

## PLAN POŁĄCZENIA SPÓLEK:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”)

oraz

1. **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
2. **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
3. **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
4. **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (zwane każda z osobą „**Spółką Przejmowaną**” oraz dalej łącznie „**Spółkami Przejmowanymi**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 12 grudnia 2022 r.

### 1 WPROWADZENIE

W związku z zamiarem połączenia, zarząd Spółki Przejmującej oraz zarządy i komplementariusze Spółek Przejmowanych wspólnie sporządziły i zaakceptowały niniejszy plan połączenia (dalej: „**Plan Połączenia**”).

Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych – (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488, dalej „**KSH**”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

### 2 TYP, FIRMA I SIEDZIBA SPÓLEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (art. 499 § 1 pkt 1 KSH)

#### 2.1 SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000628833**, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010597888**, numer statystyczny (REGON) **365010719**, którą reprezentuje jednoosobowy Zarząd w osobie:

Tomasz Putyło – Prezes Zarządu;

Dane jedyne go wspólnika:

**Inwestycje Rolne Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji**, z siedzibą we Wrocławiu, przy Wiosennej 5, 53-017 Wrocław. Zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rodzinny i Rejestrowy pod numerem **698**, reprezentowany zgodnie z art. 248 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1523, 1488, 1933, 2185 z późn. zm.) przez Likwidatora:

**Raiffeisen Bank International AG** z siedzibą w Wiedniu pod adresem Am Stadtpark 9, A-1030 Wiedeń, wpisany do rejestru handlowego (Handelsgericht Wien) pod numerem FN 122.119m, z wpłaconym kapitałem zakładowym 1.003.265.844,05 EURO, **działający w Polsce poprzez Raiffeisen Bank International AG (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce** z siedzibą w Warszawie (03-736) przy ul. Plac Konesera 8, wpisanym do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru

Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000753494, NIP 1080022658, REGON 381633721.

## 2.2 SPÓŁKI PRZEJMOWANE

### 2.2.1 IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

**IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 51.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.020 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **146086741** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272675772**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

- spółkę IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer statystyczny (REGON) 361924291 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010493918;

Dane jedynego akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer statystyczny (REGON) 365010719 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888.

### 2.2.2 IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

**IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **146085530** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272675602**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

- spółkę IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer statystyczny (REGON) 361924291 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010493918;

Dane jedynego akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer statystyczny (REGON) 365010719 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888.

### 2.2.3 IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

**IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **146086758** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272675789**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

- spółkę IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer statystyczny (REGON) 361924291 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010493918;

Dane jedynego akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer statystyczny (REGON) 365010719 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888.

### 2.2.4 IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

**IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000493628**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **147058942** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272709181**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

- spółkę IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer statystyczny (REGON) 361924291 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010493918;

Dane jedynego akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer statystyczny (REGON) 365010719 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888.

## 2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

- Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym akcjonariuszem każdej ze Spółek Przejmowanych i posiada 100% akcji w kapitale zakładowym każdej ze Spółek Przejmowanych, połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów KSH regulujących uproszczoną procedurę łączenia spółek tj. na podstawie art. 516 § 6 KSH.

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku każdej ze Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej.

- Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie każdej z czterech Spółek Przejmowanych z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz ich rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.
- Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH, w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w każdej ze Spółek Przejmowanych, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.
- Na podstawie art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH nie jest wymagane poddanie Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek lub ich komplementariuszy pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH.
- Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.
- Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:
  - a. Spółki Przejmującej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000628833](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000628833) oraz na stronach internetowych każdej ze Spółek Przejmowanych, odpowiednio:
  - b. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417269/>,
  - c. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417130/>,
  - d. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417272/](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417272/),
  - e. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000493628/](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000493628/),

nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Zgromadzenia Wspólników każdej ze Spółek Przejmowanych, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu aż do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników każdej ze Spółek Przejmowanych, na którym zostanie podjęta uchwała o połączeniu.

- Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sporządzała sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółek Przejmowanych.
- Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 275 ze zm.) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5) w/w ustawy połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
- Żadna ze Spółek biorących udział w połączeniu nie zatrudnia pracowników, wobec czego nie jest

wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.

- Na podstawie art. 503<sup>1</sup> § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na odstąpienie od:
  - a. sporządzania sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
  - b. udzielenia informacji o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
  - c. badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia opinii z tego badania.
- Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki wszystkich Spółek Przejmowanych.

#### **2.4 PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY**

- W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w każdej ze Spółek Przejmowanych, która stanowi jej spółkę jednoosobową, Plan połączenia nie zawiera stosunku wymiany akcji Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, ani wysokości ewentualnych dopłat.

#### **2.5 ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ**

- W związku z faktem przejęcia jednoosobowych spółek należących do Spółki Przejmującej, w konsekwencji z wyłączeniem procedury wymiany akcji, nie wprowadza się zasad dotyczących przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej.

#### **2.6 DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ**

- W związku z faktem przejęcia jednoosobowych spółek należących do Spółki Przejmującej, a w konsekwencji z wyłączeniem procedury wymiany akcji, nie ustala się dnia, od którego udziały, o których mowa w pkt 2.5 powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

#### **2.7 PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ**

- W wyniku połączenia nie zostaną przyznane żadne szczególne uprawnienia, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 5 KSH.

#### **2.8 SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU**

- W wyniku połączenia nie przewiduje się szczególnych korzyści dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w połączeniu, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 6 KSH.

#### **2.9 EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA**

- Połączenie spółek „Spółki Przejmującej” oraz „Spółek Przejmowanych” jest częścią procesu restrukturyzacji spółek należących do tej samej grupy kapitałowej, mającego na celu:
  - a. uproszczenie struktury organizacyjnej oraz działalności w Polsce spółek z jednej grupy kapitałowej,
  - b. uproszczenie struktury właścicielskiej i biznesowej Spółek,
  - c. wzmocnienie wydajności działań Spółek poprzez uproszczenie przepływu dokumentów oraz wyeliminowanie wzajemnych umów zawieranych przez Spółki,
  - d. zmniejszenie kosztów działalności Spółek,
  - e. harmonizację struktury zarządów Spółek.

## 2.10 ZAŁĄCZNIKI

Zgodnie z art. 499 § 2 KSH do planu połączenia załącza się następujące dokumenty:

- **Załącznik nr 1** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna);
- **Załącznik nr 9** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna);
- **Załącznik nr 13** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 14** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 15** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 16** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna);
- **Załącznik nr 17** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 18** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 30 listopada 2022 r.;

- **Załącznik nr 19** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2022 r.;
- **Załącznik nr 20** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 12 grudnia 2022 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 12 grudnia 2022 r.

Za Spółkę Przejmującą:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Tomasz Putyło  
Prezes Zarządu  
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Za Spółki Przejmowane:

**IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna**

\_\_\_\_\_  
Tomasz Putyło  
Prezes Zarządu jedynego Komplementariusza Spółki -  
IR Agronom spółka akcyjna

**IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna**

\_\_\_\_\_  
Tomasz Putyło  
Prezes Zarządu jedynego Komplementariusza Spółki -  
IR Agronom spółka akcyjna

**IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna**

\_\_\_\_\_  
Tomasz Putyło  
Prezes Zarządu jedynego Komplementariusza Spółki -  
IR Agronom spółka akcyjna

**IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**

\_\_\_\_\_  
Tomasz Putyło  
Prezes Zarządu jedynego Komplementariusza Spółki -  
IR Agronom spółka akcyjna

**Załącznik nr 1** do Planu Połączenia

*Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmującej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

Dnia \_\_ stycznia 2023 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000628833 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan \_\_

Pan \_\_ oświadczył, że dzisiejsze Zgromadzenie odbywa się z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

„Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wybiera Pana \_\_ na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym. Pan \_\_ wybór przyjął.

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

„Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wybiera Pana \_\_ na Protokolanta.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym. Pan \_\_ wybór przyjął.

**Ad 2.**

Przewodniczący zarządził sporządzenie listy obecności. Przewodniczący sporządzoną listę obecności podpisał i na tej podstawie stwierdził, że na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników reprezentowany jest cały kapitał zakładowy Spółki.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników odbywa się w trybie art. 240 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488, dalej jako: „KSH”), tj. bez formalnego jego zwołania. Z uwagi na fakt, iż reprezentowany jest na nim cały kapitał zakładowy, a żaden z obecnych nie zgłosił sprzeciwu co do jego odbycia, zdolne jest ono do podjęcia ważnych uchwał.

Wszyscy wspólnicy Spółki oświadczyli, że wyrażają zgodę na to aby niniejsze Zgromadzenie odbyło się w Warszawie pod adresem: ul. Plac Konesera 8, 03-736 Warszawa.

Przewodniczący stwierdził, że dzisiejsze Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników odbywa się prawidłowo, zgodnie z Kodeksem spółek handlowych i aktem założycielskim Spółki.

Mając na względzie powyższe Przewodniczący stwierdził, że Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników władne jest do podjęcia ważnych i wiążących uchwał w sprawach objętych zaproponowanym porządkiem obrad.

Ponadto Przewodniczący stwierdził, że nie istnieją żadne przeszkody przewidziane w art. 243 § 3 KSH.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki jednogłośnie, w głosowaniu jawnym zatwierdziło zaproponowany porządek obrad i przystąpiło do realizacji jego poszczególnych punktów.

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze**  
**spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2**  
**spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR**  
**Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 12 grudnia 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 51.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.020 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086741 i numer NIP: 5272675772;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146085530 i numer NIP: 5272675602;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086758 i numer NIP: 5272675789;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000493628**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla

Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147058942 i numer NIP: 5272709181

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

§2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia Spółki Przejmowane ulegną rozwiązaniu i wykreśleniu z rejestru. Spółka Przejmująca po zarejestrowaniu Połączenia w ramach sukcesji uniwersalnej wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

**Przewodniczący:**

**Protokolant:**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**Załącznik nr 2** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, NIP: 7010597888, REGON: 365010719, której kapitał zakładowy wynosi 5.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 listopada 2022 r., ustalona została na kwotę **8.559.726,93 zł** (słownie: osiem milionów pięćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia sześć złotych 93/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

---

Prezes Zarządu Spółki – Tomasz Putyło

**Załącznik nr 3** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Oświadczenie Zarządu spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 12 grudnia 2022 roku, o stanie księgowym  
spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30 listopada 2022 roku  
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000628833** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 30.822.610,50 zł (słownie: trzydzieści milionów osiemset dwadzieścia dwa tysiące sześćset dziesięć złotych 50/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 8.559.726,93 zł (słownie: osiem milionów pięćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia sześć złotych 93/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 listopada 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 907.132,85 zł (słownie: dziewięćset siedem tysięcy sto trzydzieści dwa złote 85/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową Spółki.

Zgodnie z art. 499 § 3 pkt. 1 KSH Spółka nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu otwarcia. Wartości przedstawione w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie otwarcia zostały przedstawione z uwzględnieniem postanowień art. 499 § 3 pkt. 2 KSH.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

---

Prezes Zarządu Spółki - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 4** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

# **ROLNA 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **30.11.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ROLNA 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**Siedziba:** Św. Jerzego 1A/, 50-518 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010597888

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000628833

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.11.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicję jednostki mikro w rozumieniu ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający Spółki podjął decyzję w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego z zastosowaniem następujących uproszczeń w zastosowanych zasadach rachunkowości:

- Zastosowanie uproszczonego bilansu według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5);
- Zastosowanie uproszczonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 4);
- Prezentacja w miejsce informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 1 informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust.4);
- Rezygnacja ze sporządzania sprawozdania z działalności i ujęcie informacji dotyczących nabycia udziałów (akcji) własnych w informacjach uzupełniających do bilansu (art.49 ust. 4);
- Brak wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia (art.28a);
- Klasyfikacja umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6);
- Brak ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10);
- Zaniechanie stosowania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b);
- Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczenie kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych; ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (art. 28 ust. 4a).

Spółka nie rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (art.7 ust. 2a).

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poniżej Spółka prezentuje przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.
  - b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,
  - c. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3000. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
  - d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
  - e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
  - f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
  - g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach, jednostkach podporządkowanych oraz inne niż wymienione w pkt 1) inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

"Kapitał własny

1) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;

2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Uznawanie przychodów:

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ze względu na zasadę ostrożności przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty:

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów i towarów obejmuje koszty wytworzenia produktów i koszty zakupu towarów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. zysków i strat

ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi."

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 30.11.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272), IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272) oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628). Plan połączenia spółek zakłada przejście spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

W dniu 15.02.2022 r. nastąpiło przejście przez spółkę Rolna 2 Sp. z o.o. - spółka Przejmująca w trybie art. 492 par. 1 pkt 1 KSH spółek:

- IR AGRONOM S.A. 4 S.K.A. (KRS 0000417229)

- IR AGRONOM S.A. 10 S.K.A. (KRS 0000464799)

- IR AGRONOM S.A. 19 S.K.A. (KRS 0000465704)
- IR AGRONOM S.A. 24 S.K.A. (KRS 0000466207)
- spółki Przejmowane.

Na skutek połączenia spółki Przejmowane zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Z dniem połączenia tj. 15.02.2022 r. spółka Rolna 2 Sp. z o.o. wstąpiła na mocy art. 494 § 1 KSH we wszystkie prawa i obowiązki spółek Przejmowanych, w tym stała się stroną wszelkich umów zawartych przez spółki.

Dane porównawcze zaprezentowane w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy tj. na dn. 31.12.2021 r. z uwagi na połączenie spółek z dn. 15.02.2022 r. zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości ("Sprawozdanie finansowe spółki, na którą przechodzi majątek połączonych spółek lub nowo powstałej spółki, sporządzone na koniec okresu sprawozdawczego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku powinny zostać wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych."). W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Po dniu bilansowym tj. 30.11.2022 r. miały miejsce następujące zdarzenia: w dniu 09.12.2022 r. doszło do połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515), jako spółek Przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515). Przejęcie spółek przez spółkę Rolna 2 Sp. z o.o. nastąpiło w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>             | <b>28 214 473,43</b>                               | <b>20 044 417,57</b>                                 |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>2 608 137,07</b>                                | <b>4 659 537,88</b>                                  |
| - zapasy   |  |  |
| - należności krótkoterminowe                             | 92 884,52  | 103 109,52   |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>30 822 610,50</b>                               | <b>24 703 955,45</b>                                 |

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>8 559 726,93</b>                                | <b>9 466 859,78</b>                                  |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 5 000,00   | 207 000,00   |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> | <b>22 262 883,57</b>                               | <b>15 237 095,67</b>                                 |
| - rezerwy na zobowiązania                                |  |  |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              | 9 098 803,82                                       | 3 968 143,40   |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                      | <b>30 822 610,50</b>                               | <b>24 703 955,45</b>                                 |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

|  | 150 811,48         | 135 418,70           |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>          |                    |                      |
| I. Amortyzacja   |                    |                      |
| II. Zużycie materiałów i energii                               |                    |                      |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia |                    |                      |
| IV. Pozostałe koszty   | 150 811,48         | 135 418,70           |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:                         | 99 106,64          | 2 119 732,54         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                    | 1 345 675,29         |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:                           | 855 428,01         | 3 560 184,57         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                    | 1 838 207,96         |
| E. Podatek dochodowy   |                    | 11 645,00            |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>                        | <b>-907 132,85</b> | <b>-1 587 515,73</b> |

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Nota objaśniająca

Rolna\_2\_Sp.\_z\_o.o.\_SF\_11\_2022\_INF\_DOD.pdf

Rolna 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 listopada 2022 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

- 1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

| <b>Zobowiązania finansowe</b>                | <b>30.11.2022</b>    | <b>31.12.2021</b>   |
|--|----------------------|---------------------|
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 22 261 973,37        | 2 612 992,30        |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń              | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Razem</b>                                 | <b>22 261 973,37</b> | <b>2 612 992,30</b> |

| <b>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| <b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Razem</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

| <b>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

- 3) Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

**Załącznik nr 5** do Planu Połączenia

*Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**AKT NOTARIALNY**

Dnia \_\_ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (\_\_) w obecności \_\_ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_, w budynku przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000417269, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 146086741 i numer NIP: 5272675772,

**PROTOKÓŁ**

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan \_\_ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie \_\_ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy \_\_ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane),  
jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana \_\_.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 3.

Przewodniczący sporządził listę obecności, podpisał ją i oświadczył, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy Spółki, nie został zgłoszony sprzeciw ani co do odbycia Zgromadzenia ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad, wobec czego, zgodnie z treścią art. 405 § 1 KSH Zgromadzenie, pomimo braku formalnego zwołania jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 12 grudnia 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 12 grudnia 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417269](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417269).

**„Uchwała nr 3  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna  
z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 12 grudnia 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 51.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.020 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086741 i numer NIP: 5272675772;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146085530 i numer NIP: 5272675602;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086758 i numer NIP: 5272675789;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000493628**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147058942 i numer NIP: 5272709181

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

W tym miejscu, Pan \_\_\_ w imieniu Komplementariusza tj. spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczył, że stosownie do art. 146 § 2 KSH jedyny komplementariusz Spółki tj. spółka pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu wyraża zgodę na treść powyższych uchwał.

§2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia Spółka Przejmowana ulegnie rozwiązaniu i wykreśleniu z rejestru. Spółka Przejmująca po zarejestrowaniu Połączenia w ramach sukcesji uniwersalnej wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmującej.

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Komplementariusza Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, tj. spółki IR Agronom spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Przewodniczący oświadczył, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu jawnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

Wobec nie zgłoszenia wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad Przewodniczący uznał Walne Zgromadzenie za zakończone.

§ 6.

1. Do protokołu załączono listę obecności.
2. Notariusz poinformował przewodniczącego o treści art. 421 § 2 oraz 421 § 3 KSH.

§ 7.

Koszty sporządzenia niniejszego aktu ponosi Spółka i płacone są one przelewem na rachunek bankowy kancelarii notarialnej.

§ 8.

Wypisy niniejszego aktu mogą być wydawane Spółce i Akcjonariuszom w dowolnej ilości.

§ 9.

Tożsamość Przewodniczącego Zgromadzenia Pani/Pana \_\_ córki/syna \_\_ (Pesel\_\_), zamieszkałej/zamieszkałego \_\_, ulica \_\_ notariusz stwierdził na podstawie okazanego dowodu osobistego \_\_ z terminem ważności do dnia \_\_ roku.

§ 10.

Opłaty:

- taksa notarialna / § 1 i § 9 Rozp. Min. Spraw. z dnia 28 czerwca 2004 roku Dz. U. Nr 148, poz. 1564, ze zm./ \_\_ zł,
- podatku od towarów i usług według stawki 23% /art. 41 w zw. z art. 146 a) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług Dz. U. Nr 54, poz. 535, ze zm./ \_\_ zł,

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

**Załącznik nr 6** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, NIP: 5272675772, REGON: 146086741, której kapitał zakładowy wynosi 51.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 listopada 2022 r., ustalona została na kwotę **1.031.566,00 zł** (słownie: jeden milion trzydzieści jeden tysięcy pięćset sześćdziesiąt sześć złotych 00/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

---

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 7** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 12 grudnia 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 30 listopada 2022 roku sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000417269** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 2.934.885,07 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset trzydzieści cztery tysiące osiemset osiemdziesiąt pięć złotych 07/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 1.031.566,00 zł (słownie: jeden milion trzydzieści jeden tysięcy pięćset sześćdziesiąt sześć złotych 00/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 listopada 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 141.775,26 zł (słownie: sto czterdzieści jeden tysięcy siedemset siedemdziesiąt pięć złotych 26/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową Spółki.

Zgodnie z art. 499 § 3 pkt. 1 KSH Spółka nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu otwarcia. Wartości przedstawione w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie otwarcia zostały przedstawione z uwzględnieniem postanowień art. 499 § 3 pkt. 2 KSH.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 8** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna i spółka komandytowo-akcyjna*

# **IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 1 SPÓŁKA KOMANDYTOWO AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **30.11.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 1 SPÓŁKA KOMANDYTOWO AKCYJNA

**Siedziba:** Św. Jerzego 1A/, 50-518 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5272675772

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000417269

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.11.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicję jednostki mikro w rozumieniu ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający Spółki podjął decyzję w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego z zastosowaniem następujących uproszczeń w zastosowanych zasadach rachunkowości:

- Zastosowanie uproszczonego bilansu według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5);
- Zastosowanie uproszczonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 4);
- Prezentacja w miejsce informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 1 informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust.4);
- Rezygnacja ze sporządzania sprawozdania z działalności i ujęcie informacji dotyczących nabycia udziałów (akcji) własnych w informacjach uzupełniających do bilansu (art.49 ust. 4);
- Brak wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia (art.28a);
- Klasyfikacja umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6);
- Brak ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10);
- Zaniechanie stosowania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b);
- Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczenie kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych; ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (art. 28 ust. 4a).

Spółka nie rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (art.7 ust. 2a).

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poniżej Spółka prezentuje przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.
  - b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,
  - c. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3000. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
  - d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
  - e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
  - f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
  - g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- 3) udziały w innych jednostkach, jednostkach podporządkowanych oraz inne niż wymienione w pkt 1) inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Aktywa obrotowe

- 1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

- 3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

Kapitał własny

- 1) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;

- 2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- 1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

- 2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Uznawanie przychodów:

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ze względu na zasadę ostrożności przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty:

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów i towarów obejmuje koszty wytworzenia produktów i koszty zakupu towarów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. zysków i strat

ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi."

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 30.11.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272), IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272) oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628). Plan połączenia spółek zakłada przejście spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH

W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>             | <b>2 897 364,74</b>                                | <b>2 897 364,74</b>                                  |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>37 520,33</b>                                   | <b>40 738,62</b>                                     |
| - zapasy   |  |  |
| - należności krótkoterminowe                             | 162,19   | 162,19   |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 934 885,07</b>                                | <b>2 938 103,36</b>                                  |

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>1 031 566,00</b>                                | <b>1 173 341,26</b>                                  |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 51 000,00  | 51 000,00  |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> | <b>1 903 319,07</b>                                | <b>1 764 762,10</b>                                  |
| - rezerwy na zobowiązania                                |  |  |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              | 102 180,78   | 100 350,68   |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 934 885,07</b>                                | <b>2 938 103,36</b>                                  |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

|  |                    |                      |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>          | <b>7 034,00</b>    | <b>8 968,52</b>      |
| I. Amortyzacja   |                    |                      |
| II. Zużycie materiałów i energii                               |                    |                      |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia |                    |                      |
| IV. Pozostałe koszty   | 7 034,00           | 8 968,52             |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:                         |                    | 7 695,76             |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                    |                      |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:                           | 134 741,26         | 1 236 050,23         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                    | 1 043 810,31         |
| E. Podatek dochodowy   |                    |                      |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>                        | <b>-141 775,26</b> | <b>-1 237 322,99</b> |

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Nota objaśniająca

IR\_AGRONOM\_S.A.\_1\_S.K.A.\_SF\_11\_2022\_INF\_DOD.pdf

IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 listopada 2022 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

- 1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

| Zobowiązania finansowe                       | 30.11.2022          | 31.12.2021          |
|--|---------------------|---------------------|
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 1 857 118,76        | 1 723 097,50        |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem</b>                                 | <b>1 857 118,76</b> | <b>1 723 097,50</b> |

| Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie | 30.11.2022  | 31.12.2021  |
|---|-------------|-------------|
| <b>Razem</b>                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Zobowiązania dotyczące emerytur | 30.11.2022  | 31.12.2021  |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Razem</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych | 30.11.2022  | 31.12.2021  |
|--|-------------|-------------|
| <b>Razem</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

- 3) Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

**Załącznik nr 9** do Planu Połączenia

*Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**AKT NOTARIALNY**

Dnia \_\_ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (\_\_) w obecności \_\_ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_, w budynku przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000417130, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 146085530 i numer NIP: 5272675602,

**PROTOKÓŁ**

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan \_\_ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie \_\_ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy \_\_ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana \_\_.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 3.

Przewodniczący sporządził listę obecności, podpisał ją i oświadczył, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy Spółki, nie został zgłoszony sprzeciw ani co do odbycia Zgromadzenia ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad, wobec czego, zgodnie z treścią art. 405 § 1 KSH Zgromadzenie, pomimo braku formalnego zwołania jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 12 grudnia 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 12 grudnia 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417130/](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417130/).

**„Uchwała nr 3  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna  
z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 12 grudnia 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 51.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.020 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086741 i numer NIP: 5272675772;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146085530 i numer NIP: 5272675602;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086758 i numer NIP: 5272675789;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000493628**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147058942 i numer NIP: 5272709181

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

W tym miejscu, Pan \_\_\_ w imieniu Komplementariusza tj. spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczył, że stosownie do art. 146 § 2 KSH jedyny komplementariusz Spółki tj. spółka pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu wyraża zgodę na treść powyższych uchwał.

§2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia Spółka Przejmowana ulegnie rozwiązaniu i wykreśleniu z rejestru. Spółka Przejmująca po zarejestrowaniu Połączenia w ramach sukcesji uniwersalnej wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmującej.

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Komplementariusza Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, tj. spółki IR Agronom spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Przewodniczący oświadczył, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu jawnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

Wobec nie zgłoszenia wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad Przewodniczący uznał Walne Zgromadzenie za zakończone.

§ 6.

1. Do protokołu załączono listę obecności.
2. Notariusz poinformował przewodniczącego o treści art. 421 § 2 oraz 421 § 3 KSH.

§ 7.

Koszty sporządzenia niniejszego aktu ponosi Spółka i płacone są one przelewem na rachunek bankowy kancelarii notarialnej.

§ 8.

Wypisy niniejszego aktu mogą być wydawane Spółce i Akcjonariuszom w dowolnej ilości.

§ 9.

Tożsamość Przewodniczącego Zgromadzenia Pani/Pana \_\_ córki/syna \_\_ (Pesel\_\_), zamieszkałej/zamieszkałego \_\_, ulica \_\_ notariusz stwierdził na podstawie okazanego dowodu osobistego \_\_ z terminem ważności do dnia \_\_ roku.

§ 10.

Opłaty:

- taksa notarialna / § 1 i § 9 Rozp. Min. Spraw. z dnia 28 czerwca 2004 roku Dz. U. Nr 148, poz. 1564, ze zm./ \_\_ zł,
- podatku od towarów i usług według stawki 23% /art. 41 w zw. z art. 146 a) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług Dz. U. Nr 54, poz. 535, ze zm./ \_\_ zł,

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

**Załącznik nr 10** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, NIP: 5272675602, REGON: 146085530, której kapitał zakładowy wynosi 52.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 listopada 2022 r. ustalona została na kwotę **2.023.955,60 zł** (słownie: dwa miliony dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset pięćdziesiąt pięć złotych 60/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

---

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 11** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 12 grudnia 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 30 listopada 2022 roku sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000417130** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 2.180.498,07 zł (słownie: dwa miliony sto osiemdziesiąt tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt osiem złotych 07/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 2.023.955,60 zł (słownie: dwa miliony dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset pięćdziesiąt pięć złotych 60/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 listopada 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 10 967,80 zł (słownie: dziesięć tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt siedem złotych 80/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową Spółki.

Zgodnie z art. 499 § 3 pkt. 1 KSH Spółka nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu otwarcia. Wartości przedstawione w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie otwarcia zostały przedstawione z uwzględnieniem postanowień art. 499 § 3 pkt. 2 KSH.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

---

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 12** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna*

# **IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 2 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **30.11.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 2 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

**Siedziba:** Św. Jerzego 1A/, 50-518 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5272675602

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000417130

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.11.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicję jednostki mikro w rozumieniu ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający Spółki podjął decyzję w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego z zastosowaniem następujących uproszczeń w zastosowanych zasadach rachunkowości:

- Zastosowanie uproszczonego bilansu według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5);
- Zastosowanie uproszczonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 4);
- Prezentacja w miejsce informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 1 informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust.4);
- Rezygnacja ze sporządzania sprawozdania z działalności i ujęcie informacji dotyczących nabycia udziałów (akcji) własnych w informacjach uzupełniających do bilansu (art.49 ust. 4);
- Brak wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia (art.28a);
- Klasyfikacja umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6);
- Brak ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10);
- Zaniechanie stosowania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b);
- Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczenie kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych; ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (art. 28 ust. 4a).

Spółka nie rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (art.7 ust. 2a).

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poniżej Spółka prezentuje przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

"Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.
  - b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,
  - c. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3000. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
  - d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
  - e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
  - f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
  - g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- 3) udziały w innych jednostkach, jednostkach podporządkowanych oraz inne niż wymienione w pkt 1) inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Aktywa obrotowe

- 1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

- 3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

"Kapitał własny

- 1) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;

- 2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- 1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

- 2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Uznawanie przychodów:

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ze względu na zasadę ostrożności przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty:

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów i towarów obejmuje koszty wytworzenia produktów i koszty zakupu towarów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. zysków i strat

ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 30.11.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272), IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272) oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH

W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>             | <b>2 154 436,05</b>                                | <b>2 154 436,05</b>                                  |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>26 062,02</b>                                   | <b>31 539,41</b>                                     |
| - zapasy   |  |  |
| - należności krótkoterminowe                             |  |  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 180 498,07</b>                                | <b>2 185 975,46</b>                                  |

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>2 023 955,60</b>                                | <b>2 034 923,40</b>                                  |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 52 000,00  | 52 000,00  |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> | <b>156 542,47</b>                                  | <b>151 052,06</b>                                    |
| - rezerwy na zobowiązania                                |  |  |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              | 156 542,47   | 151 052,06   |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 180 498,07</b>                                | <b>2 185 975,46</b>                                  |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

|  |                   |                    |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>          | <b>4 392,39</b>   | <b>5 077,26</b>    |
| I. Amortyzacja   |                   |                    |
| II. Zużycie materiałów i energii                               |                   |                    |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia |                   |                    |
| IV. Pozostałe koszty   | 4 392,39          | 5 077,26           |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:                         |                   | 7 313,97           |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                   |                    |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:                           | 6 575,41          | 150 962,66         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                   | 139 190,06         |
| E. Podatek dochodowy   |                   |                    |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>                        | <b>-10 967,80</b> | <b>-148 725,95</b> |

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Nota objaśniająca

IR\_AGRONOM\_S.A.\_2\_S.K.A.\_SF\_11\_2022\_INF\_DOD.pdf

IR Agronom S.A. 2 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 listopada 2022 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

- 1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

| <b>Zobowiązania finansowe</b>                | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 156 542,47        | 151 052,06        |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Razem</b>                                 | <b>156 542,47</b> | <b>151 052,06</b> |

  

| <b>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

  

| <b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Razem</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

  

| <b>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

- 3) Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

**Załącznik nr 13** do Planu Połączenia

*Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**AKT NOTARIALNY**

Dnia \_\_ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (\_\_) w obecności \_\_ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_, w budynku przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000417272, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 146086758 i numer NIP: 5272675789,

**PROTOKÓŁ**

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan \_\_ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie \_\_ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy \_\_ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana \_\_.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 3.

Przewodniczący sporządził listę obecności, podpisał ją i oświadczył, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy Spółki, nie został zgłoszony sprzeciw ani co do odbycia Zgromadzenia ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad, wobec czego, zgodnie z treścią art. 405 § 1 KSH Zgromadzenie, pomimo braku formalnego zwołania jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 12 grudnia 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 12 grudnia 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417272/](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000417272/).

**„Uchwała nr 3  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna  
z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 12 grudnia 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 51.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.020 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086741 i numer NIP: 5272675772;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146085530 i numer NIP: 5272675602;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086758 i numer NIP: 5272675789;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000493628**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147058942 i numer NIP: 5272709181

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

W tym miejscu, Pan \_\_\_ w imieniu Komplementariusza tj. spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczył, że stosownie do art. 146 § 2 KSH jedyny komplementariusz Spółki tj. spółka pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu wyraża zgodę na treść powyższych uchwał.

§2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia Spółka Przejmowana ulegnie rozwiązaniu i wykreśleniu z rejestru. Spółka Przejmująca po zarejestrowaniu Połączenia w ramach sukcesji uniwersalnej wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmującej.

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Komplementariusza Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, tj. spółki IR Agronom spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Przewodniczący oświadczył, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu jawnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

Wobec nie zgłoszenia wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad Przewodniczący uznał Walne Zgromadzenie za zakończone.

§ 6.

1. Do protokołu załączono listę obecności.
2. Notariusz poinformował przewodniczącego o treści art. 421 § 2 oraz 421 § 3 KSH.

§ 7.

Koszty sporządzenia niniejszego aktu ponosi Spółka i płacone są one przelewem na rachunek bankowy kancelarii notarialnej.

§ 8.

Wypisy niniejszego aktu mogą być wydawane Spółce i Akcjonariuszom w dowolnej ilości.

§ 9.

Tożsamość Przewodniczącego Zgromadzenia Pani/Pana \_\_ córki/syna \_\_ (Pesel \_\_), zamieszkałej/zamieszkałego \_\_, ulica \_\_ notariusz stwierdził na podstawie okazanego dowodu osobistego \_\_ z terminem ważności do dnia \_\_ roku.

§ 10.

Opłaty:

- taksa notarialna / § 1 i § 9 Rozp. Min. Spraw. z dnia 28 czerwca 2004 roku Dz. U. Nr 148, poz. 1564, ze zm./ \_\_ zł,
- podatku od towarów i usług według stawki 23% /art. 41 w zw. z art. 146 a) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług Dz. U. Nr 54, poz. 535, ze zm./ \_\_ zł,

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

**Załącznik nr 14** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, NIP: 5272675789, REGON: 146086758, której kapitał zakładowy wynosi 52.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 listopada 2022 r., ustalona została na kwotę **2.680.202,24 zł** (słownie: dwa miliony sześćset osiemdziesiąt tysięcy dwieście dwa złote 24/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

Prezes Zarządu jedynego Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 15** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 12 grudnia 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 30 listopada 2022 roku sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000417272** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 3.416.752,69 zł (słownie: trzy miliony czterysta szesnaście tysięcy siedemset pięćdziesiąt dwa złote 69/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 2.680.202,24 zł (słownie: dwa miliony sześćset osiemdziesiąt tysięcy dwieście dwa złote 24/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 listopada 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 18 366,45 zł (słownie: osiemnaście tysięcy trzysta sześćdziesiąt sześć złotych 45/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową Spółki.

Zgodnie z art. 499 § 3 pkt. 1 KSH Spółka nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu otwarcia. Wartości przedstawione w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie otwarcia zostały przedstawione z uwzględnieniem postanowień art. 499 § 3 pkt. 2 KSH.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 16** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna*

# **IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 3 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **30.11.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 3 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

**Siedziba:** Św. Jerzego 1A/, 50-518 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5272675789

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000417272

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.11.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicję jednostki mikro w rozumieniu ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający Spółki podjął decyzję w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego z zastosowaniem następujących uproszczeń w zastosowanych zasadach rachunkowości:

- Zastosowanie uproszczonego bilansu według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5);
- Zastosowanie uproszczonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 4);
- Prezentacja w miejsce informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 1 informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust.4);
- Rezygnacja ze sporządzania sprawozdania z działalności i ujęcie informacji dotyczących nabycia udziałów (akcji) własnych w informacjach uzupełniających do bilansu (art.49 ust. 4);
- Brak wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia (art.28a);
- Klasyfikacja umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6);
- Brak ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10);
- Zaniechanie stosowania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b);
- Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczenie kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych; ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (art. 28 ust. 4a).

Spółka nie rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (art.7 ust. 2a).

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poniżej Spółka prezentuje przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.
  - b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,
  - c. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3000. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
  - d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
  - e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
  - f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
  - g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach, jednostkach podporządkowanych oraz inne niż wymienione w pkt 1) inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

"Kapitał własny

1) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;

2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Uznawanie przychodów:

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ze względu na zasadę ostrożności przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty:

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów i towarów obejmuje koszty wytworzenia produktów i koszty zakupu towarów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. zysków i strat

ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 30.11.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272), IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272) oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH

W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>             | <b>3 397 206,68</b>                                | <b>3 412 236,27</b>                                  |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>19 546,01</b>                                   | <b>437 045,24</b>                                    |
| - zapasy   |  |  |
| - należności krótkoterminowe                             |  |  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>3 416 752,69</b>                                | <b>3 849 281,51</b>                                  |

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>2 680 202,24</b>                                | <b>2 698 568,69</b>                                  |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 52 000,00  | 52 000,00  |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> | <b>736 550,45</b>                                  | <b>1 150 712,82</b>                                  |
| - rezerwy na zobowiązania                                |  |  |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              | 425 455,44   | 839 617,81   |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                      | <b>3 416 752,69</b>                                | <b>3 849 281,51</b>                                  |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

|  | 4 469,05          | 5 527,26          |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>          |                   |                   |
| I. Amortyzacja   |                   |                   |
| II. Zużycie materiałów i energii                               |                   |                   |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia |                   |                   |
| IV. Pozostałe koszty   | 4 469,05          | 5 527,26          |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:                         | 4 287,12          | 509 408,84        |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                   | 470 648,68        |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:                           | 18 184,52         | 58 167,80         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                   | 21 275,95         |
| E. Podatek dochodowy   |                   |                   |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>                        | <b>-18 366,45</b> | <b>445 713,78</b> |

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Nota objaśniająca

IR\_AGRONOM\_S.A.\_3\_S.K.A.\_SF\_11\_2022\_INF\_DOD.pdf

IR Agronom S.A. 3 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 listopada 2022 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

- 1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

|  |                   |                     |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>Zobowiązania finansowe</b>                            | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b>   |
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych             | 735 455,44        | 1 149 617,81        |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń                          | 0,00              | 0,00                |
| <b>Razem</b>   | <b>735 455,44</b> | <b>1 149 617,81</b> |
| <hr/>  |                   |                     |
| <b>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</b> | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b>   |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <hr/>  |                   |                     |
| <b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>                   | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b>   |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <hr/>  |                   |                     |
| <b>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</b>      | <b>30.11.2022</b> | <b>31.12.2021</b>   |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

- 3) Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

**Załącznik nr 17** do Planu Połączenia

*Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**AKT NOTARIALNY**

Dnia \_\_ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (\_\_) w obecności \_\_ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_, w budynku przy ulicy \_\_, w lokalu nr \_\_ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000493628, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 147058942 i numer NIP: 5272709181,

**PROTOKÓŁ**

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan \_\_ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie \_\_ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy \_\_ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana \_\_.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 3.

Przewodniczący sporządził listę obecności, podpisał ją i oświadczył, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy Spółki, nie został zgłoszony sprzeciw ani co do odbycia Zgromadzenia ani co do wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad, wobec czego, zgodnie z treścią art. 405 § 1 KSH Zgromadzenie, pomimo braku formalnego zwołania jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki**  
**IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**  
**z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**  
**w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
  - a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
  - b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
  - c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
  - d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 12 grudnia 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

Przewodniczący podziękował za wybór, funkcję przyjął i potwierdził, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu tajnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 12 grudnia 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 12 grudnia 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000493628/](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000493628/).

**„Uchwała nr 3  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna  
z dnia \_\_ stycznia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 12 grudnia 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417269**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 51.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.020 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086741 i numer NIP: 5272675772;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417130**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146085530 i numer NIP: 5272675602;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000417272**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.040 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146086758 i numer NIP: 5272675789;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000493628**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147058942 i numer NIP: 5272709181

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 12 grudnia 2022 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

W tym miejscu, Pan \_\_\_ w imieniu Komplementariusza tj. spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczył, że stosownie do art. 146 § 2 KSH jedyny komplementariusz Spółki tj. spółka pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu wyraża zgodę na treść powyższych uchwał.

§2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia Spółka Przejmowana ulegnie rozwiązaniu i wykreśleniu z rejestru. Spółka Przejmująca po zarejestrowaniu Połączenia w ramach sukcesji uniwersalnej wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmującej.

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Komplementariusza Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna, tj. spółki IR Agronom spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

Przewodniczący oświadczył, iż uchwała powyższa została podjęta w głosowaniu jawnym, przy czym: ważne głosy oddano z \_\_ (\_\_) akcji które stanowią \_\_ % (\_\_ procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to \_\_ (\_\_), głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

Wobec nie zgłoszenia wolnych wniosków oraz wyczerpania porządku obrad Przewodniczący uznał Walne Zgromadzenie za zakończone.

§ 6.

1. Do protokołu załączono listę obecności.
2. Notariusz poinformował przewodniczącego o treści art. 421 § 2 oraz 421 § 3 KSH.

§ 7.

Koszty sporządzenia niniejszego aktu ponosi Spółka i płacone są one przelewem na rachunek bankowy kancelarii notarialnej.

§ 8.

Wypisy niniejszego aktu mogą być wydawane Spółce i Akcjonariuszom w dowolnej ilości.

§ 9.

Tożsamość Przewodniczącego Zgromadzenia Pani/Pana \_\_ córki/syna \_\_ (Pesel \_\_), zamieszkałej/zamieszkałego \_\_, ulica \_\_ notariusz stwierdził na podstawie okazanego dowodu osobistego \_\_ z terminem ważności do dnia \_\_ roku.

§ 10.

Opłaty:

- taksa notarialna / § 1 i § 9 Rozp. Min. Spraw. z dnia 28 czerwca 2004 roku Dz. U. Nr 148, poz. 1564, ze zm./ \_\_ zł,
- podatku od towarów i usług według stawki 23% /art. 41 w zw. z art. 146 a) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług Dz. U. Nr 54, poz. 535, ze zm./ \_\_ zł,

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

**Załącznik nr 18** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000493628**, NIP: 5272709181, REGON: 147058942, której kapitał zakładowy wynosi 50.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 listopada 2022 r., ustalona została na kwotę **2.226.893,89 zł** (słownie: dwa miliony dwieście dwadzieścia sześć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 89/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 19** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 12 grudnia 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 30 listopada 2022 roku sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000493628 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 2.226.893,89 zł (słownie: dwa miliony dwieście dwadzieścia sześć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 89/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 2.226.893,89 zł (słownie: dwa miliony dwieście dwadzieścia sześć tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt trzy złote 89/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 listopada 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 45.939,36 zł (słownie: czterdzieści pięć tysięcy dziewięćset trzydzieści dziewięć złotych 36/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową Spółki.

Zgodnie z art. 499 § 3 pkt. 1 KSH Spółka nie przeprowadziła nowej inwentaryzacji majątku dla potrzeb sporządzenia załączonego bilansu otwarcia. Wartości przedstawione w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie otwarcia zostały przedstawione z uwzględnieniem postanowień art. 499 § 3 pkt. 2 KSH.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 1 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 2 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 3 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 12 grudnia 2022 r.

Prezes Zarządu jedyne Komplementariusza Spółki  
IR Agronom spółka akcyjna - Tomasz Putyło

**Załącznik nr 20** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 14 spółka komandytowo-akcyjna*

# **IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 14 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **30.11.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 14 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

**Siedziba:** Św. Jerzego 1A/, 50-518 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5272709181

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000493628

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.11.2022

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicję jednostki mikro w rozumieniu ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający Spółki podjął decyzję w sprawie sporządzania sprawozdania finansowego z zastosowaniem następujących uproszczeń w zastosowanych zasadach rachunkowości:

- Zastosowanie uproszczonego bilansu według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5);
- Zastosowanie uproszczonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 4);
- Prezentacja w miejsce informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 1 informacji uzupełniających do bilansu określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości (art. 48 ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym (art. 48a ust. 3);
- Rezygnacja ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (art. 48b ust.4);
- Rezygnacja ze sporządzania sprawozdania z działalności i ujęcie informacji dotyczących nabycia udziałów (akcji) własnych w informacjach uzupełniających do bilansu (art.49 ust. 4);
- Brak wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia (art.28a);
- Klasyfikacja umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6);
- Brak ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10);
- Zaniechanie stosowania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b);
- Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczenie kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych; ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (art. 28 ust. 4a).

Spółka nie rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów (art.7 ust. 2a).

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poniżej Spółka prezentuje przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
  - a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.
  - b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,
  - c. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3000. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
  - d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
  - e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
  - f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.
  - g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach, jednostkach podporządkowanych oraz inne niż wymienione w pkt 1) inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

"Kapitał własny

1) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;

2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Uznawanie przychodów:

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ze względu na zasadę ostrożności przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty:

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów i towarów obejmuje koszty wytworzenia produktów i koszty zakupu towarów, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością spółki w zakresie m.in. zysków i strat

ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 30.11.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272), IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A. (KRS 0000417269), IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A. (KRS 0000417130), IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. (KRS 0000417272) oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. (KRS 0000493628). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH

1W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>             | <b>2 213 269,59</b>                                | <b>2 337 810,89</b>                                  |
| <b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>                         | <b>13 624,30</b>                                   | <b>19 671,50</b>                                     |
| - zapasy   |  |  |
| - należności krótkoterminowe                             |  |  |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  |  |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                         |  |  |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 226 893,89</b>                                | <b>2 357 482,39</b>                                  |

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

|  | Kwota na dzień<br>kończący bieżący<br>rok obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący poprzedni<br>rok obrotowy |
|--|--|--|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>               | <b>2 226 893,89</b>                                | <b>2 272 833,25</b>                                  |
| - kapitał (fundusz) podstawowy                           | 50 000,00  | 50 000,00  |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b> |  | <b>84 649,14</b>                                     |
| - rezerwy na zobowiązania                                |  |  |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek              |  | 84 649,14  |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                                      | <b>2 226 893,89</b>                                | <b>2 357 482,39</b>                                  |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

### A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

|  | 4 419,05          | 5 612,26         |
|--|-------------------|------------------|
| <b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>          |                   |                  |
| I. Amortyzacja   |                   |                  |
| II. Zużycie materiałów i energii                               |                   |                  |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia |                   |                  |
| IV. Pozostałe koszty   | 4 419,05          | 5 612,26         |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:                         | 2 288 220,28      | 8 375,23         |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                   |                  |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym:                           | 2 329 740,59      | 10 833,31        |
| - aktualizacja wartości aktywów                                |                   | 8 548,10         |
| E. Podatek dochodowy   |                   |                  |
| <b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>                        | <b>-45 939,36</b> | <b>-8 070,34</b> |

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Nota objaśniająca

IR\_AGRONOM\_S.A.\_14\_S.K.A.\_SF\_11\_2022\_INF\_DOD.pdf

IR Agronom S.A. 14 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 listopada 2022 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

- 1) Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

| Zobowiązania finansowe                       | 30.11.2022  | 31.12.2021       |
|--|-------------|------------------|
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 0,00        | 84 649,14        |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń              | 0,00        | 0,00             |
| <b>Razem</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>84 649,14</b> |

| Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie | 30.11.2022  | 31.12.2021  |
|---|-------------|-------------|
| <b>Razem</b>                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Zobowiązania dotyczące emerytur | 30.11.2022  | 31.12.2021  |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Razem</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych | 30.11.2022  | 31.12.2021  |
|--|-------------|-------------|
| <b>Razem</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

- 2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

- 3) Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.