

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

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

oraz

1. **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
2. **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
3. **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
4. **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (zwane każda z osobą „**Spółką Przejmowaną**” oraz dalej łącznie „**Spółkami Przejmowanymi**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 22 września 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 – (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488, dalej „**KSH**”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

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

2.1 SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

Tomasz Putyło – Prezes Zarządu;

Dane jedynego wspólnika:

Inwestycje Rolne Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji, z siedzibą we Wrocławiu, przy Wiosennej 5, 53-017 Wrocław. Zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rodzinny i Rejestrowy pod numerem **698**, reprezentowany zgodnie z art. 248 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 605 z późn. zm.) przez Likwidatora:

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

Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000753494, NIP 1080022658, REGON 381633721.

2.2 SPÓŁKI PRZEJMOWANE

2.2.1 IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **146707798** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272695266**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

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

Dane jedynego akcjonariusza:

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

2.2.2 IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **147071463** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272708336**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

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

Dane jedynego akcjonariusza:

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

2.2.3 IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **147151251** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272710729**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

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

Dane jedynego akcjonariusza:

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

2.2.4 IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000499515**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **147116361** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272710132**, która reprezentowana jest przez jedynego komplementariusza:

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

Dane jedynego akcjonariusza:

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

2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE.

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

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

- Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie każdej z czterech Spółek Przejmowanych z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz ich rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.
- Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH, w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w każdej ze Spółek Przejmowanych, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.
- Na podstawie art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH nie jest wymagane poddanie Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek lub ich komplementariuszy pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH.
- Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.
- Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:
 - a. Spółki Przejmującej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000628833 oraz na stronach internetowych każdej ze Spółek Przejmowanych, odpowiednio:
 - b. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000464551/>,
 - c. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000494444/>,
 - d. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000502000,
 - e. dla spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000499515,

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

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

wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.

- Na podstawie art. 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.
- Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki wszystkich Spółek Przejmowanych.

2.4 PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

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

2.5 ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ.

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

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

- W związku z faktem przejęcia jednoosobowych spółek należących do Spółki Przejmującej, a w konsekwencji z wyłączeniem procedury wymiany akcji, nie ustala się dnia, od którego udziały, o których mowa w pkt 5 powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

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

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

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

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

2.9 EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA

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

2.10 ZAŁĄCZNIKI

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

- **Załącznik nr 1** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna);
- **Załącznik nr 9** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna);
- **Załącznik nr 13** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 14** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 15** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 16** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna);
- **Załącznik nr 17** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 18** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna) na dzień 31 sierpnia 2022 r.;

- **Załącznik nr 19** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2022 r.;
- **Załącznik nr 20** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 22 września 2022 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 22 września 2022 r.

Za Spółkę Przejmującą:

Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Za Spółki Przejmowane:

IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna

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

IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna

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

IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna

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

IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

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

Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

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

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ października 2022 r.**

Dnia __ października 2022 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000628833 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan __

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

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna, (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Ad 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ października 2022 r.

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

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym. Pan __ wybór przyjął.

Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ października 2022 r.

„Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wybiera Pana __ na Protokolanta.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym. Pan __ wybór przyjął.

Ad 2.

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

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

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

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

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

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

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

Ad 3.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ października 2022 r.

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze
spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15
spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR
Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 22 września 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 22 września 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

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

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

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147071463 i numer NIP: 5272708336;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147151251 i numer NIP: 5272710729;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000499515**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla

Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147116361 i numer NIP: 5272710132

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 22 września 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 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 22 września 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 Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

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

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

Przewodniczący:

Protokolant:

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, NIP: 7010597888, REGON: 365010719, której kapitał zakładowy wynosi 5.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 sierpnia 2022 r., ustalona została na kwotę **8.939.130,40 zł** (słownie: osiem milionów dziewięćset trzydzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści złotych 40/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

Prezes Zarządu Spółki – Tomasz Putyło

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Oświadczenie Zarządu spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 22 września 2022 roku, o stanie księgowym
spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 sierpnia 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000628833** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 21.858.766,41 zł (słownie: dwadzieścia jeden milionów osiemset pięćdziesiąt osiem tysięcy siedemset sześćdziesiąt sześć złotych 41/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 8.939.130,40 zł (słownie: osiem milionów dziewięćset trzydzieści dziewięć tysięcy sto trzydzieści złotych 40/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 sierpnia 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 527.729,38 zł (słownie: pięćset dwadzieścia siedem tysięcy siedemset dwadzieścia dziewięć złotych 38/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 sierpnia 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

Prezes Zarządu Spółki - Tomasz Putyło

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

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

ROLNA 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.08.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ROLNA 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010597888

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000628833

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.08.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 31.08.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515), jako spółek Przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

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

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

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

- IR AGRONOM S.A. 19 S.K.A. (KRS 0000465704)

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

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

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

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

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	19 768 847,80	20 044 417,57
B. Aktywa obrotowe, w tym	2 089 918,61	4 659 537,88
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	84 652,52	103 109,52
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	21 858 766,41	24 703 955,45

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:	8 939 130,40	9 466 859,78
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	207 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	12 919 636,01	15 237 095,67
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		3 968 143,40
PASYWA RAZEM	21 858 766,41	24 703 955,45

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)

	15 473,72	135 418,70
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej		
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	15 473,72	135 418,70
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	79 622,73	2 119 732,54
- aktualizacja wartości aktywów		1 345 675,29
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	581 432,39	3 560 184,57
- aktualizacja wartości aktywów		1 838 207,96
E. Podatek dochodowy	10 446,00	11 645,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-527 729,38	-1 587 515,73

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

Rolna_2_Sp._z_o.o._SF_08.2022_INF_DOD.pdf

Rolna 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 sierpnia 2022 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.08.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	12 909 869,81	15 234 861,97
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	12 909 869,81	15 234 861,97

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

* Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy tj. na dn. 31.12.2021 r. zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości (suma zobowiązań na dn. 31.12.2021 r. spółek przejętych IR AGRONOM S.A. 4 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 10 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 19 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 24 S.K.A. oraz zobowiązań spółki Przejmującej Rolna 2 Sp. z o.o. (po wzajemnych wyłączeniach)).

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

Załącznik nr 5 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego drugiego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000464551, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane),
jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 22 września 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 22 września 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000464551.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 22 września 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 22 września 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

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

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147071463 i numer NIP: 5272708336;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147151251 i numer NIP: 5272710729;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000499515**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147116361 i numer NIP: 5272710132

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 22 września 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 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 22 września 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

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

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, NIP: 5272695266, REGON: 146707798, której kapitał zakładowy wynosi 50.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 sierpnia 2022 r., ustalona została na kwotę **1.487.891,15 zł** (słownie: jeden milion czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt jeden złotych 15/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2021 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 22 września 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 31 sierpnia 2022 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000465568** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 7.040.043,23 zł (słownie: siedem milionów czterdzieści tysięcy czterdzieści trzy złote 23/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 1.487.891,15 zł (słownie: jeden milion czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt jeden złotych 15/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 sierpnia 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 60.216,18 zł (słownie: sześćdziesiąt tysięcy dwieście szesnaście złotych 18/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 sierpnia 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 8 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna

IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 11 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.08.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 11 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272695266

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000464551

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 31.08.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 31.08.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515). Plan połączenia spółek zakłada przejście spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	5 851 043,25	5 844 652,03
B. Aktywa obrotowe, w tym	1 188 999,98	1 167 648,06
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	20 905,43	20 905,43
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	7 040 043,23	7 012 300,09

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:	1 487 891,15	1 548 107,33
- kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	5 552 152,08	5 464 192,76
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 962 152,08	3 874 192,76
PASYWA RAZEM	7 040 043,23	7 012 300,09

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	5 974,82
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	3 946,73	5 974,82
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	31 689,87	227 731,15
- aktualizacja wartości aktywów		188 784,30
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	87 959,32	135 121,71
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-60 216,18	86 634,62

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR_AGRONOM_S.A._11_S.K.A._SF_08.2022_INF_DOD.pdf

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.08.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	5 552 152,08	5 464 192,76
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	5 552 152,08	5 464 192,76

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.08.2022	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 IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego drugiego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000494444, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 147071463 i numer NIP: 5272708336,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 22 września 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 22 września 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000494444/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 22 września 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 22 września 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

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

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147071463 i numer NIP: 5272708336;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147151251 i numer NIP: 5272710729;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000499515**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147116361 i numer NIP: 5272710132

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 22 września 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 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 22 września 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

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

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 10 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, NIP: 5272708336, REGON: 147071463, której kapitał zakładowy wynosi 50.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 sierpnia 2022 r. **jest ujemna** i wynosi **856.507,18 zł** (słownie: osiemset pięćdziesiąt sześć tysięcy pięćset siedem złotych 18/100), a zatem wartość majątku netto Spółki wynosi 0 zł (słownie: zero złotych).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 11 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 22 września 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 31 sierpnia 2022 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000494444** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 8.711.139,61 zł (słownie: osiem milionów siedemset jedenaście tysięcy sto trzydzieści dziewięć złotych 61/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto - 856.507,18 zł (słownie: minus osiemset pięćdziesiąt sześć tysięcy pięćset siedem złotych 18/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 sierpnia 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 509.417,64 zł (słownie: pięćset dziewięć tysięcy czterysta siedemnaście złotych 64/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 sierpnia 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 12 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna

IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 15 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.08.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 15 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272708336

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000494444

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 31.08.2022

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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na datę bilansową kapitał

własny był ujemny co wskazuje na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od daty bilansowej. Zgodnie z postanowieniami art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych w przypadku, gdy skumulowane straty przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego Zarząd Spółki jest zobowiązany do zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki.

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 złotyach.

Sprawozdanie finansowe na dn. 31.08.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek:

Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 265 364,47	2 267 632,10
B. Aktywa obrotowe, w tym	6 445 775,14	6 444 388,29
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	8 711 139,61	8 712 020,39

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:	-856 507,18	-347 089,54
- kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	9 567 646,79	9 059 109,93
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	73 241,93	68 391,23
PASYWA RAZEM	8 711 139,61	8 712 020,39

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	6 633,82	8 838,22
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	6 633,82	8 838,22
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	2 250,00	
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	505 033,82	1 052 461,16
- aktualizacja wartości aktywów		20 191,72
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-509 417,64	-1 061 299,38

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR_AGRONOM_S.A._15_S.K.A._SF_08.2022_INF_DOD.pdf

IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 sierpnia 2022 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.08.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	9 560 432,79	9 054 109,93
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	9 560 432,79	9 054 109,93

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.08.2022	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 13 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego drugiego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000502000, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 22 września 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 22 września 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000502000/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 22 września 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 22 września 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

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

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147071463 i numer NIP: 5272708336;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147151251 i numer NIP: 5272710729;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000499515**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147116361 i numer NIP: 5272710132

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 22 września 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 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 22 września 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

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

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 14 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, NIP: 5272710729, REGON: 147151251, której kapitał zakładowy wynosi 50.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 sierpnia 2022 r., ustalona została na kwotę **1.443.159,03 zł** (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści trzy tysiące sto pięćdziesiąt dziewięć złotych 03/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 15 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 22 września 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 31 sierpnia 2022 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000502000** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 2.428.147,28 zł (słownie: dwa miliony czterysta dwadzieścia osiem tysięcy sto czterdzieści siedem złotych 28/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 1.443.159,03 zł (słownie: jeden milion czterysta czterdzieści trzy tysiące sto pięćdziesiąt dziewięć złotych 03/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 sierpnia 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 5.179,93 zł (słownie: pięć tysięcy sto siedemdziesiąt dziewięć złotych 93/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 sierpnia 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 16 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna

IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 17 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.08.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 17 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272710729

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000502000

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 31.08.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 31.08.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 418 979,63	2 418 979,63
B. Aktywa obrotowe, w tym	9 167,65	177 304,23
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	3 114,38	3 114,38
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	2 428 147,28	2 596 283,86

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:	1 443 159,03	1 448 338,96
- kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	984 988,25	1 147 944,90
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	93 988,25	256 944,90
PASYWA RAZEM	2 428 147,28	2 596 283,86

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	3 971,73	5 866,96
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	3 971,73	5 866,96
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	391,23	146 831,47
- aktualizacja wartości aktywów		143 431,47
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 599,43	5 260,29
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-5 179,93	135 704,22

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR_AGRONOM_S.A._17_S.K.A._SF_08.2022_INF_DOD.pdf

IR Agronom S.A. 17 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 sierpnia 2022 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.08.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	984 988,25	1 147 944,90
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	984 988,25	1 147 944,90

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.08.2022	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 17 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego drugiego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000499515, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 147116361 i numer NIP: 5272710132,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek
 - a) Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) oraz:
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - e) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek
 - a) Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) oraz:
 - b) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
 - c) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
 - d) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
 - e) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 22 września 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna,
- b) IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna,
- c) IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna,
- d) IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.

7. Wolne wnioski.

8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 22 września 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 22 września 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000499515/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna
z dnia __ października 2022 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 22 września 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna w dniu 22 września 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna postanawia:

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

ze spółkami:

- 1) **IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000464551**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 146707798 i numer NIP: 5272695266;
- 2) **IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000494444**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147071463 i numer NIP: 5272708336;
- 3) **IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000502000**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147151251 i numer NIP: 5272710729;
- 4) **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000499515**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer REGON: 147116361 i numer NIP: 5272710132

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 22 września 2022 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 18 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 22 września 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

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

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 18 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **KRS: 0000499515**, NIP: 5272710132, REGON: 147116361, której kapitał zakładowy wynosi 50.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 sierpnia 2022 r., ustalona została na kwotę **609.059,15 zł** (słownie: sześćset dziewięć tysięcy pięćdziesiąt dziewięć złotych 15/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 19 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 22 września 2022 roku, o stanie księgowym spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna na dzień 31 sierpnia 2022 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000502000 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 sierpnia 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 6.218.059,15 zł (słownie: sześć milionów dwieście osiemnaście tysięcy pięćdziesiąt dziewięć złotych 15/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 609.059,15 zł (słownie: sześćset dziewięć tysięcy pięćdziesiąt dziewięć złotych 15/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 sierpnia 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 2.616,26 zł (słownie: dwa tysiące sześćset szesnaście złotych 26/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 sierpnia 2022 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 sierpnia 2022 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami IR Agronom spółka akcyjna 11 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 15 spółka komandytowo-akcyjna, IR Agronom spółka akcyjna 17 spółka komandytowo-akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 sierpnia 2022 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 22 września 2022 r.

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

Załącznik nr 20 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna 18 spółka komandytowo-akcyjna

IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 18 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.08.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA 18 SPÓŁKA KOMANDYTOWO-AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5272710132

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000499515

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 31.08.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe na dn. 31.08.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek: Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) , jako spółki Przejmującej oraz IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515), jako spółek Przejmowanych.

Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833) posiada 100% udziałów w spółkach IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A. (KRS 0000464551), IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A. (KRS 0000494444), IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. (KRS 0000502000), IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. (KRS 0000499515). Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek przez Rolna 2 Sp. z o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	2 548 731,23	2 571 494,02
B. Aktywa obrotowe, w tym	3 669 327,92	3 649 181,39
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	6 218 059,15	6 220 675,41

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:	609 059,15	611 675,41
- kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	5 609 000,00	5 609 000,00
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	6 218 059,15	6 220 675,41

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	3 996,73	6 054,82
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	3 996,73	6 054,82
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	5 845,75	41 437,10
- aktualizacja wartości aktywów		33 825,59
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	4 465,28	12 756,12
- aktualizacja wartości aktywów		12 756,12
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-2 616,26	22 626,16

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR_AGRONOM_S.A._18_S.K.A._SF_08.2022_INF_DOD.pdf

IR Agronom S.A. 18 S.K.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 sierpnia 2022 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.08.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	5 609 000,00	5 609 000,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	5 609 000,00	5 609 000,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.08.2022	31.12.2021
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.08.2022	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.