

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia Moore Polska Audyt sp. z o.o. z Moore Rewit Południe Audyt sp. z o.o.

OŚWIADCZENIE

**zawierające informacje o stanie księgowym spółki Moore Rewit Południe Audyt
sp. z o.o.
z siedzibą w Bielsku - Białej
na dzień 30 września 2022 r. dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h. Zarząd Spółki Przejmowanej, niniejszym oświadcza, że na dzień 30 września 2022 r.:

1. bilans Spółki wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 605 111,86 zł (sześćset pięć tysięcy sto jednaście złotych 86/100 groszy);

Bilans na dzień 30 września 2022 r. został sporządzony przy użyciu tych samych metod i w takim samym układzie co ostatni bilans roczny.

Bilans oraz rachunek zysków i strat Spółki na dzień 30 września 2022 r. będące podstawą niniejszego oświadczenia stanowią jego załączniki.

Załączniki:

- bilans
- rachunek zysków i strat

W imieniu Moore Rewit Południe Audyt sp. z o.o.:

.....
Krzysztof Wojciech Oczko – Prezes Zarządu

.....
Piotr Andrzej Witek – Członek Zarządu

Zał. 1 Bilans

Moore Rewit Południe Audyt Sp. z o.o. Bilans na dzień 30.09.2022		
Segment	Nazwa	30.09.2022
-	AKTYWA	605 111,86
A	Aktywa trwałe	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2	Wartość firmy	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
1	Środki trwałe	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d	inne środki trwałe	0,00
e	środki transportu	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00
1	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a	Od jednostek powiązanych	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
1	Nieruchomości	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00

1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
B	Aktywa obrotowe	605 111,86
I	Zapasy	425,00
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	425,00
II	Należności krótkoterminowe	548 598,32
1	Należności od jednostek powiązanych	343 380,77
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133 143,42
-	do 12 miesięcy	133 143,42
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b	inne	210 237,35

2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b	inne	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	205 217,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	205 217,55
-	do 12 miesięcy	205 217,55
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów p	0,00
c	inne	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	43 234,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 234,91
a	w jednostkach powiązanych	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00
-	udziały lub akcje	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 234,91
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 234,91
-	inne środki pieniężne	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 853,63
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00
-	Aktywa razem	605 111,86
-	PASYWA	605 111,86
A	Kapitał (fundusz) własny	280 285,13
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	222 763,14
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	222 763,14
2	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
3	na udziały (akcje) własne	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VI	Zysk (strata) netto	7 521,99
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	324 826,73
I	Rezerwy na zobowiązania	62 443,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
a	długoterminowa	0,00
b	krótkoterminowa	0,00
3	Pozostałe rezerwy	62 443,00
a	długoterminowe	0,00
b	krótkoterminowe	62 443,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00

1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00
e	inne	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	262 383,73
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	47 905,81
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 905,81
-	do 12 miesięcy	47 905,81
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b	inne	0,00

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w k	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b	inne	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	214 477,92
a	kredyty i pożyczki	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 942,11
-	do 12 miesięcy	37 942,11
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie	89 511,88
h	z tytułu wynagrodzeń	81 934,25
i	inne	5 089,68
4	Fundusze specjalne	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
a	długoterminowe	0,00
b	krótkoterminowe	0,00
-	Pasywa razem	605 111,86

Zał. 2 Rachunek Zysków i Strat

Moore Rewit Południe Audyt Sp. z o.o. RZiS na dzień 30.09.2022		
Segment	Nazwa	30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	205 310,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	205 310,00
II	Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V	w tym od jednostek powiązanych	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	194 418,17
I	Amortyzacja	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	9 647,82
III	Usługi obce	26 379,36
IV	Podatki i opłaty w tym:	5 645,83
1	Podatki i opłaty	5 645,83
2	Podatek akcyzowy	0,00
V	Wynagrodzenia	110 997,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 658,40
1	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 658,40
2	emerytalne	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 089,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 891,83
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 891,99
G	Przychody finansowe	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
1	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
2	od jednostek powiązanych w tym:	0,00
1	od jednostek powiązanych	0,00
2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
1	od jednostek pozostałych	0,00
2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00

II	Odsetki, w tym:	0,00
1	Odsetki	0,00
2	od jednostek powiązanych	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym:	0,00
1	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
2	w jednostkach powiązanych	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V	Inne	0,00
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00
1	Odsetki	0,00
2	dla jednostek powiązanych	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
1	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
2	w jednostkach powiązanych	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00

I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 891,99
J	Podatek dochodowy	3 370,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	7 521,99