

*Załącznik nr 8 do Planu Połączenia Planu Połączenia ACI (spółka przejmująca)
oraz IT Minds i DeFi (spółki przejmowane)*

**Oświadczenie Zarządu IT Minds Group sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie 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 **IT Minds Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie („**Spółka**”), pod adresem al. Jana Pawła II, nr. 80 lok. 89, 00-175 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 00008934224, **będącej spółką przejmowaną** w związku z połączeniem m.in. Spółki ze spółką **Allied Coders International spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Rzeszowie jako spółką przejmującą.

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 31 sierpnia 2023 roku.

Na podstawie sporządzonej wyceny wartość majątku Spółki wyznaczono jako wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych (wartość przedsiębiorstwa) powiększoną o stan gotówki i pomniejszoną o stan długu na 31 sierpnia 2023 roku:

Wartość przedsiębiorstwa: 2.877.000,00 PLN

Wartość zdyskontowanych przepływów pieniężnych

Gotówka: 246.000,00 PLN

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Dług: 0 PLN

Zobowiązania oprocentowane

Wartość majątku 3.122.000,00 PLN

Zastosowane zasady wyceny wartości majątku Spółki 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

IT Minds Group sp. z o.o.:

–
Dariusz Górczyński
Członek Zarządu

–
Ian Tidder
Członek Zarządu

–
Karol Wiszowaty
Członek Zarządu

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2023-08-31

AKTYWA	425 867,18
A. Aktywa trwałe	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2. Wartość firmy	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
1. Środki trwałe	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00
1. Nieruchomości	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
B. Aktywa obrotowe	425 867,18
I. Zapasy	0,00
1. Materiały	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00
3. Produkty gotowe	0,00
4. Towary	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00
II. Należności krótkoterminowe	180 347,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00

Sprawozdanie na dzień 2023-08-31

b) inne	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	180 347,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	180 347,55
- do 12 miesięcy	180 347,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00
c) inne	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	245 519,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	245 519,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- udziały lub akcje	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00
- udzielone pożyczki	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	245 519,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245 519,63
- inne środki pieniężne	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00
Aktywa razem	425 867,18
PASYWA	425 867,18
A. Kapitał (fundusz) własny	268 693,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 663,09
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	91 419,13
VI. Zysk (strata) netto	140 610,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 174,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
- długoterminowa	0,00
- krótkoterminowa	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00

Sprawozdanie na dzień 2023-08-31

a) kredyty i pożyczki	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00
e) inne	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	157 174,12
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
- do 12 miesięcy	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00
b) inne	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	157 174,12
a) kredyty i pożyczki	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 953,12
- do 12 miesięcy	152 953,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 081,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00
i) inne	140,00
4. Fundusze specjalne	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
- długoterminowe	0,00
- krótkoterminowe	0,00
Pasywa razem	425 867,18