

*Załącznik nr 6 do Planu Połączenia Planu Połączenia ACI (spółka przejmująca)
oraz IT Minds i DeFi (spółki przejmowane)*

**Oświadczenie Zarządu Allied Coders International sp. z o.o.
z siedzibą w Rzeszowie zawierające informację o stanie księgowym spółki na dzień 1
października 2023 r.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1488 z późn. zm.) do Planu Połączenia dołącza się informację o stanie księgowym spółki **Allied Coders International spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rzeszowie („Spółka”), ul. Tadeusza Rejtana 20, 35-310 Rzeszów, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000801234, **będącej spółką przejmującą** w związku z połączeniem Spółki ze spółką **IT Minds Group sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie oraz **DeFi Syndicate sp. z o.o.** z siedzibą w Rzeszowie.

Zarząd spółki oświadcza, że niniejsza informacja o stanie księgowym Spółki została sporządzona dla celów połączenia.

Informacja ta została przedstawiona w postaci załączonego bilansu przygotowanego na dzień 30 września 2023 roku.

Na podstawie sporządzonej wyceny wartość majątku Spółki Przejmującej wyznaczono jako wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych (wartość przedsiębiorstwa) powiększoną o stan gotówki i pomniejszoną o stan długu na 30 września 2023 roku:

Wartość przedsiębiorstwa: 3.333.000,00 PLN

Wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych

Gotówka: 125.000,00 PLN

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Dług: 596.000,00 PLN

Zobowiązania oprocentowane

Wartość majątku: 2.861.000,00 PLN

Zastosowane zasady wyceny wartości majątku Spółki Przejmującej oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.).

Warszawa, dnia 28 listopada 2023 roku

Allied Coders International sp. z o.o.:

Łukasz Hostyński

Członek Zarządu

BILANS
 sporządzony na dzień 30-09-2023
 dla Firmy ALLIED CODERS INTERNATIONAL SP. Z O.O. , 35-310 Rzeszów ul. Rejtana 20

Segment	Nazwa	30-09-2023	31-12-2022
		w PLN	w PLN
-	AKTYWA	3 811 922,34	4 093 945,93
A	Aktywa trwałe	861 631,74	1 378 269,43
I	Wartości niematerialne i prawne	861 631,74	1 378 269,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	861 631,74	1 378 269,43
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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	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	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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 950 290,60	2 715 676,50
I	Zapasy	184 596,94	3 500,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	184 596,94	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	3 500,00
II	Należności krótkoterminowe	2 636 128,14	1 981 812,78
1	Należności od jednostek powiązanych	2 582 332,49	1 944 221,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 582 332,49	1 944 221,49
-	do 12 miesięcy	2 582 332,49	1 944 221,49
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od jednostek powiązanych, 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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	53 795,65	37 591,29
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 210,49	1 466,66
-	do 12 miesięcy	38 210,49	1 466,66
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubezp. społ. i zdr.	15 181,12	35 980,22

c	inne	404,04	144,41
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	126 383,50	730 363,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 383,50	730 363,72
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 383,50	730 363,72
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 383,50	730 363,72
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 182,02	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 811 922,34	4 093 945,93

-	PASYWA	3 811 922,34	4 093 945,93
A	Kapitał (fundusz) własny	2 933 103,29	2 763 389,62
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 758 389,62	1 748 255,41
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje własne)	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	184 596,94	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-14 883,27	1 010 134,21
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	878 819,05	1 330 556,31
I	Rezerwy na zobowiązania	41 000,00	43 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 000,00	43 000,00
a	długoterminowa	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	41 000,00	43 000,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	603 529,39	1 049 309,14
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	603 529,39	1 049 309,14
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	234 289,66	238 247,17
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	45 682,94	15 885,56
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 296,72	15 885,56
-	do 12 miesięcy	16 296,72	15 885,56
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	29 386,22	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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	188 606,72	222 361,61
a	kredyty i pożyczki	0,00	143,98
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 707,31	52 892,38
-	do 12 miesięcy	38 707,31	52 892,38
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	2 642,58
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	84 694,73	103 559,87
h	z tytułu wynagrodzeń	65 204,68	62 956,74
i	inne	0,00	166,06
4	Fundusze specjalne	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
a	długoterminowe	0,00	0,00
b	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	3 811 922,34	4 093 945,93

Rzeszów, dnia 10-11-2023

1

2

Sporządził:

OPTIMUM FINANSE I KSIĘGOWOŚĆ SP. Z O.O. 35-328 Rzeszów ul. Geodetów 1