

Biuro Podatkowe HALEX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
45-054 Opole, ul. Grunwaldzka 38/1

Załącznik nr 2

Ustalenie wartości majątku spółki dzielonej

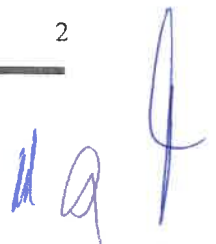
MORORPOL WROCŁAW
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Al. Karkonoska 81
53-015 Wrocław

Autor: Edward Orzechowski

Opole: 09.10.2023r.

Spis treści

1) Informacje ogólne.....	3
a) Cel i zakres opracowania, wybrana metodologia wycen.....	3
b) Podstawowe informacje o Spółce.....	3
c) Źródła danych, autorzy, ograniczenia i zastrzeżenia.....	4
2) Standing Spółki.....	6
a) Wyniki ekonomiczne.....	6
b) Aktywa przedsiębiorstwa Spółki.....	7
c) Pasywa przedsiębiorstwa Spółki.....	8
3) Ustalenie wartości majątku.....	10
a) Wartości niematerialne i prawne.....	10
b) Środki trwałe.....	10
c) Zapasy.....	11
d) Należności krótkoterminowe.....	11
e) Pieniądze.....	12
f) Czynne rozliczenia międzyokresowe.....	12
g) Łączna wartość majątku Spółki.....	12
h) Majątek tzw. „netto”.....	13



1) Informacje ogólne

a) Cel i zakres opracowania, wybrana metodologia wycen

Przedmiotem niniejszego opracowania jest ustalenie wartości majątku spółki dzielonej, wymagane przepisami kodeksu spółek handlowych (art. 534 § 2 punkt 3).

Wycena została wykonana na zlecenie doradcy zarządu spółki do celów podziału spółki przez wydzielenie. W wyniku podziału nie przewiduje się powstania spółki akcyjnej. Przewiduje się, że w Spółce Przejmującej dotychczasowi wspólnicy będą posiadali takie same proporcje jak w Spółce Dzielonej, przy czym wszyscy dotychczasowi wspólnicy wyrażają zgodę na podział. W tej sytuacji ustalenie wartości majątku spółki dzielonej może nastąpić według księgowych zasad wyceny, gdyż ewentualne odchylenia od zasad wyceny księgowej (np. ustalanie wartości składników według wartości godziwych) jednakowo skutkują dla wszystkich wspólników, nie naruszając ich dotychczasowych już ustalonych praw.

Wycena oparta została o krytyczną analizę aktywów i pasywów przedsiębiorstwa, wykazanych w księgach rachunkowych oraz w bilansie według stanu na dzień 1 wrzesień 2023 roku.

Ustalenie wartości majątku dokonano metodą księgową.

Wycena przedsiębiorstwa według wartości księgowej określa wartość firmy jako sumę wartości środków trwałych netto oraz środków obrotowych finansowanych ze środków własnych przedsiębiorstwa według aktualnych zapisów w księgach rachunkowych (bilansie przedsiębiorstwa).

Wartość księgowa przedsiębiorstwa ustalona jest wprost z danych bilansu Spółki na dzień 1.09.2023 roku. Stanowi ona sumę aktywów przedsiębiorstwa pomniejszoną o zobowiązania ciężące na przedsiębiorstwie.

W niniejszym opracowaniu pod pojęciem wartości majątku rozumiane są wszystkie aktywa bez względu na źródło ich finansowania. Natomiast wartość majątku po odjęciu zobowiązań i rezerw nazywana jest „majątkiem netto”.

b) Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa

MORROPOL WROCŁAW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Dane adresowe i teleadresowe

1. Siedziba kraj POLSKA, woj. DOLNOŚLĄSKIE, powiat WROCŁAW, gmina WROCŁAW, miejsc. WROCŁAW
2. Adres ul. Al. Karkonoska, nr 81, lok. ,miejsc. WROCŁAW, kod 53-015, poczta WROCŁAW
Spółka nie posiada oddziałów.

Rejestracje

a) Sądowa	0000956023
b) Podatkowa	8992754076
c) Statystyczna	022418188

Kapitał

Jest zarejestrowany w rejestrach państwowych (KRS). Wynosi 27 000,00 zł. Składa się z 270 udziałów o wartości nominalnej 100 złotych każdy udział. Zebrany.

Przedmiot działalności przedsiębiorstwa Spółki

Zarejestrowany w KRS:

Przedmiot przeważającej działalności przedsiębiorcy:

45, 11, Z, SPRZEDAŻ HURTOWA I DETALICZNA SAMOCHODÓW OSOBOWYCH I FURGONETEK

Faktycznie wykonywany:


Zgodny z wykazanym w KRS.

c) Źródła danych, autorzy, ograniczenia i zastrzeżenia

Podstawowymi źródłami danych do niniejszego opracowania były dokumenty uzyskane w wycenianej jednostce lub KRS, m. in.:

- Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022
- Sprawozdanie finansowe do celów podziału sporządzone na dzień 01.09.2023
- Zestawienia obrotów i sald z ksiąg rachunkowych Spółki
- informacje uzyskane w Spółce

Zastrzeżenia odpowiedzialności. Autor opracowania (i firma pod którą występuje) ponoszą jedynie odpowiedzialność cywilno-prawną określoną w umowie, na podstawie której zostało wykonane niniejsze opracowanie. Autor i Zleceniobiorca nie badał żadnych skutków



prawnych wykorzystania niniejszego opracowania niezgodnie z jego przeznaczeniem, działał w dobrej wierze i na podstawie swojej wiedzy oraz doświadczenia zawodowego, w związku z tym nie poczuwa się do żadnej odpowiedzialności (karniej, karno-skarbowej, odpowiedzialności np. przed ewentualnym sprzedającym/kupującym udziały Spółki lub jakkolwiek zdefiniowaną zorganizowaną część przedsiębiorstwa), związanej ze sposobem wykorzystania niniejszego opracowania.



2) Standing Spółki

a) Wyniki ekonomiczne

W tabeli niżej poniżej przedstawiono wyniki finansowe za ostatni okres (spółka powstała 01 marca 2022 roku z przekształcenia spółki komandytowej o takiej samej nazwie kluczowej).

MORORPOL WROCLAW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

LP.	Rachunek zysków i strat	01.01.2023 – 01.09.2023	01.03.2022 – 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	272 808 647,34	283 942 335,76
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 853 602,58	37 516 068,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	238 955 044,76	246 426 267,09
B.	Koszty działalności operacyjnej	265 762 709,20	275 115 026,34
I.	Amortyzacja	1 997 705,03	2 549 099,16
II.	Zużycie materiałów i energii	13 575 594,79	14 958 817,76
III.	Usługi obce	4 470 096,15	5 117 955,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	773 465,49	867 597,66
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 502 830,20	20 342 676,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 913 067,35	4 240 887,62
–	emerytalne	1 719 131,31	1 861 399,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	480 166,10	498 584,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	222 049 784,09	226 539 407,96
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	7 045 938,14	8 827 309,42
D.	Pozostałe przychody operacyjne	802 265,11	761 131,82
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	333 247,03	282 256,58
II.	Dotacje	2 700,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	247 867,89	131 867,38
IV.	Inne przychody operacyjne	218 450,19	347 007,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	499 162,68	798 139,41
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	289 954,33	581 569,10
III.	Inne koszty operacyjne	209 208,35	216 570,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 349 040,57	8 790 301,83
G.	Przychody finansowe	942 200,08	1 128 915,91
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
–	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Motorpol Wrocław sp. z o.o. Ustalenie wartości majątku spółki dzielonej

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	942 200,08	1 128 915,91
H.	Koszty finansowe	3 844 551,94	4 193 556,25
I.	Odsetki, w tym:	3 773 258,87	4 009 133,60
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	71 293,07	184 422,65
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 446 688,71	5 725 661,49
J.	Podatek dochodowy	51 420,00	7 379,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 395 268,71	5 718 282,49

b) Aktywa przedsiębiorstwa Spółki

Niżej przedstawiono aktywa przedsiębiorstwa.

**MORORPOL WROCLAW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Lp	A k t y w a	Stan na 01.09.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	62 397 368,03	63 703 899,28
I.	Wartości niematerialne i prawne	81 470,51	120 273,79
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	81 470,51	120 273,79
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 315 897,52	63 583 625,49
1.	Środki trwałe	62 298 931,27	63 583 625,49
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 789 986,53	10 789 986,53
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 849 016,12	43 427 796,01
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 972 761,40	2 287 348,68
d)	środki transportu	4 838 411,54	6 336 355,01
e)	inne środki trwałe	848 755,68	742 139,26
2.	Środki trwałe w budowie	16 966,25	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	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	89 706 376,05	65 143 357,69
I.	Zapasy	60 279 322,30	36 029 548,43
1.	Materiały	4 637 008,27	3 804 741,16
2.	Półprodukty i produkty w toku	501 518,13	443 945,76
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	54 892 663,01	31 163 006,82

Motorpol Wrocław sp. z o.o. Ustalenie wartości majątku spółki dzielonej

5.	Zaliczki na dostawy i usługi	248 132,89	617 854,69
II.	Należności krótkoterminowe	22 404 477,50	17 857 234,12
1.	Należności od jednostek powiązanych	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
2.	Należności od pozostałych jednostek, 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	22 404 477,50	17 857 234,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 868 372,24	16 704 777,75
–	do 12 miesięcy	21 868 372,24	16 704 777,75
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	471 711,41	1 105 688,37
c)	inne	64 393,85	46 768,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 826 614,46	5 989 382,08
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 826 614,46	5 989 382,08
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	5 826 614,46	5 989 382,08
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 826 614,46	5 989 382,08
–	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	1 195 961,79	5 267 193,06
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	152 103 744,08	128 847 256,97

c) Pasywa przedsiębiorstwa Spółki

Niżej przedstawiono pasywa przedsiębiorstwa.

**MORORPOL WROCLAW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.09.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	30 126 051,77	28 428 589,15

Motorpol Wrocław sp. z o.o. Ustalenie wartości majątku spółki dzielonej

I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 000,00	9 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25 852 240,35	22 831 763,95
-	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	18 000,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-148 457,29	-148 457,29
VI.	Zysk (strata) netto	4 395 268,71	5 718 282,49
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 977 692,31	100 418 667,82
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	22 576 134,60	25 536 962,89
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 576 134,60	25 536 962,89
a)	kredyty i pożyczki	22 576 134,60	25 536 962,89
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	99 292 387,71	73 845 633,85
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	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.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	99 292 387,71	73 845 633,85
a)	kredyty i pożyczki	88 171 464,56	61 662 520,49
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	2 031,02	13 345,82
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 354 481,72	3 534 035,14
-	do 12 miesięcy	3 354 481,72	3 534 035,14
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 710 143,93	2 769 266,40
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 520 482,23	3 503 793,31
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 708 715,74	1 677 209,38
i)	inne	825 068,51	685 463,31

4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	109 170,00	1 036 071,08
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	109 170,00	1 036 071,08
-	długoterminowe	66 735,00	42 435,00
-	krótkoterminowe	42 435,00	993 636,08
	Pasywa razem	152 103 744,08	128 847 256,97

3) Ustalenie wartości majątku

a) Wartości niematerialne i prawne

Spółka posiada inne wartości niematerialne i prawne. Ewidencjonowane są według wartości nabycia lub kosztu wytworzenia. Podlegają amortyzacji. W wyniku przekształceń ewidencja wartości niematerialnych i prawnych jest zachowana w tzw. „szyku rozwartym”, tzn. zachowane są wartości nabycia oraz modernizacje, a drugostronnie dotychczasowe umorzenia narastająco. Na dzień 1 wrzesień 2023 roku wartości początkowe (brutto) stan umorzeń oraz wartości netto ukształtowały się następująco:

<i>Grupy rodzajowe</i>	<i>Brutto 01.09.2023</i>	<i>Umorzenia 01.09.2023</i>	<i>Netto 01.09.2023</i>
WNiP inne	350 256,20	268 785,69	81 470,51

b) Środki trwałe

Spółka posiada środki trwałe we wszystkich grupach rodzajowych. Ewidencjonowane są według wartości nabycia lub kosztu wytworzenia. Podlegają amortyzacji. W wyniku przekształceń ewidencja środków trwałych jest zachowana w tzw. „szyku rozwartym”, tzn. zachowane są wartości nabycia oraz modernizacje, a drugostronnie dotychczasowe umorzenia narastająco. Na dzień 1 wrzesień 2023 roku wartości początkowe (brutto) stan umorzeń oraz wartości netto ukształtowały się następująco:

<i>Grupy rodzajowe</i>	<i>Brutto 01.09.2023</i>	<i>Umorzenia 01.09.2023</i>	<i>Netto 01.09.2023</i>
Razem gr.0	10 789 986,53	0,00	10 789 986,53
Razem gr.1	49 777 637,47	6 213 749,65	43 563 887,82
Razem gr.2	520 539,43	235 411,13	285 128,30

Razem gr.3	0,00	0,00	0,00
Razem gr.4	1 892 589,23	1 624 504,16	268 085,07
Razem gr.5	51 553,25	22 921,09	28 632,16
Razem gr.6	4 278 664,54	2 602 620,37	1 676 044,17
Razem gr.7	5 272 651,83	434 240,29	4 838 411,54
Razem gr.8	3 795 868,85	2 947 113,17	848 755,68
Łącznie	12 314 296,03	5 575 029,48	62 298 931,27

Środki trwałe w budowie na wartość 16 966,25 zł.

Środki trwałe na dzień 01.09.2023 stanowią wartość:

62 315 897,52 zł

c) Zapasy

Zapasy w jednostce składają się z materiałów, produkcji w toku, towarów handlowych oraz zaliczek na dostawy i usługi. Zapasy są wyceniane według cen nabycia. Co roku są inwentaryzowane.

Łącznie stanowią:

60 279 322,30 zł

	1.09.2023
Zapasy	60 279 322,30
Materiały	4 637 008,27
Półprodukty i produkty w toku	501 518,13
Produkty gotowe	0,00
Towary	54 892 663,01
Zaliczki na dostawy i usługi	248 132,89

d) Należności krótkoterminowe

Wyceniane są według kwot wymaganych zapłat. Na przestrzeni bieżącego roku obrotowego zaszyły zmiany w odpisach aktualizujących, co obrazuje poniższa tabela.

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 01.09.2023

Odpisy aktualizujące	495 994,21	289 954,33	255 014,17	530 934,37
-----------------------------	------------	------------	------------	------------

Łącznie należności krótkoterminowe pomniejszone o odpisy stanowią wartość:

22 404 477,50 zł

e) Pieniądze

Znajdują się w 5 kasach oraz 8 rachunkach bankowych. Zgodne z wyciągami bankowymi i raportami kasowymi. Ograniczenia w dysponowaniu dotyczą kwoty: 33 452,19 zł (rachunek VAT). Łącznie spółka posiada pieniędzy:

5 826 614,46 zł

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wśród aktywów znajdują się jeszcze czynne rozliczenia międzyokresowe. Składają się z kilkudziesięciu tytułów rozliczeniowych, głównie polisy ubezpieczeniowe pojazdów oraz działalności, podatek od nieruchomości, opłata za gospodarowanie odpadami, opłata za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, podatek od środków transportowych, składka członkowska stowarzyszenia dealerów, domeny, subskrypcje roczne. Aktywa te stanowią wartość:

1 195 961,79 zł

g) Łączna wartość majątku Spółki

Suma poszczególnych składników majątku daje:

**MORORPOL WROCŁAW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Lp	Zestawienie majątku	01.09.2023
1	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 789 986,53
2	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 849 016,12
3	urządzenia techniczne i maszyny	1 972 761,40
4	środki transportu	4 838 411,54
5	inne środki trwałe	848 755,68
6	Środki trwałe w budowie	16 966,25
7	Materiały	4 637 008,27
8	Półprodukty i produkty w toku	501 518,13
9	Towary	54 892 663,01

10	Zaliczki na dostawy i usługi	248 132,89
11	Należności krótkoterminowe	22 404 477,50
a)	Należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 868 372,24
-	do 12 miesięcy	21 868 372,24
-	powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	471 711,41
c)	inne	64 393,85
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00
13	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 826 614,46
14	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 195 961,79
	Majątek razem	152 103 744,08

Wartość majątku Spółki wynosi:

152 103 744,08 zł

(sto pięćdziesiąt dwa miliony sto trzy tysiące siedemset czterdzieści cztery i 08/100 złotych)

h) Majątek tzw. „netto”

Majątek Spółki jest obciążony zobowiązaniami. Po odjęciu bieżących zobowiązań jego wartość wynosi:

30 126 051,77 zł

Obliczenie:

Majątek razem	152 103 744,08
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 977 692,31
Majątek netto	30 126 051,77

PREZES ZARZADU

Edward Orzechowski

**BIURO PODATKOWE
HALEX Sp. z o.o.**

45-054 Opole, ul. Grunwaldzka 38/1
NIP: 7542834969, REGON: 160048693
KRS: 0000935762, tel. 77 456 68 26