

Załącznik nr 5 do Planu Połączenia z dnia 28 października 2021 r

OŚWIADCZENIE

**zawierające informacje o stanie księgowym spółki Morison Finansita Audit
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Wspólnicy sp. k. z siedzibą w
Poznaniu
sporządzone na dzień 1 września 2021 r. dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 k.s.h. w zw. z art. 518 § 2 k.s.h., Komplementariusz Spółki Przejmowanej, niniejszym oświadczam, że na dzień 1 września 2021 r.:

1. bilans Spółki wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1.866.453, 12 zł (milion osiemset sześćdziesiąt sześć tysięcy czterysta pięćdziesiąt trzy złote 12/100 groszy);

Bilans na dzień 1 września 2021 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 września 2021 r. będące podstawą niniejszego oświadczenia stanowią jego załączniki.

Załączniki:

- bilans
- rachunek zysków i strat

W imieniu Morison Finansista Audit sp. z o.o. i Wspólnicy sp. k.:

Komplementariusz „Morison Finansista Audit” sp. z o.o. reprezentowany przez:

.....
Lidia Kazimiera Skudławska – Prezes Zarządu

.....
Romualda Irena Żuchowska – Wiceprezes Zarządu

Morison Finansista Audit sp. z o.o. i Wspólnicy sp. k.

Bilans na dzień 01.09.2021

| BILANS - AKTYWA | | | | |
|------------------------|--|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na dzień 01.09.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| A. | Aktywa trwałe | | 722 681,35 | 783 188,23 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | 253 827,60 | 289 077,56 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 1,2 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 1,2 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 1,2 | 253 827,60 | 289 077,56 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 1,2 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | | 188 600,86 | 213 889,27 |
| 1. | Środki trwałe | | 188 600,86 | 213 889,27 |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 4 | 0,00 | 0,00 |
| | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 | 0,00 | 0,00 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 4 | 183 260,21 | 207 456,28 |
| | d) środki transportu | 4 | 0,00 | 0,00 |
| | e) inne środki trwałe | 4 | 5 340,65 | 6 432,99 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 8 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | 280 000,00 | 280 000,00 |
| 1. | Nieruchomości | 6 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 6 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | | 280 000,00 | 280 000,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| | c) w pozostałych jednostkach | | 280 000,00 | 280 000,00 |
| | - udziały lub akcje | 7 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 7 | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 7 | 280 000,00 | 280 000,00 |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | 7 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----------|--|----|---------------|---------------|
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 6 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 252,89 | 221,40 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 16 | 252,89 | 221,40 |

| BILANS - AKTYWA | | | | |
|------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na dzień 01.09.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| B. | Aktywa obrotowe | | 1 143 771,77 | 999 052,70 |
| I. | Zapasy | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materiały | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | | 484 890,94 | 423 298,76 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | | 878,13 | 773,13 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 878,13 | 773,13 |
| | - do 12 miesięcy | 8 | 878,13 | 773,13 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 8 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 8 | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 8 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | | 484 012,81 | 422 525,63 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 424 146,88 | 366 109,09 |
| | - do 12 miesięcy | 8 | 424 146,88 | 366 109,09 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 8 | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 8 | 4 733,93 | 1 394,54 |
| | c) inne | 8 | 55 132,00 | 55 022,00 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 8 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | | 647 524,01 | 544 728,80 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 647 524,01 | 544 728,80 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 10 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 10 | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki | 10 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| | - udziały lub akcje | 10 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne papiery wartościowe | 10 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-----------|---------------------|---------------------|
| - udzielone pożyczki | 10 | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 10 | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 647 524,01 | 544 728,80 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 10 | 647 524,01 | 544 728,80 |
| - inne środki pieniężne | 10 | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 10 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 10 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 17 | 11 356,82 | 31 025,14 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | | |
| Aktywa razem | | 1 866 453,12 | 1 782 240,93 |

| BILANS - PASYWA | | | | |
|--|---|---------|--------------------------|--------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na dzień 01.09.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | | | 1 392 769,37 | 1 078 087,76 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 11 | 339 500,00 | 339 500,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 11 | 0,00 | 0,00 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | 11 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | 11 | 0,00 | 0,00 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | |
| | - na udziały (akcje) własne | | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | 11 | 738 587,76 | 260 654,07 |
| VI. Zysk (strata) netto | | 11 | 325 510,09 | 516 864,77 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | 11 | -10 828,48 | -38 931,08 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | | 473 683,75 | 704 153,17 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | | 169 818,47 | 123 000,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 13 | 123 000,00 | 123 000,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 13 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | | 46 818,47 | 0,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | 14 | 46 818,47 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 14 | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 14 | 0,00 | 0,00 |
| | d) zobowiązania wekslowe | 14 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-------------|--|----|-------------------|-------------------|
| | e) inne | 14 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | | 303 865,28 | 581 153,17 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 10 066,43 | 121 902,90 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 10 066,43 | 121 902,90 |
| | - do 12 miesięcy | 15 | 10 066,43 | 121 902,90 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 15 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 15 | 0,00 | 0,00 |

| BILANS - PASYWA | | | | |
|------------------------|---|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Nr noty | Stan na dzień 01.09.2021 | Stan na dzień 31.12.2020 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 293 798,85 | 459 250,27 |
| | a) kredyty i pożyczki | 15 | 54 737,32 | 274 385,80 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 154 311,67 | 97 897,89 |
| | - do 12 miesięcy | 15 | 154 311,67 | 97 897,89 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 15 | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 15 | 79 951,16 | 79 485,14 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 15 | 3 471,20 | 0,00 |
| | i) inne | 15 | 1 327,50 | 7 481,44 |
| 4. | Fundusze specjalne | 15 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | | | 1 866 453,12 | 1 782 240,93 |

Morison Finansista Audit sp. z o.o. i Wspólnicy sp. k.

Rachunek zysków i strat za 01.01.2021 – 01.09.2021

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - wariant porównawczy | | | |
|--|---------|----------------------|----------------------|
| Wyszczególnienie | Nr noty | Wykonanie za okres | |
| | | 1.01.2021-01.09.2021 | 1.01.2020-31.12.2020 |
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 2 198 851,92 | 3 000 977,64 |
| - od jednostek powiązanych | 21 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 21 | 2 198 851,92 | 3 000 977,64 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 22 | 0,00 | 0,00 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 22 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 21 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty działalności operacyjnej | | 1 892 186,61 | 2 640 239,99 |
| Amortyzacja | 22 | 82 733,37 | 123 564,44 |
| Zużycie materiałów i energii | 22 | 35 187,75 | 83 984,55 |
| Usługi obce | 22 | 869 715,40 | 1 130 004,68 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 22 | 0,00 | 0,00 |
| - podatek akcyzowy | 22 | 0,00 | 0,00 |
| Wynagrodzenia | 22 | 760 590,15 | 1 095 502,22 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 22 | 141 797,38 | 199 911,26 |
| - emerytalne | 22 | 65 866,32 | 95 634,70 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 22 | 2 162,56 | 7 272,84 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 22 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | | 306 665,31 | 360 737,65 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 121 956,72 | 180 728,13 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 23 | 0,00 | 0,00 |
| Dotacje | 23 | 78 918,67 | 172 201,80 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 23 | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 23 | 43 038,05 | 8 526,33 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | 76 648,05 | 8 865,95 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 24 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 24 | 29 704,50 | 0,00 |
| Inne koszty operacyjne | 24 | 46 943,55 | 8 865,95 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | | 351 973,98 | 532 599,83 |
| Przychody finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 25 | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych | 25 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 25 | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych w tym: | 25 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 25 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki, w tym: | 25 | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | 25 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym: | 25 | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 25 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 25 | 0,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe | | 5 717,89 | 15 735,06 |
| Odsetki, w tym: | 26 | 5 712,74 | 15 735,06 |

| | | | |
|--|----|-------------------|-------------------|
| - dla jednostek powiązanych | 26 | 0,00 | 0,00 |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 26 | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | | | |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 26 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 26 | 5,15 | 0,00 |
| Zysk (strata) brutto (F + G - H) | | 346 256,09 | 516 864,77 |
| Podatek dochodowy | | 20 746,00 | |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| Zysk (strata) netto (I - J - K) | | 325 510,09 | 516 864,77 |