

PLAN POŁĄCZENIA SPÓLEK:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (zwana dalej „Spółką Przejmującą”)

oraz

1. **WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;**
2. **WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;**
3. **IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, (zwane każda z osobna „Spółką Przejmowaną” oraz dalej łącznie „Spółkami Przejmowanymi”).**

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 28 października 2022 r.

1 WPROWADZENIE.

W związku z zamiarem połączenia, zarządy 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 – (Dz.U.2022.1467 t.j. z dnia 2022.07.12, 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: IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadająca NIP 5213920419 oraz REGON 388233261, o kapitale zakładowym 5.500.000,00 zł (słownie: pięć milionów pięćset tysięcy złotych, 00/100), reprezentowana przez Tomasz Putyło – Prezesa Zarządu.

Dane wspólników:

IR Agronom spółka akcyjna 5 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000417084, posiadająca NIP 5272675795 oraz REGON 146080307;

IR Agronom spółka akcyjna 6 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000429582, posiadająca NIP 5272681821 oraz REGON 146248994;

IR Agronom spółka akcyjna 7 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru

Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS **0000435732**, posiadająca NIP **5272684883** oraz REGON **146348218**;

2.2 SPÓŁKI PRZEJMOWANE

2.2.1 WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000614090**, posiadająca NIP **7010571794** oraz REGON **364298109**, reprezentowana przez Tomasz Putyło – Prezesa Zarządu.

Dane jedyne akcjonariusza:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000883643**, posiadająca NIP **5213920419** oraz REGON **388233261**.

2.2.2 WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;

WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000613185**, posiadająca NIP **7010568697** oraz REGON **364238716**, reprezentowana przez Tomasz Putyło – Prezesa Zarządu.

Dane jedyne akcjonariusza:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS **0000883643**, posiadająca NIP **5213920419** oraz REGON **388233261**.

2.2.3 IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000435482**, posiadająca NIP **5272684446** oraz REGON **146326671**, reprezentowana przez Tomasz Putyło – Prezesa Zarządu komplementariusza.

Dane komplementariusza:

IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000565177**, posiadająca NIP **7010493918** oraz REGON **361924291**.

Dane jedyne akcjonariusza:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS **0000883643**, posiadająca NIP **5213920419** oraz REGON **388233261**.

3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE.

- 3.1. 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.

W związku z zastosowaniem 515§1 KSH połączenie nastąpi bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

- 3.2. Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie każdej z trzech Spółek Przejmowanych z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz ich rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.
- 3.3. 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.
- 3.4. 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.
- 3.5. Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.
- 3.6. Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:
- a. Spółki Przejmującej IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:
www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000883643/,

oraz na stronach internetowych każdej ze Spółek Przejmowanych, odpowiednio:

- b. dla spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna:
<https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000613185/>,
- c. dla spółki WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna:
<https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614090/>,
- d. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna:
www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000435482/,

nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Zgromadzenia Wspólników/Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy każdej ze Spółek Przejmowanych, na którym ma być podjęta uchwała

o połączeniu aż do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników/Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy każdej ze Spółek Przejmowanych, na którym zostanie podjęta uchwała o połączeniu.

- 3.7. 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.
- 3.8. 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.
- 3.9. Żadna ze Spółek biorących udział w połączeniu nie zatrudnia pracowników, wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.
- 3.10. Na podstawie art. 503¹ § 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.
- 3.11. Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki wszystkich Spółek Przejmowanych.
- 3.12. Koszt połączenia będzie obciążać Spółkę Przejmującą.

4. PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

- 4.1. 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.

5. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ.

- 5.1. 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.

6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

- 6.1. 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 5 powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ.

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

8. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

8.1. 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.

9. EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA

9.1. Połączenie spółek „Spółki Przejmującej” oraz „Spółek Przejmowanych” jest częścią procesu restrukturyzacji spółek należących do z 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.

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 (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna) na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 9** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna) na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 13** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;

- **Załącznik nr 14** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 15** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- **Załącznik nr 16** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 28 października 2022 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 28 października 2022 r.

Za Spółkę Przejmującą:

Za Spółki Przejmowane:

IR-6-15-16-17-41 sp. z o.o.

WI Inwestycje Rolne 26 S. A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

WI Inwestycje Rolne 43 S. A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

IR Agronom s. a. 8 S. K. A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu Komplementariusza
IR Agronom S. A.

Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółki Przejmującej)

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
spółki pod firmą IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
z dnia [x] 2022 roku**

Dnia [x] 2022 roku ([x].[x].2022 r.) w Warszawie przy Placu Konesera 8, 03-736 Warszawa sporządzony został protokół Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki działającej pod firmą **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadającej NIP 5213920419 oraz REGON 388233261 (dalej jako „Spółka”).

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie otworzył Prezes Zarządu Pan Tomasz Putyło, który oświadczył, że na dzień dzisiejszy, tj. [x] 2022 roku w Warszawie przy Placu Konesera 8 (03-736 Warszawa) zostało zwołane w sposób nieformalny Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki, z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia;
2. Wybór Przewodniczącego i Protokolanta Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników;
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, jego zdolności do podejmowania uchwał oraz zatwierdzenie porządku obrad;
4. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a. WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - b. WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - c. IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 28 października 2022 r.
5. Podjęcie uchwały o połączeniu spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a. WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - b. WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - c. IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane)oraz wyrażenie zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
6. Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

Ad. 2 i 3

Tomasz Putyło został jednomyślnie wybrany na Przewodniczącego Zgromadzenia, zaś [x] na Protokolanta. Przewodniczący zarządził sporządzenie i podpisanie listy obecności na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, po czym stwierdził, że na Zgromadzeniu stawił się Pan Tomasz Putyło reprezentujący wszystkich wspólników Spółki tj.:

- (a) **IR Agronom spółka akcyjna 5 Spółka Komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS **0000417084**, posiadająca NIP **5272675795** oraz REGON **146080307**;
- (b) **IR Agronom spółka akcyjna 6 Spółka Komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI

Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000429582, posiadająca NIP 5272681821 oraz REGON 146248994;

- (c) **IR Agronom spółka akcyjna 7 Spółka Komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000435732, posiadająca NIP 5272684883 oraz REGON 146348218;

a więc w związku z tym, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników reprezentowani są wszyscy wspólnicy posiadający 110.00 udziałów stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki i dających prawo do 110.00 głosów, nikt nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia Zgromadzenia, ani co do wniesienia poszczególnych kwestii do porządku obrad, stosownie do art. 240 Kodeksu Spółek Handlowych, pomimo braku formalnego zwołania, niniejsze Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników jest ważne i zdolne do podjęcia ważnych uchwał.

Przewodniczący stwierdził, że Zgromadzenie postanowiło jednomyślnie przyjąć porządek obrad w brzmieniu jak wyżej

Ad. 3 i 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 28 października 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. w dniu [x] 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

UCHWAŁA NR 1

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki

w sprawie: połączenia spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. ze spółkami WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A., IR Agronom S.A. 8 S.K.A.

§1

„Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o., postanawia:

- 1) **Połączyć** spółkę **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadającej NIP 5213920419 oraz REGON 388233261,

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000614090, posiadająca NIP 7010571794 oraz REGON 364298109,
- 2) **WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613185, posiadająca NIP 7010568697 oraz REGON 364238716,
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435482, posiadająca NIP 5272684446 oraz REGON 146326671, reprezentowana przez Tomasz Putyło – Prezesa Zarządu komplementariusza.

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna, na Spółkę Przejmującą - IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

- 2 **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 października 2022 r., zgodnie z którym spółka IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 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 28 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §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 IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR-6-15-16-17-41 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.”

Przewodniczący stwierdził, że łączna liczba udziałów, z których oddano ważne głosy wynosi 110.000, procentowy udział tych udziałów w kapitale zakładowym – 100 %, łączna liczba głosów ważnych – 110.000, liczba głosów oddanych za uchwałą -100, głosów przeciw ani wstrzymujących się nie oddano, w związku z czym uchwała została podjęta jednomyślnie w głosowaniu jawny

Ad 6.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący zamknął Zgromadzenie i dołączył do niniejszego protokołu listę obecności.

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku spółki IR-6-15-16-17-41 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR-6-15-16-17-41 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR-6-15-16-17-41 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS **0000883643**, posiadająca NIP **5213920419** oraz REGON **388233261**, 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 września 2022 r., ustalona została na kwotę **2.846.258,95 zł (słownie: dwa miliony osiemset czterdzieści sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt osiem złotych, 95/100)**.

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółkami WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym spółki IR-6-15-16-17-41 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Oświadczenie Zarządu spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. w Warszawie
o stanie księgowym spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. o.o. na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 KSH Zarząd spółki **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadającej NIP 5213920419 oraz REGON 388233261 (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- (a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 4.351.502,70 zł (słownie: cztery miliony trzysta pięćdziesiąt jeden tysięcy pięćset dwa złote, 70/100),
- (b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 2.846.258,95 zł (słownie: dwa miliony osiemset czterdzieści sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt osiem złotych, 95/100).
- (c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 37.191,76 zł (słownie: trzydzieści siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt jeden złotych, 76/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 września 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 września 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 WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **30.09.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Puławska 12/3, 02-566 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213920419

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000883643

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 30.09.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Z uwagi na fakt, iż Spółka spełnia definicję jednostki mikro w rozumieniu ustawy o rachunkowości organ zatwierdzający Spółkę 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 za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółki przejmującej oraz WI Inwestycje Rolne 26 S.A. (KRS 0000614090), WI Inwestycje Rolne 43 S.A. (KRS 0000613185) oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. (KRS), jako spółek przejmowanych. Spółka IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. przez IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.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 17.02.2021 r. do 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	4 148 198,86	4 148 198,86
B. Aktywa obrotowe, w tym	203 303,84	216 461,60
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	3 180,78	143 237,28
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 351 502,70	4 364 660,46

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	2 846 258,95	2 883 450,71
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 500 000,00	5 500 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 505 243,75	1 481 209,75
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 502 960,00	1 481 120,00
PASYWA RAZEM	4 351 502,70	4 364 660,46

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:		9 100,82
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	13 709,76	151 947,58
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	13 709,76	151 947,58
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:		6 379 146,22
- aktualizacja wartości aktywów		346 279,05
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	23 482,00	5 995 824,55
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		1 034 773,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-37 191,76	-794 298,09

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR-6-15-16-17-41_Sp._z_o.o._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

IR-6-15-16-17-41 Sp. z o. o.

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	1 502 960,00	1 481 120,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	1 502 960,00	1 481 120,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

- 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 WI Inwestycje Rolne 26 S.A. (Spółki Przejmowanej)

Repertorium A nr /2022

AKT NOTARIALNY

Dnia [x] dwa tysiące dwudziestego drugiego roku ([x].[x].2022) ja, Notariusz Piotr Skoworodko, w mojej Kancelarii w Warszawie przy ulicy Tadeusza Czackiego 19 lok. 1, sporządziłem protokół Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki działającej pod firmą: **WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**, pod adresem: 50-518 Wrocław, ulica Św. Jerzego 1A, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego pod numerem KRS: 0000614090, REGON: 364298109, NIP: 7010571794 (dalej również jako: „**Spółka**”), które odbyło się dnia [x].[x].2022 roku w powyższej Kancelarii notarialnej.

PROTOKÓŁ NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA

§ 1 Protokołu.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki otworzył Pan Tomasz Putyło, który oświadczył, że na dzień dzisiejszy, tj. [x].[x].2022 roku, do Kancelarii notarialnej w Warszawie przy ulicy Tadeusza Czackiego nr 19 lok. 1 zostało zwołane w sposób nieformalny Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, z następującym porządkiem obrad:

1. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
2. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał oraz zatwierdzenie porządku obrad;
3. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- (a) WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
- (b) WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
- (c) IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane).

uzgodnionego w dniu 28 października 2022 r.

4. Podjęcie uchwały o połączeniu spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
- (a) WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (b) WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (c) IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane)

oraz wyrażenie zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

5. Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Następnie Pan Tomasz Putyło jako Prezes Zarządu Spółki przyjął funkcję Przewodniczącego i zarządził sporządzenie listy obecności podpisał ją, a następnie stwierdził, że w związku z tym, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest jedyny akcjonariusz Spółki posiadający 1000 (jeden tysiąc) akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki i dających prawo do 1000 (jeden tysiąc) głosów na Zgromadzeniu, nikt nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia Zgromadzenia, ani co do postawienia poszczególnych kwestii na porządku obrad, stosownie do artykułu 405 Kodeksu spółek handlowych, pomimo braku formalnego zwołania, niniejsze Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

Przewodniczący stwierdził, że Zgromadzenie postanowiło jednomyślnie przyjąć porządek obrad w brzmieniu jak wyżej.

§ 2 Protokołu.

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 28 października 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu [x] 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614090.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o następującej treści:

UCHWAŁA NR 1

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

w sprawie: połączenia spółki WI Inwestycje Rolne 26 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 43 S.A., IR Agronom S. A. 8 S. K. A. (Spółki Przejmowane) ze spółką IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z (Spółka Przejmująca) oraz wyrażenia zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

§1

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 26 S.A., postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000614090, posiadającą NIP 7010571794 oraz REGON 364298109,

oraz

WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613185, posiadająca NIP 7010568697 oraz REGON 364238716,

IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435482, posiadająca NIP 5272684446 oraz REGON 146326671,

ze spółką:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadającej NIP 5213920419 oraz REGON 388233261,

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna, na Spółkę Przejmującą - IR-6-15-16-17-41 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 października 2022 r., zgodnie z którym spółka IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 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 28 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §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 IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd spółki **WI Inwestycje Rolne 26 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 dniem jej podjęcia.”

Przewodniczący stwierdził, że łączna liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi 1000, procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym – 100%, łączna liczba głosów ważnych – 1000, liczba głosów oddanych za uchwałą – 1000, głosów przeciw ani wstrzymujących się nie oddano, w związku z czym uchwała została podjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

§ 3 Protokołu.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący zamknął Zgromadzenie i dołączył do niniejszego aktu listę obecności.

Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 26 S.A.

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 26 S. A.
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000614090**, posiadającej NIP **7010571794** oraz REGON **364298109** 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 września 2022 r., ustalona została na kwotę **1.819.029,24 zł (słownie: jeden milion osiemset dziewiętnaście tysięcy dwadzieścia dziewięć złotych, 24/100)**.

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółkami WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 26 S.A.

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 26 S.A.
z siedzibą we Wrocławiu o stanie księgowym spółki
WI Inwestycje Rolne 26 S.A. na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 KSH Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 26** spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000614090**, posiadającej NIP **7010571794** oraz REGON **364298109** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1.823.870,52 zł (słownie: jeden milion osiemset dwadzieścia trzy tysiące osiemset siedemdziesiąt złotych, 52/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 1.819.029,24 zł (słownie: jeden milion osiemset dziewiętnaście tysięcy dwadzieścia dziewięć złotych, 24/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 15.314,55 zł (słownie: piętnaście tysięcy trzysta czternaście złotych).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 września 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 września 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 WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 8 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 26 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **30.09.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 26 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010571794

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000614090

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 30.09.2022

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 za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółki przejmującej oraz WI Inwestycje Rolne 26 S.A. (KRS 0000614090), WI Inwestycje Rolne 43 S.A. (KRS 0000613185) oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. (KRS), jako spółek przejmowanych. Spółka IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. przez IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.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 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	1 502 960,00	1 481 120,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	320 910,52	325 221,97
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		660,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	1 823 870,52	1 806 341,97

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 819 029,24	1 803 714,69
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	4 841,28	2 627,28
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	1 823 870,52	1 806 341,97

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:		14 681,02
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	6 466,45	20 605,27
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	6 466,45	20 605,27
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	21 840,00	1 891 760,00
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	59,00	1 885 859,75
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		158 144,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	15 314,55	-158 168,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI_Inwestycje_Rolne_26_S.A._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

WI Inwestycje Rolne 26 S.A.

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

- 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 WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

Repertorium A nr /2022

AKT NOTARIALNY

Dnia [x] dwa tysiące dwudziestego drugiego roku ([x].[x].2022) ja, Notariusz Piotr Skoworodko, w mojej Kancelarii w Warszawie przy ulicy Tadeusza Czackiego 19 lok. 1, sporządziłem protokół Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki działającej pod firmą: **WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, pod adresem: 50-518 Wrocław, ulica Św. Jerzego 1A, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego pod numerem KRS: 0000613185, REGON: 364238716, NIP: 7010568697 (dalej również jako: „Spółka”), które odbyło się dnia [x].[x].2022 roku w powyższej Kancelarii notarialnej.

PROTOKÓŁ NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA

§ 1 Protokołu.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki otworzył Pan Tomasz Putyło, który oświadczył, że na dzień dzisiejszy, tj.[x].[x].2022 roku, do Kancelarii notarialnej w Warszawie przy ulicy Tadeusza Czackiego nr 19 lok. 1 zostało zwołane w sposób nieformalny Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, z następującym porządkiem obrad:

1. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
2. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał oraz zatwierdzenie porządku obrad;
3. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - (a) WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (b) WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (c) IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane).uzgodnionego w dniu 28 października 2022 r.
4. Podjęcie uchwały o połączeniu spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - (a) WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (b) WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (c) IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane)oraz wyrażenie zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
5. Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Następnie Pan Tomasz Putyło jako Prezes Zarządu Spółki przyjął funkcję Przewodniczącego i zarządził sporządzenie listy obecności podpisał ją, a następnie stwierdził, że w związku z tym, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest jedyny akcjonariusz Spółki posiadający 1000 (jeden tysiąc) akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki i dających prawo do 1000 (jeden tysiąc) głosów na Zgromadzeniu, nikt nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia Zgromadzenia, ani co do postawienia poszczególnych kwestii na porządku obrad, stosownie do artykułu 405 Kodeksu spółek handlowych, pomimo braku formalnego zwołania, niniejsze Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

Przewodniczący stwierdził, że Zgromadzenie postanowiło jednomyślnie przyjąć porządek obrad w

brzmieniu jak wyżej.

§ 2 Protokołu.

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 28 października 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu [x] 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000613185.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o następującej treści:

UCHWAŁA NR 1

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

w sprawie: połączenia spółki WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 26 S.A., IR Agronom S. A. 8 S. K. A. (Spółki Przejmowane) ze spółką IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z (Spółka Przejmująca) oraz wyrażenia zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

§1

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 43 S.A., postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613185, posiadająca NIP 7010568697 oraz REGON 364238716

oraz

WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000614090, posiadająca NIP 7010571794 oraz REGON 364298109,

IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435482, posiadająca NIP 5272684446 oraz REGON 146326671,

ze spółką:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadającej NIP 5213920419 oraz REGON 388233261,

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna, na Spółkę Przejmującą - IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 października 2022 r., zgodnie z którym spółka IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 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 28 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §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 IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd spółki **WI Inwestycje Rolne 26 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 dniem jej podjęcia.”

Przewodniczący stwierdził, że łączna liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi 1000, procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym – 100%, łączna liczba głosów ważnych – 1000, liczba głosów oddanych za uchwałą – 1000, głosów przeciw ani wstrzymujących się nie oddano, w związku z czym uchwała została podjęta jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

§ 3 Protokołu.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący zamknął Zgromadzenie i dołączył do niniejszego aktu listę obecności.

Załącznik nr 10 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613185, posiadająca NIP 7010568697 oraz REGON 364238716 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 września 2022 r., ustalona została na kwotę **241.924,09 zł (słownie: dwieście czterdzieści jeden tysięcy dziewięćset dwadzieścia cztery złote, 09/100)**.

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółkami WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 11 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 43 S. A.
z siedzibą we Wrocławiu o stanie księgowym spółki
WI Inwestycje Rolne 43 S. A. na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 KSH Zarząd **WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613185, posiadająca NIP 7010568697 oraz REGON 364238716 (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 244.138,09 zł (słownie: dwieście czterdzieści cztery tysiące sto trzydzieści osiem złotych, 09/100);
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 241.924,09 zł (słownie: dwieście czterdzieści jeden tysięcy dziewięćset dwadzieścia cztery złote, 09/100);
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 6.162,45 zł (słownie: sześć tysięcy sto sześćdziesiąt dwa złote, 45/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 września 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 września 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 WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 12 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 43 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **30.09.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 43 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010568697

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000613185

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 30.09.2022

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 wariantie 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 za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółki przejmującej oraz WI Inwestycje Rolne 26 S.A. (KRS 0000614090), WI Inwestycje Rolne 43 S.A. (KRS 0000613185) oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. (KRS), jako spółek przejmowanych. Spółka IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. przez IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.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 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Aktywa trwale, w tym środki trwale

B. Aktywa obrotowe, w tym

244 138,09

248 086,54

- zapasy

- należności krótkoterminowe

1 605,00

C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

D. Udziały (akcje) własne

AKTYWA RAZEM

244 138,09

248 086,54

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	241 924,09	248 086,54
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 214,00	
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	244 138,09	248 086,54

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. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

6 116,45

17 504,76

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

IV. Pozostałe koszty

6 116,45

17 504,76

C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:

297 228,00

- aktualizacja wartości aktywów

D. Pozostałe koszty i straty, w tym:

46,00

310 615,57

- aktualizacja wartości aktywów

11 772,00

E. Podatek dochodowy

14 647,00

F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)

-6 162,45

-45 539,33

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI_Inwestycje_Rolne_43_S.A._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

WI Inwestycje Rolne 43 S.A.

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

- 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 księgową, 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 księgową 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 8 spółka komandytowo-akcyjna

AKT NOTARIALNY

Dnia [x] dwa tysiące dwudziestego drugiego roku ([x].[x].2022) ja, Notariusz Piotr Skoworodko, w mojej Kancelarii w Warszawie przy ulicy Tadeusza Czackiego 19 lok. 1, sporządziłem protokół Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki działającej pod firmą: IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, pod adresem: 50-518 Wrocław, ulica Św. Jerzego 1A, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego pod numerem KRS: 0000435482, REGON: 146326671, NIP: 5272684446 (dalej również jako: „Spółka”), które odbyło się dnia [x].[x].2022 roku w powyższej Kancelarii notarialnej.

PROTOKÓŁ NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA

§ 1 Protokołu.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki otworzył Pan Tomasz Putyło, który oświadczył, że na dzień dzisiejszy, tj.[x].[x].2022 roku, do Kancelarii notarialnej w Warszawie przy ulicy Tadeusza Czackiego nr 19 lok. 1 zostało zwołane w sposób nieformalny Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, z następującym porządkiem obrad:

1. Wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia
2. Stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i jego zdolności do podejmowania uchwał oraz zatwierdzenie porządku obrad;
3. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - (d) WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (e) WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (f) IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane).uzgodnionego w dniu 28 października 2022 r.
4. Podjęcie uchwały o połączeniu spółki IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - (d) WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (e) WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu;
 - (f) IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (Spółki Przejmowane)oraz wyrażenie zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
5. Zamknięcie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Następnie Pan Tomasz Putyło jako Prezes Zarządu komplementariusza Spółki przyjął funkcję Przewodniczącego i zarządził sporządzenie listy obecności podpisał ją, a następnie stwierdził, że w związku z tym, że na dzisiejszym Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu reprezentowany jest jedyny akcjonariusz Spółki posiadający 1060 (tysiąc sześćdziesiąt) akcji stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki i dających prawo do 1060 (tysiąc sześćdziesiąt) głosów na Zgromadzeniu, nikt nie wniósł sprzeciwu ani co do odbycia Zgromadzenia, ani co do postawienia poszczególnych kwestii na porządku obrad, stosownie do artykułu 405 Kodeksu spółek handlowych, pomimo braku formalnego zwołania, niniejsze Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie jest ważne i zdolne do podjęcia wiążących uchwał.

Przewodniczący stwierdził, że Zgromadzenie postanowiło jednomyślnie przyjąć porządek obrad w

brzmieniu jak wyżej.

§ 2 Protokołu.

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 28 października 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu [x] 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000435482.

UCHWAŁA NR 1

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

w sprawie: połączenia spółki Agronom S. A. 8 S. K. A. oraz WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. (Spółki Przejmowane) ze spółką IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z (Spółka Przejmująca) oraz wyrażenia zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

§1

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 43 S.A., postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435482, posiadającą NIP 5272684446 oraz REGON 146326671,

oraz

WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000614090, posiadającą NIP 7010571794 oraz REGON 364298109,

WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613185, posiadającą NIP 7010568697 oraz REGON 364238716

ze spółką:

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławska 12 lok. 3, 02-566 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000883643, posiadającej NIP 5213920419 oraz REGON 388233261,

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna, na Spółkę Przejmującą - IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 października 2022 r., zgodnie z którym spółka IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 8 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 28 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

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 IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd spółki **WI Inwestycje Rolne 26 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 dniem jej podjęcia.”

Przewodniczący stwierdził, że łączna liczba akcji, z których oddano ważne głosy wynosi 1060, procentowy udział tych akcji w kapitale zakładowym – 100%, łączna liczba głosów ważnych – 1060, liczba głosów oddanych za uchwałą – 1060, głosów przeciw ani wstrzymujących się nie oddano, w związku z czym uchwała została podjęta jednogłośnie w głosowaniu jawnym.

W tym miejscu, Pan Tomasz Putyło działając w imieniu Komplementariusza tj. spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu oświadczył, że stosowanie 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.

§ 3 Protokołu.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad, Przewodniczący zamknął Zgromadzenie i dołączył do niniejszego aktu listę obecności.

Załącznik nr 14 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435482, posiadającą NIP 5272684446 oraz REGON 146326671 (dalej również jako „Spółka”), 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 września 2022 r., ustalona została na kwotę **3.228.422,66 zł (słownie: trzy miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy czterysta dwadzieścia dwa złote, 66/100)**.

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółkami WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

IR Agronom s. a. 8 S. K. A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu Komplementariusza
IR Agronom S. A.

Załącznik nr 15 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna

**Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom S.A. 8 S. K. A. we Wrocławiu
o stanie księgowym spółki IR Agronom S.A. 8 S. K. A. na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 KSH Zarząd spółki **IR Agronom spółka akcyjna 8 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000435482, posiadającą NIP 5272684446 oraz REGON 146326671 (dalej również jako „Spółka”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 3.236.239,44 zł (słownie: trzy miliony dwieście trzydzieści sześć tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 3.228.422,66 zł (słownie: trzy miliony dwieście dwadzieścia osiem tysięcy czterysta dwadzieścia dwa złote, 66/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 3.130,86 zł (słownie: trzy tysiące sto trzydzieści, 86/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 września 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 września 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 WI Inwestycje Rolne 26 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 43 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 28 października 2022 r.

IR Agronom s. a. 8 S. K. A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu Komplementariusza
IR Agronom S. A.

Załącznik nr 16 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna & spółka komandytowo-akcyjna);

**IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 8
SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **30.09.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 8 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272684446

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000435482

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 30.09.2022

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 za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółki przejmującej oraz WI Inwestycje Rolne 26 S.A. (KRS 0000614090), WI Inwestycje Rolne 43 S.A. (KRS 0000613185) oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. (KRS), jako spółek przejmowanych. Spółka IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. Plan połączenia zakłada przejście spółek WI Inwestycje Rolne 26 S.A., WI Inwestycje Rolne 43 S.A. oraz IR AGRONOM S.A. 8 S.K.A. przez IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.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 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 774 287,08	2 774 984,89
B. Aktywa obrotowe, w tym	461 952,36	464 901,35
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	3 236 239,44	3 239 886,24

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 228 422,66	3 231 553,52
- kapitał (fundusz) podstawowy	53 000,00	53 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	7 816,78	8 332,72
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	3 236 239,44	3 239 886,24

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. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

3 946,73

4 585,26

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

IV. Pozostałe koszty

3 946,73

4 585,26

C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:

2 203,23

354 930,05

- aktualizacja wartości aktywów

464,21

D. Pozostałe koszty i straty, w tym:

1 387,36

519 695,77

- aktualizacja wartości aktywów

E. Podatek dochodowy

F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)

-3 130,86

-169 350,98

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR_AGRONOM_S.A._8_S.K.A._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

IR Agronom S.A. 8 S.K.A.

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.09.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

- 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.

