie szczytowych cen rynkowych.

Zakupy te, realizowane w latach wcześniejszych, w warunkach wyjątkowo wysokich cen paneli fotowoltaicznych, a następnie znaczący spadek ich cen rynkowych powodowały, że przez ostatnie lata Spółka sprzedawała znaczną część posiadanych zapasów poniżej kosztów ich nabycia. Sytuacja ta była jednym z istotnych czynników negatywnie wpływających na osiągane marże oraz przyczyniających się do strat ponoszonych przez Spółkę w poprzednich okresach.

W magazynach pozostają jeszcze pojedyncze sztuki paneli pochodzących z historycznych zakupów, jednak ich udział w bieżącej działalności handlowej jest już marginalny.

W ocenie Zarządu III kwartał 2026 roku stanowi praktyczne zakończenie tego niekorzystnego etapu w działalności Spółki.

Obecnie sprzedaż opiera się już w przeważającej mierze na panelach fotowoltaicznych oraz pozostałych produktach pochodzących z bieżących zamówień, realizowanych na dodatnich marżach handlowych.

Pierwsze pozytywne efekty tej zmiany są już wyraźnie widoczne. Marża osiągnięta na sprzedaży w październiku 2026 roku była o około 220% wyższa w porównaniu z marżą zrealizowaną w III kwartale 2026 roku.

Należy podkreślić, że na rentowność sprzedaży w III kwartale nadal negatywnie wpływała wyprzedaż historycznych zapasów modułów fotowoltaicznych, realizowana częściowo poniżej kosztów ich nabycia.

Tak znacząca poprawa marżowości w październiku, będącym pierwszym miesiącem po zakończeniu III kwartału, w ocenie Zarządu wskazuje na pozytywne efekty przeprowadzonych działań oraz potencjał poprawy rentowności podstawowej działalności handlowej w kolejnych okresach.

Nowe umowy ramowe i rozwój działalności handlowej

Istotnym elementem działań podejmowanych po zakończeniu III kwartału 2026 roku było również zawarcie dwóch umów ramowych dotyczących sprzedaży produktów znajdujących się w ofercie handlowej Spółki.

W dniach 4 oraz 10 listopada 2026 roku Spółka zawarła umowy ramowe o szacunkowej łącznej wartości współpracy wynoszącej około 6,1 mln zł brutto, przewidzianej do realizacji w okresie 24 miesięcy.

Pierwsza z umów, o szacunkowej wartości 2,5 mln zł brutto, dotyczy dostaw modułów fotowoltaicznych, magazynów energii oraz falowników. Druga umowa, o szacunkowej wartości 3,6 mln zł brutto, obejmuje współpracę w zakresie sprzedaży modułów fotowoltaicznych oraz magazynów energii.

Realizacja umów będzie następowała na podstawie indywidualnych zamówień, a wskazane wartości mają charakter szacunkowy i nie stanowią gwarantowanego poziomu przychodów.

W ocenie Zarządu zawarte umowy potwierdzają potencjał dalszego rozwoju działalności handlowej Spółki oraz stwarzają możliwości zwiększania skali sprzedaży w kolejnych okresach.

Zarząd zamierza kontynuować działania zmierzające do rozbudowy portfela odbiorców oraz zwiększania wolumenu sprzedaży, przy jednoczesnym utrzymaniu dyscypliny kosztowej i koncentracji na rentowności realizowanych transakcji.

Rozpoczęcie realizacji umowy inwestycyjnej i zwiększenie możliwości finansowania działalności

Istotnym wydarzeniem po zakończeniu III kwartału było również zawarcie w dniu 3 listopada 2026 roku umowy inwestycyjnej z MIDAS Fundacja Rodzinna w organizacji (podmiotem związanym z Michałem Sochackim), o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI nr 12/2026.

Umowa zakłada możliwość pozyskania finansowania o wartości co najmniej 2,24 mln zł przy sprzedaży przez Inwestora pełnego pakietu 140 tys. akcji po cenie nie niższej niż 16 zł za akcję. Środki uzyskane przez Inwestora ze sprzedaży akcji mają być sukcesywnie przekazywane Spółce w ramach zwrotnego finansowania przedemisyjnego, które docelowo ma zostać rozliczone poprzez objęcie akcji nowej emisji.

Realizacja umowy inwestycyjnej została już rozpoczęta, a część środków przewidzianych w ramach planowanego finansowania wpłynęła na rachunek Spółki.

Pozyskane środki zwiększają elastyczność operacyjną i finansową beeIN S.A., umożliwiając bardziej efektywne planowanie zakupów oraz prowadzenie negocjacji handlowych z dostawcami.

W ocenie Zarządu zwiększenie dostępnego kapitału obrotowego stwarza możliwość uzyskiwania korzystniejszych warunków zakupowych, w szczególności poprzez zwiększanie wolumenu zamówień pomp ciepła i zbiorników, co zgodnie z przyjętymi założeniami powinno przełożyć się na dalszą poprawę marżowości sprzedaży w kolejnych okresach.

Rozpoczęcie realizacji umowy inwestycyjnej stanowi tym samym ważny element wdrażanej strategii poprawy rentowności podstawowej działalności handlowej.

Część środków planowanego finansowania przeznaczona zostanie również na zabezpieczenie wkładu własnego do strategicznego projektu inwestycyjnego związanego z opracowaniem i uruchomieniem produkcji pomp ciepła.

Zarząd podkreśla, że dalszy napływ środków będzie uzależniony od realizacji kolejnych transakcji sprzedaży akcji przez Inwestora, a ostateczna wysokość finansowania będzie zależna od liczby sprzedanych akcji oraz uzyskanych cen.

Optymalizacja kosztów działalności

Równolegle do zmian w strukturze sprzedaży Spółka prowadziła działania mające na celu uporządkowanie i optymalizację kosztów działalności operacyjnej.

Proces ten został zakończony z końcem września 2026 roku. Wprowadzone zmiany miały na celu dostosowanie struktury kosztowej do aktualnej skali działalności oraz zwiększenie efektywności operacyjnej.

W ocenie Zarządu utrzymanie wypracowanej dyscypliny kosztowej, w połączeniu z poprawą marż handlowych, powinno pozytywnie wpływać na wyniki finansowe w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Realizacja strategicznego projektu inwestycyjnego PARP

Realizacja strategicznego projektu inwestycyjnego związanego z opracowaniem i przyszłą produkcją innowacyjnych pomp ciepła przebiega zgodnie z przyjętymi założeniami.

Projekt o łącznej wartości około 46,4 mln zł, współfinansowany ze środków PARP w wysokości około 28,1 mln zł, stanowi jeden z najważniejszych elementów długoterminowych planów rozwoju Spółki.

W dniu 10 listopada 2026 roku Spółka otrzymała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP) informację o zaakceptowaniu rozliczenia kolejnego wniosku o płatność w ramach realizowanego projektu.

Jest to kolejny etap prawidłowego rozliczania dofinansowania, po wcześniejszym zaakceptowaniu przez PARP rozliczenia pierwszego etapu prac badawczo-rozwojowych, o czym Spółka informowała w czerwcu 2026 roku.

W ocenie Zarządu otrzymane potwierdzenie stanowi istotny element realizacji projektu oraz potwierdza prawidłowy przebieg procesu rozliczania dotychczas poniesionych wydatków objętych dofinansowaniem.

Ważnym etapem przedsięwzięcia było również nabycie nieruchomości gruntowej o powierzchni około 2,47 ha, zlokalizowanej w gminie Zbuczyn, bezpośrednio przy drodze krajowej nr 2 na trasie Siedlce–Terespol. Cena nabycia nieruchomości wyniosła 800 tys. zł.

Zarząd Spółki z satysfakcją ocenia przeprowadzoną transakcję, mając na uwadze atrakcyjną lokalizację nieruchomości oraz jej istotny potencjał inwestycyjny" aby uniknąć sformułowania, że nieruchomość została nabyta na atrakcyjnych warunkach cenowych.

Spółka oczekuje obecnie na uzyskanie decyzji o warunkach zabudowy, a kolejnym etapem będzie uzyskanie pozwolenia na budowę. W ocenie Zarządu pozytywne zakończenie tych procesów administracyjnych może istotnie zwiększyć potencjał inwestycyjny nieruchomości oraz korzystnie wpłynąć na jej wartość rynkową.

Celem pozostaje stopniowe rozszerzanie modelu biznesowego beeIN S.A. o działalność produkcyjną, która w przyszłości może stanowić dodatkowe źródło przychodów oraz poprawić potencjał rentowności Spółki.

Perspektywy na kolejne okresy

Zarząd postrzega III kwartał 2026 roku jako okres praktycznego zakończenia istotnych procesów porządkujących działalność Spółki, zarówno w obszarze historycznych zapasów magazynowych, jak i struktury kosztowej.

IV kwartał 2026 roku powinien być pierwszym okresem, w którym efekty przeprowadzonych działań będą widoczne w większym zakresie.

Na oczekiwaną poprawę wyników finansowych w IV kwartale 2026 roku wpływać powinny zarówno korzystniejsze marże handlowe, praktyczne zakończenie sprzedaży historycznych zapasów, jak i efekty przeprowadzonej optymalizacji kosztowej.

Dodatkowo rozpoczęcie realizacji umowy inwestycyjnej oraz zawarte umowy ramowe stwarzają podstawy do dalszego rozwoju skali działalności handlowej w kolejnych okresach. Pozyskane już środki finansowe zwiększają możliwości operacyjne i negocjacyjne Spółki, co może pozytywnie wpływać na warunki zakupowe i osiągane marże.

W ocenie Zarządu połączenie praktycznego zakończenia sprzedaży nierentownych historycznych zapasów, istotnej poprawy marż handlowych, optymalizacji kosztów, rozwoju portfela zamówień oraz rozpoczęcia realizacji umowy inwestycyjnej stanowi podstawę do oczekiwania poprawy wyników operacyjnych w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Priorytetem Zarządu pozostaje konsekwentna poprawa rentowności, zwiększanie skali działalności handlowej oraz realizacja strategicznego projektu inwestycyjnego, który w dłuższej perspektywie powinien przyczyniać się do wzrostu wartości Spółki dla akcjonariuszy.

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 3 kwartale 2026 r. nie wprowadzała rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, 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 NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego na 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

SESA1 sp. z o.o. [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	**Za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026**	**Za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025**
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk netto	-300,00	-1050,00
Bilans	**Na dzień 30.09.2026**	**Na dzień 30.09.2025**
Kapitał własny	-39 058,76	-34 158,76
Aktywa razem	133 793,02	129 954,52

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
MIDAS Fundacja Rodzinna	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%
Sławomir Kasiński	70 000	6,03%	6,03%
Pozostali	333600	28,76%	28,76%
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	*6*	*5*
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	*9*	----

Dane na koniec III kwartału 2026 r.

Siedlce, dnia 16.11.2026

/-/Artur Lipiński
Prezes Zarządu