

Załącznik 5

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej

Zarząd **Orona sp. z o.o.** z siedzibą w Krakowie, ul. Ciepłownicza 28, 31-574 Kraków, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000625483, REGON 351080613, NIP 9451340487, o kapitale zakładowym w wysokości 600.000 zł („**Spółka Przejmująca**”) niniejszym przedstawia oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej.

Stan księgowy Spółki Przejmującej został określony w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie sporządzonym na dzień 30 kwietnia 2023 r. przy wykorzystaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem art. 499 § 3 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych.

Zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że na dzień 30 kwietnia 2023 r.:

1. Bilans Spółki Przejmującej wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 22 860 227,05 zł.
2. Bilans Spółki Przejmującej wykazuje kapitał własny w kwocie 7 663 988,97 zł.

Attachment 5

Statement of the state of the accounts of the Acquiring Company

The Management Board of **Orona sp. z o.o.**, with its registered seat in Krakow, Ciepłownicza 28, 31-574 Krakow, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register kept by the District Court for the city of Krakow-Downtown, XI Commercial Division under no. KRS 0000625483, NIP 9451340487, REGON 351080613, with the registered capital of PLN 600.000 (the „**Acquiring Company**”), hereby presents a statement on the state of the account of the Acquiring Company.

The state of the accounts of the Acquiring Company is reflected in the balance sheet attached to this statement which was prepared as of April 30, 2023 with the use of the same methods and the same layout as in the last annual balance sheet, in accordance with the provisions of the Accounting Act dated September 29, 1994 including Article 499 § 3 of the Act dated September 15, 2000 – Commercial Companies Code.

The Management Board of the Acquiring Company hereby states that as of April 30, 2023:

1. The balance sheet of the Acquiring Company reflects assets and liabilities in the amount of PLN 22 860 227,05.
2. The balance sheet of the Acquiring Company reflects own capital in the amount of PLN 7 663 988,97.

AITOR MENDIA AZKUE

Prezes Zarządu / President of the Management Board

Bilans Orona sp. z o.o. sporządzony na dzień 30.04.2023
KRS 0000625483 NIP 9451340487

AKTYWA	30.04.2023
A. Aktywa trwałe	2 277 735,31
I. Wartości niematerialne i prawne	9 111,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2. Wartość firmy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 111,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 047 665,39
1. Środki trwałe	2 047 665,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	365 819,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	59 490,59
d) środki transportu	1 609 342,81
e) inne środki trwałe	13 012,65
2. Środki trwałe w budowie	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	
III. Należności długoterminowe	78 653,26
1. Od jednostek powiązanych	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Od pozostałych jednostek	78 653,26
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142 305,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	142 305,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
B. Aktywa obrotowe	20 582 491,74
I. Zapasy	5 239 094,37
1. Materiały	4 140 785,40
2. Półprodukty i produkty w toku	883 816,37
3. Produkty gotowe	
4. Towary	
5. Zaliczki na dostawy	214 492,60
II. Należności krótkoterminowe	5 113 702,05
1. Należności od jednostek powiązanych	20 907,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 907,81
- do 12 miesięcy	20 907,81
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Należności od pozost. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Należności od pozostałych jednostek	5 092 794,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 924 761,69
- do 12 miesięcy	4 377 329,84
- powyżej 12 miesięcy	547 431,85
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	65 198,00
c) inne	102 834,55
d) dochodzone na drodze sądowej	
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 809 250,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 809 250,17
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 809 250,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 809 250,17
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 420 445,15
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	152 131,16
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 268 313,99
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	
D. Udziały (akcje) własne	
Aktywa razem	22 860 227,05

Bilans Orona sp. z o.o. sporządzony na dzień 30.04.2023
KRS 0000625483 NIP 9451340487

PASYWA	30.04.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	7 663 988,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 765 136,72
- nadwyżka wart. sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nominalną udziałów (akcji)	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 983 601,22
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
- na udziały (akcje) własne	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	644 783,33
VI. Zysk (strata) netto	670 467,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 196 238,08
I. Rezerwy na zobowiązania	700 757,75
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	187 661,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	452 016,75
- długoterminowa	88 856,65
- krótkoterminowa	363 160,10
3. Pozostałe rezerwy	61 080,00
- długoterminowa	
- krótkoterminowa	61 080,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 368 612,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	7 356 707,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 356 707,70
- do 12 miesięcy	7 356 707,70
- powyżej 12 miesięcy	
b) inne	
2. Zobowiązania wobec pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangaż.w kapitale	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 882 726,22
a) kredyty i pożyczki	1 438,53
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 142 783,24
- do 12 miesięcy	1 142 783,24
- powyżej 12 miesięcy	
e) zaliczki otrzymane na dostawy	5 208 001,57
f) zobowiązania wekslowe	
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społ. i zdrow.oraz innych tytułów p-p	511 267,13
h) z tytułu wynagrodzeń	
i) inne	19 235,75
4. Fundusze specjalne	129 178,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	126 867,89
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	126 867,89
- długoterminowe	89 184,65
- krótkoterminowe	37 683,24
Pasywa razem	22 860 227,05

Handa