

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia Spółek CNT S.A. i CNT Sp. z o.o.

Oświadczenie o stanie księgowym spółki Centrum Nowoczesnych Technologii Spółka Akcyjna (Spółka Przejmująca) na dzień 31.08.2025 r.

Zgodnie z art.499 § 2 pkt 4 kodeksu spółek handlowych, z zachowaniem wymogów określonych w art. 499 § 3 Kodeksu spółek handlowych do Planu Połączenia dołączamy informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej.

Stan księgowy Spółki Przejmującej przedstawiony został w bilansie sporządzonym na dzień 31.08.2025 r., stanowiący integralną część niniejszego oświadczenia. Zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że bilans ten przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki Przejmującej na dzień jego sporządzenia.

Wartości wykazane w bilansie zostały zestawione przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie co bilans sporządzony na dzień zamknięcia poprzedniego roku obrotowego tj. 31.12.2024 r.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego dokonano przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Sprawozdanie z sytuacji finansowej (w PLN) na 31.08.2025 r. oraz na 31.12.2024 r.

AKTYWA	31.08.2025	31.12.2024
A. Aktywa trwałe	13 640 898,18	21 384 720,19
1. Rzeczowe aktywa trwałe	8 942 412,41	16 646 641,03
<i>w tym: aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i>	<i>4 144 529,63</i>	<i>4 096 285,42</i>
2. Długoterminowe aktywa finansowe	3 904 144,54	3 899 854,18
3. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	794 092,37	836 550,18
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	248,86	1 674,80
B. Aktywa obrotowe	127 340 189,61	127 557 188,80
1. Zapasy	21 786,62	21 786,62
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10 120 767,32	5 859 010,27
3. Kaucje zatrzymane krótkoterminowe	6 851,81	6 851,81
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 902,04	59 598,51
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 000 000,00	90 000 000,00
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37 148 881,82	31 609 941,59
Aktywa razem	140 981 087,79	148 941 908,99
PASYWA	31.08.2025	31.12.2024
A. Kapitał własny	131 249 079,98	139 347 227,13
1. Kapitał podstawowy	26 120 624,00	27 560 540,00
2. Kapitał zapasowy	77 303 947,43	77 076 855,23
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	0,00	-6 614 691,40
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	63 845,51	63 845,51
5. Zysk/strata netto	4 962 164,85	13 287 404,20
6. Kapitał rezerwowy - wykup akcji	22 798 498,19	27 973 273,59
B. Zobowiązania długoterminowe	4 572 494,11	4 568 826,03
1. Rezerwy długoterminowe	2 404 778,77	2 404 778,77
2. Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 167 715,34	2 164 047,26
<i>w tym: z tytułu leasingu</i>	<i>2 167 715,34</i>	<i>2 164 047,26</i>
C. Zobowiązania krótkoterminowe	5 159 513,70	5 025 855,83
1. Rezerwy krótkoterminowe	72 567,71	96 812,71
2. Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	119 687,90	77 978,46
<i>w tym: z tytułu leasingu</i>	<i>119 687,90</i>	<i>77 978,46</i>
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 184 870,85	2 894 193,42
4. Kaucje otrzymane krótkoterminowe	1 399 938,24	1 402 029,24
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	90 449,00	15 782,00
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	292 000,00	539 060,00
Pasywa razem	140 981 087,79	148 941 908,99