

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia Moore Polska Audyt sp. z o.o. Wessly sp. z o.o.

OŚWIADCZENIE

**zawierające informacje o stanie księgowym spółki Moore Polska Audyt sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie
na dzień 1 października 2022 r. dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h. Zarząd Spółki Przejmującej, niniejszym oświadcza, że na dzień 1 października 2022 r.:

1. bilans Spółki wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 3 735 417,73 zł (trzy miliony siedemset trzydzieści pięć tysięcy czterysta siedemnaście złotych 73/100 groszy);

Bilans na dzień 1 października 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 1 października 2022 r. będące podstawą niniejszego oświadczenia stanowią jego załączniki.

Załączniki:

- bilans
- rachunek zysków i strat

W imieniu Moore Polska Audyt sp. z o.o.:

.....

Lidia Kazimiera Skudławska – Prezes Zarządu

.....

Piotr Andrzej Witek – Członek Zarządu

.....

Michał Paweł Ossowski – Członek Zarządu

Załącznik 1 Bilans

Segment	Nazwa	01.10.2022
-	AKTYWA	3 735 417,73
A	Aktywa trwałe	1 343 760,61
I	Wartości niematerialne i prawne	68 059,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-
2	Wartość firmy	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	68 059,23
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	205 365,38
1	Środki trwałe	205 365,38
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
c	urządzenia techniczne i maszyny	-
d	środki transportu	190 182,59
e	inne środki trwałe	15 182,79
2	Środki trwałe w budowie	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-
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	1 070 336,00
1	Nieruchomości	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 070 336,00
a	w jednostkach powiązanych	910 336,00
-	udziały lub akcje	910 336,00
-	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	160 000,00
-	udziały lub akcje	160 000,00
-	inne papiery wartościowe	-
-	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	2 391 657,12
I	Zapasy	-
1	Materiały	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-
3	Produkty gotowe	-
4	Towary	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-
II	Należności krótkoterminowe	2 041 486,62
1	Należności od jednostek powiązanych	681 029,72
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	681 029,72
-	do 12 miesięcy	681 029,72
-	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	1 360 456,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 223 741,20
-	do 12 miesięcy	1 223 741,20
-	powyżej 12 miesięcy	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	100 377,99
c	inne	36 337,71
d	dochodzone na drodze sądowej	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	282 155,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	282 155,36
a	w jednostkach powiązanych	-
-	udziały lub akcje	-
-	inne papiery wartościowe	-
-	udzielone pożyczki	-
-	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	282 155,36
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	282 155,36
-	inne środki pieniężne	-
-	inne aktywa pieniężne	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 015,14
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-
D	Udziały (akcje) własne	-
-	Aktywa razem	3 735 417,73

-	PASYWA	3 735 417,73
A	Kapitał (fundusz) własny	1 488 358,18
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	338 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 121 215,75
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 121 215,75
2	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-
2	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-
2	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-
3	na udziały (akcje) własne	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-
VI	Zysk (strata) netto	29 142,43
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 247 059,55
I	Rezerwy na zobowiązania	-
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-
a	długoterminowa	-
b	krótkoterminowa	-
3	Pozostałe rezerwy	-
a	długoterminowe	-
b	krótkoterminowe	-
II	Zobowiązania długoterminowe	500 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-
3	Wobec pozostałych jednostek	500 000,00
a	kredyty i pożyczki	500 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c	inne zobowiązania finansowe	-
d	zobowiązania wekslowe	-
e	inne	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 162 471,30
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
-	do 12 miesięcy	-
-	powyżej 12 miesięcy	-
b	inne	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	49 966,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-
-	do 12 miesięcy	-
-	powyżej 12 miesięcy	-
b	inne	49 966,32
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 077 620,07
a	kredyty i pożyczki	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-
c	inne zobowiązania finansowe	-
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	614 280,96
-	do 12 miesięcy	614 280,96
-	powyżej 12 miesięcy	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
f	zobowiązania wekslowe	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	224 287,47
h	z tytułu wynagrodzeń	199 665,73
i	inne	39 385,91
4	Fundusze specjalne	34 884,91
IV	Rozliczenia międzyokresowe	584 588,25
1	Ujemna wartość firmy	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	584 588,25
a	długoterminowe	-
b	krótkoterminowe	584 588,25
-	Pasywa razem	3 735 417,73

Załącznik 2 Rachunek Zysków i Strat

Segment	Nazwa	01.10.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 557 648,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 557 648,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V	w tym od jednostek powiązanych	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 674 806,05
I	Amortyzacja	72 703,65
II	Zużycie materiałów i energii	183 129,94
III	Usługi obce	2 974 365,89
IV	Podatki i opłaty, w tym:	115 699,05
a	Podatki i opłaty	115 699,05
b	podatek akcyzowy	0,00
V	Wynagrodzenia	2 691 599,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	529 637,19
a	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	529 637,19
b	emerytalne	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	107 670,52
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-117 158,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	76 498,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 048,38
II	Dotacje	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	43 450,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	37 586,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	37 586,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-78 246,11
G	Przychody finansowe	124 373,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	118 080,00
a	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
b	od jednostek powiązanych, w tym:	118 080,00
-	od jednostek powiązanych	118 080,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
c	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
-	od jednostek pozostałych	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00
a	Odsetki	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
a	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
b	w jednostkach powiązanych	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V	Inne	6 293,46
H	Koszty finansowe	4 259,92
I	Odsetki, w tym:	297,48
a	Odsetki	297,48
-	dla jednostek powiązanych	267,95
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
a	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
b	w jednostkach powiązanych	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	3 962,44
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 867,43
J	Podatek dochodowy	12 725,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	29 142,43