

ZAŁĄCZNIK 3 do planu połączenia

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ZAWIERAJĄCE INFORMACJE O
STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁEK SPORZĄDZONE DLA CELÓW POŁĄCZENIA
NA DZIEŃ 1 LISTOPADA 2023 R.

1. Oświadczenie Zarządu o stanie księgowym spółki Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. (Spółka Przejmująca)
na dzień 1 listopada 2023 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz art. 499 § 2 ust. 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki **Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A.** (Spółka Przejmująca) zapewnił sporządzenie na dzień 1 listopada 2023 r. bilansu dla celów połączenia, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **3 763 481 523,19 zł.**

Bilans Spółki Przejmującej:

Poz.	Aktywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r	Poz.	Pasywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r
A.	Aktywa Trwałe	1 381 953 074,83	698 934 945,45	A.	Kapitał własny	205 525 921,59	- 788 132 333,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	9 386 534,63	3 192 162,55	I.	Kapitał podstawowy	1 145 166 448,73	61 835 451,09
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 940 292,32	2 474 773,97	II.	Kapitał zapasowy, w tym:	158 679 920,40	158 679 918,04
2.	Wartość firmy	-	-	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	446 242,31	717 388,58	III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	9 586 749,47	9 586 749,47
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	209 093 651,38	190 749 551,13	IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	1 106 010,16	1 106 010,16
1.	Środki trwałe	165 274 004,95	155 680 420,89	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 111 106,35	17 111 106,35	-	na udziały (akcje) własne	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 501 298,39	88 120 261,61	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 019 340 462,35	- 966 924 624,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny	54 758 569,98	45 435 489,71	VI.	Zysk (strata) netto	-89 672 744,82	- 52 415 838,26
d)	środki transportu	6 037 568,39	4 121 249,97	VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
e)	inne środki trwałe	865 461,84	892 313,25	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 557 955 601,60	3 246 051 883,65
2.	Środki trwałe w budowie	32 302 039,53	35 026 555,74	I.	Rezerwy na zobowiązania	758 137 512,47	672 566 728,01
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 517 606,90	42 574,50	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	166 482 235,00	120 719 175,00
III.	Należności długoterminowe	516 594 408,75	51 194,08	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18 477 999,65	22 325 451,48
1.	Od jednostek powiązanych	516 594 408,75	-	-	długoterminowa	2 753 800,00	2 753 800,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	krótkoterminowa	15 724 199,65	19 571 651,48
3.	Od pozostałych jednostek	-	51 194,08	3.	Pozostałe rezerwy	573 177 277,82	529 522 101,53
IV.	Inwestycje długoterminowe	94 895 484,93	20 200 208,86	-	długoterminowe	168 225 477,03	168 225 477,03
1.	Nieruchomości	-	-	-	krótkoterminowe	404 951 800,79	361 296 624,50
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	II.	Zobowiązania długoterminowe	1 690 664 116,78	1 675 495 492,44
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	94 895 484,93	20 200 208,86	1.	Wobec jednostek powiązanych	895 239 236,93	6 628 603,83
a)	w jednostkach powiązanych	94 854 279,13	20 159 003,06	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	udziały lub akcje	94 854 279,13	20 159 003,06	3.	Wobec pozostałych jednostek	795 424 879,85	1 668 866 888,61
-	inne papiery wartościowe	-	-	a)	kredyty i pożyczki	568 953 487,85	1 449 454 990,73

Poz.	Aktywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r	Poz.	Pasywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r
-	udzielone pożyczki	-	-	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	223 106 341,38	218 687 649,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c)	inne zobowiązania finansowe	3 365 050,62	724 248,88
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d)	zobowiązania wekslowe	-	-
-	udziały lub akcje	-	-	e)	inne	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 073 491 414,61	861 171 102,56
-	udzielone pożyczki	-	-	1.	Wobec jednostek powiązanych	136 563 174,96	29 189 213,88
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	32 307 229,70	26 783 559,33
c)	w pozostałych jednostkach	41 205,80	41 205,80	-	do 12 miesięcy	32 307 229,70	26 783 559,33
-	udziały lub akcje	41 205,80	41 205,80	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-	b)	inne	104 255 945,26	2 405 654,55
-	udzielone pożyczki	-	-	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	do 12 miesięcy	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	551 982 995,14	484 741 828,83	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	438 765 667,00	397 377 255,00	b)	inne	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	113 217 328,14	87 364 573,83	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	935 850 680,49	831 905 296,87
B.	Aktywa obrotowe	2 381 528 448,36	1 758 984 604,61	a)	kredyty i pożyczki	-	1 534 569,44
I.	Zapasy	441 766 842,13	362 322 732,63	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1.	Materiały	297 898 485,89	285 533 984,79	c)	inne zobowiązania finansowe	113 479,80	324 747,19
2.	Półprodukty i produkty w toku	74 014 258,34	48 766 207,40	d)	z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	423 114 099,85	312 649 371,63
3.	Produkty gotowe	-	-	-	do 12 miesięcy	423 114 099,85	312 649 371,63
4.	Towary	-	-	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	69 854 097,90	28 022 540,44	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	466 669 968,71	443 376 788,62
II.	Należności krótkoterminowe	799 813 702,14	756 118 587,98	f)	zobowiązania wekslowe	-	-

Poz.	Aktywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r	Poz.	Pasywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r
1.	Należności od jednostek powiązanych	3 843 060,48	5 165 306,19	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 883 579,04	45 386 915,18
a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	3 843 060,48	5 165 306,19	h)	z tytułu wynagrodzeń	13 110 974,27	10 468 032,14
-	do 12 miesięcy	3 843 060,48	5 165 306,19	i)	inne	17 958 578,82	18 164 872,67
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	4.	Fundusze specjalne	1 077 559,16	76 591,81
b)	inne	-	-	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	35 662 557,74	36 818 560,64
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1.	Ujemna wartość firmy	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	-	-	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	35 662 557,74	36 818 560,64
-	do 12 miesięcy	-	-	-	długoterminowe	35 365 185,71	36 716 766,10
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	krótkoterminowe	297 372,03	101 794,54
b)	inne	-	-				
3.	Należności od pozostałych jednostek	795 970 641,66	750 953 281,79				
a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	589 723 236,65	593 994 409,98				
-	do 12 miesięcy	589 723 236,65	593 994 409,98				
-	powyżej 12 miesięcy	-	-				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54 466 712,87	229 617,73				
c)	inne	30 566 892,08	32 803 351,29				
d)	dochodzone na drodze sądowej	121 213 800,06	123 925 902,79				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	346 274 707,67	68 881 206,22				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	346 274 707,67	68 881 206,22				
a)	w jednostkach powiązanych	59 411 137,29	55 939 406,13				
-	udziały lub akcje	-	-				
-	inne papiery wartościowe	-	-				
-	udzielone pożyczki	59 411 137,29	55 939 406,13				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-				
b)	w pozostałych jednostkach	-	-				
-	udziały lub akcje	-	-				
-	inne papiery wartościowe	-	-				
-	udzielone pożyczki	-	-				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-				

Poz.	Aktywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r	Poz.	Pasywa	Stan na 01.11.2023r	Stan na 31.12.2022r
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	286 863 570,38	12 941 800,09				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku	3 074 780,81	10 539 972,26				
-	inne środki pieniężne	283 788 789,57	2 401 827,83				
-	inne aktywa pieniężne	-	-				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	793 673 196,42	571 662 077,78				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-				
D.	Udziały (akcje) własne	-	-				
	Aktywa razem	3 763 481 523,19	2 457 919 550,06		Pasywa razem	3 763 481 523,19	2 457 919 550,06

2. Oświadczenie Zarządu o stanie księgowym spółki Portrush sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) na dzień 1 listopada 2023 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz art. 499 § 2 ust. 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd spółki **Portrush sp. z o.o.** (Spółka Przejmowana) zapewnił sporządzenie na dzień 1 listopada 2023 r. bilansu dla celów połączenia, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę **126 912 359,57 zł.**

Bilans Spółki Przejmowanej:

	Aktywa	Stan na 01.11.2023	Stan na 31.12.2022		Pasywa	Stan na 01.11.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa Trwałe	123 106 341,40	118 688 032,00	A.	Kapitał własny	122 510 565,99	119 074 159,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał podstawowy	1 005 050,00	1 005 050,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał zapasowy w tym:	117 969 109,05	112 593 692,70
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	99 004 950,00	99 004 950,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe , w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI.	Zysk (strata) netto	3 536 406,94	5 475 416,35
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 401 793,58	3 698 029,08
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	4 390 200,00	3 550 649,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 390 200,00	3 550 649,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	123 106 341,40	118 687 649,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	123 106 341,40	118 687 649,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00

	Aktywa	Stan na 01.11.2023	Stan na 31.12.2022		Pasywa	Stan na 01.11.2023	Stan na 31.12.2022
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 593,58	147 380,08
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	123 106 341,40	118 687 649,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	123 106 341,40	118 687 649,00	a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	383,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	383,00	b)	inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	11 593,58	147 380,08
B.	Aktywa obrotowe	3 806 018,17	4 084 156,13	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	11 593,58	12 681,08
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	11 593,58	12 681,08
4.	Towary	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 716 154,59	3 996 530,53	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	134 699,00
a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 716 154,59	3 996 530,53				
a)	z tytułu dostaw i usług , o okresie spłaty :	3 711 805,68	3 992 578,48				
-	do 12 miesięcy	3 711 805,68	3 992 578,48				

	Aktywa	Stan na 01.11.2023	Stan na 31.12.2022		Pasywa	Stan na 01.11.2023	Stan na 31.12.2022
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	4 348,91	3 952,05				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	89 795,27	87 602,85				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 795,27	87 602,85				
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	89 795,27	87 602,85				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku	89 795,27	87 602,85				
-	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	68,31	22,75				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	Aktywa razem	126 912 359,57	122 772 188,13		Pasywa razem	126 912 359,57	122 772 188,13

W imieniu
Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A.

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

W imieniu
Portrush sp. z o.o.

Krzysztof Nowosad
Prezes Zarządu