

**USTALONE WARTOŚCI ZORGANIZOWANEJ CZĘŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA**

**Introl – Energomontaż sp. z o.o. z siedzibą w Chorzowie (dalej: „Spółka Dzielona”)**

**stanowiącej Dział Generalnego Wykonawstwa sporządzone dla celów podziału**

**na dzień 31 maja 2025 r.**

**METODOLOGIA WYCENY SKŁADNIKÓW MAJĄTKU SPÓŁKI DZIELONEJ:**

W obowiązującym schemacie organizacyjnym Spółki Dzielonej Dział Generalnego Wykonawstwa stanowi wyodrębnioną jednostkę.

W oparciu o przypisanie składników sporządzono bilans pro forma odzwierciedlający stan majątku Działu Generalnego Wykonawstwa, którego składniki majątku zostaną przypisane w Planie podziału Spółce Przejmującej.

Składniki te zostały wycenione w oparciu o księgową metodę wyceny.

Wycena ta opiera się o wartości ujawnione w sprawozdaniu finansowym pro forma Działu Generalnego Wykonawstwa sporządzonym dla celów podziału na dzień 31 maja 2025 r.

Zarząd Spółki Dzielonej oświadcza, że dokonana wycena została przygotowana rzetelnie według jego najlepszej wiedzy.

**WYCENA MAJĄTKU Działu Generalnego Wykonawstwa (DGW)**

Aktywa DGW zostały wycenione na kwotę 69.256.484,61 zł zgodnie z poniższym rozliczeniem:

1. Wartość aktywów trwałych (długoterminowych) ustalona została na kwotę 3.804.210,74 zł; w tym:
  - a. Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości: 315.318,83 zł,
  - b. Aktywa z prawa do użytkowania (grunty, budynki, lokale i inne budowle – MSFF 16 Leasing): 1.040.443,54 zł
  - c. Aktywa z prawa do użytkowania (pozostałe— MSFF 16 Leasing): 303.962,41 zł
  - d. Wartość firmy: 0,00 zł
  - e. Inne wartości niematerialne w wysokości 0,00 zł
  - f. Długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 0,00 zł
  - g. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą prawa własności: 0,00 zł
  - h. Długoterminowe aktywa finansowe: 0,00 zł
  - i. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 2.138.251,00 zł
  - j. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe w wysokości 6.234,96 zł
2. Wartość aktywów obrotowych (krótkoterminowych) ustalona została na kwotę 65.452.273,87 zł; w tym;
  - a. Zapasy w wysokości 1.889,43 zł
  - b. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności: 38.099.720,93 zł,
  - c. Aktywa z tytułu umów z klientami oraz koszty doprowadzenia do zawarcia umowy: 16.871.268,02 zł
  - d. Rozliczenia międzyokresowe: 77.621,54 zł

- e. Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży 0,00 zł
- f. Udzielone pożyczki 0,00 zł
- g. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w wysokości 10.401.773,95 zł

Pasywa DGW kształtują się na poziomie 69.256.484,61 zł zgodnie z poniższym rozliczeniem:

1. Przypisany w bilansie pro forma kapitał własny DGW wynosi 12.804.168,63 zł i dzieli się na:
  - a. Kapitał zakładowy w wysokości 6.230.250,00 zł
  - b. Kapitał rezerwowy - świadczenia pracownicze: 3.918,67 zł
  - c. Kapitały rezerwowe i zapasowe w wysokości 5.632.493,74 zł
  - d. Zyski zatrzymane Zysk/strata z lat ubiegłych: 955.314,24 zł
  - e. Zyski zatrzymane Zysk/Strata z roku bieżącego: (-17.808,02 zł)
2. Zobowiązania długoterminowe w wysokości 1.068.111,45 zł zgodnie z poniższym rozliczeniem:
  - a. Rezerwa na świadczenia pracownicze w wysokości 20.067,97 zł
  - b. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 0,00 zł
  - c. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki: 0,00 zł
  - d. Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle - MSSF 16 Leasing): 968.818,26 zł
  - e. Długoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing): 79.225,22 zł
  - f. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe – 0,00 zł
  - g. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe – 0,00 zł
3. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 55.384.204,53 zł zgodnie z poniższym rozliczeniem:
  - a. Rezerwy w wysokości 68.200,38 zł
  - b. Rezerwa na świadczenia pracownicze w wysokości 232.810,65 zł
  - c. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki w wysokości 15.349.979,50 zł
  - d. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek 0,00 zł
  - e. Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (grunty, budynki, lokale i budowle - MSSF 16 Leasing) 98.396,17 zł
  - f. Krótkoterminowe zobowiązania związane z prawami do użytkowania (pozostałe - MSSF 16 Leasing): 111.799,66 zł
  - g. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe: 0,00 zł
  - h. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania: 27.075.427,80 zł
  - i. Zobowiązania z tytułu umów z klientami 12.063.694,37 zł
  - j. Rozliczenia międzyokresowe 0,00 zł
  - k. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego 383.896,00 zł
  - l. Zobowiązania zabezpieczające instrumenty pochodne: 0,00 zł

### **WARTOŚĆ BILANSOWA MAJĄTKU DGW:**

Wartość bilansowa majątku (aktywów netto) DGW stanowi różnicę pomiędzy sumą wartości aktywów DGW a ciężącymi na DGW zobowiązaniami.

W związku z powyższym, zgodnie z wyżej opisaną wyceną składników majątku DGW wartość bilansowa majątku DGW na dzień 31 maja 2025r. wynosi 12.804.168,63 zł, co stanowi różnicę pomiędzy sumą wartości aktywów DGW tj. 69.256.484,61 zł, a ciężącymi na niej zobowiązaniami w kwocie 56.452.315,98 zł.