

PLAN POŁĄCZENIA SPÓLEK:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „Spółka Przejmująca”) oraz

1. **WI Lasy Polskie 1 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu,
2. **WI Lasy Polskie 2 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu,
3. **WI Lasy Polskie 3 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu,
(zwane każda z osobna „Spółką Przejmowaną” oraz dalej łącznie „Spółkami Przejmowanymi”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 25 października 2022 r.

1. WPROWADZENIE.

W związku z zamiarem połączenia, odpowiednie organy Spółki Przejmującej oraz 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 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych – (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm., dalej „**KSH.**”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

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

2.1. SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

Firma: **WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.** z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, za numerem KRS **0000559693**, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486315**, numer statystyczny (REGON) **361599840**, którą reprezentuje jednoosobowy Zarząd w osobie:

Tomasz Putyło – Prezes Zarządu;

Dane jedyne go wspólnika:

Lasy Polskie 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 **1113** prawidłowo reprezentowany zgodnie z art. 248 ust. 1 ustawy z dnia 1 czerwca 2004 o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz.U. 2020 poz. 95 z pozn. zm., dalej „**Ustawa o Funduszach**”) 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 (00-844) przy ul. Grzybowskiej 78, 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 („**Likwidator**”).

2.2. SPÓŁKI PRZEJMOWANE

2.2.1. WI Lasy Polskie 1 S.A. z siedzibą we Wrocławiu

WI Lasy Polskie 1 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000623493**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364152498** i numer NIP: **7010589475**, która reprezentowana jest przez jednoosobowy Zarząd w osobie:

Tomasz Putyło – Prezes Zarządu;

Dane jedyne akcjonariusza:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, za numerem KRS 0000559693, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840.

2.2.2. WI Lasy Polskie 2 S.A. z siedzibą we Wrocławiu

WI Lasy Polskie 2 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000616786**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364390401** i numer NIP: **7010575987**, która reprezentowana jest przez jednoosobowy Zarząd w osobie:

Tomasz Putyło – Prezes Zarządu;

Dane jedyne akcjonariusza:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, za numerem KRS 0000559693, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840.

2.2.3. WI Lasy Polskie 3 S.A. z siedzibą we Wrocławiu

WI Lasy Polskie 3 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000620009**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364617566** i numer NIP: **7010580729**, która reprezentowana jest przez jednoosobowy Zarząd w osobie:

Tomasz Putyło – Prezes Zarządu;

Dane jedyne akcjonariusza:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, za numerem KRS 0000559693, numer

identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840.

2.2.4. Struktura kapitałowa łączących się spółek

STRUKTURA KAPITAŁOWA SPÓŁEK ŁĄCZĄCYCH SIĘ

		SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA	SPÓŁKI PRZEJMOWANE	
Lasy Polskie Fundusz Inwestycyjny Aktywów Niepublicznych w likwidacji z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Wiosennej 5 53-017 Wrocław RFI: 1113 REGON: 361428480 NIP: 1010007381	27 400,00 zł	WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu przy ul. św. Jerzego 1A 50-518 Wrocław KRS: 0000559693 NIP: 7010486315 REGON: 361599840	100 000,00 zł	WI Lasy Polskie 1 Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu przy ul. św. Jerzego 1A 50-518 Wrocław KRS: 0000623493 NIP: 7010589475 REGON: 364152498
	548 działów		1000 akcji	
	100% udziałów		100% akcji	
	100% głosów		100% głosów	100 000,00 zł
	1000 akcji	1000 akcji		
	100% głosów	100% głosów		
		100 000,00 zł	WI Lasy Polskie 3 Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu przy ul. św. Jerzego 1A 50-518 Wrocław KRS: 0000620009 NIP: 7010580729 REGON: 3646175660	
		1000 akcji		1000 akcji
		100% głosów		100% głosów

3. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE.

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

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

W związku z zastosowaniem uproszczonej metody połączenia wynikającej z art. 516 § 6 KSH oraz na podstawie art. 515 § 1 KSH połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

3.2. Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („Dzień Połączenia”), nastąpi wykreślenie każdej ze Spółki Przejmowanej z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.

3.3. Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH i w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w każdej ze Spółek Przejmowanych, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.

3.4. Na podstawie art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH nie jest wymagane poddanie Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów lub akcji, o których mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH.

3.5. Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH. Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych

łączących się Spółek.

3.6. Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej, czyli **WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.** - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559693/> oraz na stronach internetowych każdej ze Spółek Przejmowanych, odpowiednio:

3.6.1. dla spółki **WI Lasy Polskie 1 S.A.** - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000623493/>,

3.6.2. dla spółki **WI Lasy Polskie 2 S.A.** - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000616786/>,

3.6.3. dla spółki **WI Lasy Polskie 3 S.A.** - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000620009/>,

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 Spółki Przejmowanej, na którym zostanie podjęta uchwała o połączeniu.

3.7. Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółek Przejmowanych.

3.8. Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 275 ze zm.) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższymi stosownie do art. 14 pkt 5) w/w ustawy połączenie **nie będzie podlegać** obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

3.9. Żadna ze Spółek **nie zatrudnia pracowników** wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani uzyskanie jakichkolwiek konsultacji.

3.10. Na podstawie art. 503¹ § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na odstąpienie od:

- a) sporządzania sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
- b) udzielenia informacji o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
- c) badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia opinii z tego badania.

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

3.12. Koszt połączenia będzie obciążać Spółkę Przejmującą.

4. PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

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

5. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ.

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

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

W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

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

7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ WSPÓŁNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ.

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

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

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

9. EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA

Połączenie spółek „Spółki Przejmującej” oraz „Spółek Przejmowanych” jest częścią procesu restrukturyzacji spółek należących do z tej samej grupy kapitałowej, mającego na celu:

- a) uproszczenie struktury organizacyjnej oraz działalności w Polsce spółek z jednej grupy kapitałowej,
- b) uproszczenie struktury właścicielskiej i biznesowej Spółek,
- c) wzmocnienie wydajności działań Spółek poprzez uproszczenie przepływu dokumentów oraz wyeliminowanie wzajemnych umów zawieranych przez Spółki,
- d) zmniejszenie kosztów działalności Spółek,
- e) harmonizację struktury zarządów Spółek.

10. ZAŁĄCZNIKI

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

- 10.1.** Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 S.A.) o połączeniu;
- 10.2.** Załącznik nr 2 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 S.A.) na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.3.** Załącznik nr 3 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 S.A.) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.4.** Załącznik nr 4 – Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 S.A.);
- 10.5.** Załącznik nr 5 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 S.A.) o połączeniu;
- 10.6.** Załącznik nr 6 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 S.A.) na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.7.** Załącznik nr 7 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 S.A.) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.8.** Załącznik nr 8 – Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 S.A.);

- 10.9. **Załącznik nr 9** – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 3 S.A.) o połączeniu;
- 10.10. **Załącznik nr 10** – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 3 S.A.) na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.11. **Załącznik nr 11** – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 3 S.A.) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.12. **Załącznik nr 12** – Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 3 S.A.);
- 10.13. **Załącznik nr 13** – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.) o połączeniu;
- 10.14. **Załącznik nr 14** – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.) na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.15. **Załącznik nr 15** – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 września 2022 r.;
- 10.16. **Załącznik nr 16** – Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.).

Zgodnie z art. 498 KSH organy zarządzające Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 25 października 2022 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 25 października 2022 r.

Za Spółkę Przejmującą:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Za Spółki Przejmowane:

WI Lasy Polskie 1 S.A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

WI Lasy Polskie 2 S.A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

WI Lasy Polskie 3 S.A.

Tomasz Putyło
Prezes Zarządu

Załącznik nr 1

Do Planu Połączenia spółki:
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
ze spółkami:

WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A., WI Lasy Polskie 3 S.A.
– projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 1 S.A. (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __2022 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 **WI Lasy Polskie 1 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000623493, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: **364152498** i numer NIP: **7010589475**,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Lasy Polskie 1 S.A. 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: **WI Lasy Polskie 1 S.A.**, WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą)
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółek: **WI Lasy Polskie 1 S.A.**, WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r. 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
WI Lasy Polskie 1 S.A. z dnia __ listopada 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 1 S.A. 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 **1000** akcji które stanowią **100 %** (sto procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 %** 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
WI Lasy Polskie 1 S.A.
z dnia _ listopada 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 1 S.A. 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: **WI Lasy Polskie 1 S.A.**, WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółek: **WI Lasy Polskie 1 S.A.**, WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), 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: w Spółce WI Lasy Polskie 1 S.A. ważne głosy oddano z **1000** akcji które stanowią **100 %** (sto procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 %** 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 organy zarządzające łączących się spółek w dniu 25 października 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 25 października 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Lasy Polskie 1 S.A. pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000623493.

„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Lasy Polskie 1 S.A.
z dnia __ listopada 2022 r.
w sprawie połączenia Spółek

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 1 S.A. działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Lasy Polskie 1 S.A. w dniu 25 października 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 1 S.A. postanawia:

- 1) **Połączyć** spółkę WI Lasy Polskie 1 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000623493**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym w wysokości 100000 złotych podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364152498** i numer NIP: **7010589475**,

dalej jako „Spółka Przejmowana”

oraz

Połączyć spółkę **WI Lasy Polskie 2 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000616786**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **7010575987** i numer NIP: **364390401**,

oraz

Połączyć spółkę **WI Lasy Polskie 3 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000620009**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364617566** i numer NIP: **7010580729**,

razem jako „Spółki Przejmowane”

ze spółką:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000559693**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 27 400 złotych w pełni wpłaconym, posiadającym numer REGON: **36159984**, i numer NIP: **7010486315**,

dalej jako „Spółka Przejmująca”

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą – WI Lasy Polskie 1 S.A..

- 2) **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 25 października 2022 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. połączy się poprzez przejęcie Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 1 S.A. WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. w wyniku czego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
- 3) **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje organ zarządzający Spółki WI Lasy Polskie 1 S.A. 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: w Spółce WI Lasy Polskie 1 S.A. ważne głosy oddano z **1000** akcji które stanowią **100 % (sto procent)** kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 (sto)**, głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku spółki WI Lasy Polskie 1 S.A.

Ustalenie wartości majątku netto spółki

WI Lasy Polskie 1 S.A.

z siedzibą we Wrocławiu

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 1 S.A. 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: 0000623493**, NIP: 7010589475, REGON: 364152498, której kapitał zakładowy wynosi 100000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 września 2022 r. ustalona została na kwotę **3 411 197,73 zł** (słownie: trzy miliony czterysta jednaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt siedem złotych 73/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

.....
Tomasz Putyło – Prezes Zarządu

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym spółki WI Lasy Polskie 1 S.A.

**Oświadczenie Zarządu spółki
WI Lasy Polskie 1 S.A.
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 25 października 2022 roku, o stanie księgowym spółki
na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.) Zarząd komplementariusza spółki **WI Lasy Polskie 1 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000623493 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 12 460 772,35 zł (słownie: dwanaście milionów czterysta sześćdziesiąt tysięcy siedemset siedemdziesiąt dwa złote 35/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 3 411 197,73 zł (słownie: trzy miliony czterysta jednaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt siedem złotych 73/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości -400 461,90 zł (słownie: czterysta tysięcy czterysta sześćdziesiąt jeden złotych 90/100).

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

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową Statutem 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 Spółką Przejmującą WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

Prezes Zarządu
Tomasz Putyło

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat spółki WI Lasy Polskie I S.A.

WI LASY POLSKIE 1 SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI LASY POLSKIE 1 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010589475

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000623493

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.

b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania 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 używania.

d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

Ze względu na zasadę ostrożności przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich zapłaty.

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółki przejmującej oraz WI Lasy Polskie 1 S.A. (KRS 0000623493), WI Lasy Polskie 2 S.A. (KRS 0000616786) oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (KRS 0000620009), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. przez WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	11 691 568,82	11 691 568,82
B. Aktywa obrotowe, w tym	769 203,53	618 568,87
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	12 460 772,35	12 310 137,69

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 411 197,73	3 811 659,63
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	9 049 574,62	8 498 478,06
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		37 261,06
PASYWA RAZEM	12 460 772,35	12 310 137,69

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	6 417,40	7 246,98
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	6 417,40	7 246,98
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	193 176,69	19 775,67
- aktualizacja wartości aktywów	174 704,91	
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	578 620,19	244 235,83
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy	8 601,00	
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-400 461,90	-231 707,14

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI_Lasy_Polskie_1_S.A._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

WI Lasy Polskie 1 S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	9 038 759,62	8 498 478,06
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	9 038 759,62	8 498 478,06

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 5

Do Planu Połączenia spółki:
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
ze spółkami:

WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A., WI Lasy Polskie 3 S.A.
– projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 2 S.A. (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ listopada 2022 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 **WI Lasy Polskie 2 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: **0000616786**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: **364390401** i numer NIP: **7010575987**,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Lasy Polskie 2 S.A. 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:

9. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
10. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
11. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
12. Przyjęcie porządku obrad.
13. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek: **WI Lasy Polskie 2 S.A.** WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r.
14. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółek: **WI Lasy Polskie 2 S.A.**, WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
15. Wolne wnioski.
16. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Lasy Polskie 2 S.A. z dnia __ listopada 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 2 S.A. 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 **1000** akcji które stanowią **100 %** (sto procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 %** 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
WI Lasy Polskie 2 S.A.
z dnia _ listopada 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 2 S.A. przyjmuje następujący porządek obrad:

9. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
 10. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
 11. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
 12. Przyjęcie porządku obrad.
 13. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek: **WI Lasy Polskie 2 S.A.**, WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r.
 14. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółek: **WI Lasy Polskie 2 S.A.**, WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
 15. Wolne wnioski.
 16. 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: w Spółce WI Lasy Polskie 2 S.A. ważne głosy oddano z **1000** akcji które stanowią **100 %** (sto procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 %** 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 organy zarządzające łączących się spółek w dniu 25 października 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 25 października 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Lasy Polskie 2 S.A. pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000616786.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Lasy Polskie 2 S.A.
z dnia __ listopada 2022 r.
w sprawie połączenia Spółek**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 2 S.A. działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Lasy Polskie 2 S.A. w dniu 25 października 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 2 S.A. postanawia:

- 4) **Połączyć** spółkę **Lasy Polskie 2 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000616786**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **7010575987** i numer NIP: **364390401**

dalej jako „Spółka Przejmowana”

oraz

Połączyć spółkę **WI Lasy Polskie 1 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000623493**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym w wysokości 100000 złotych podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364152498** i numer NIP: **7010589475**,

oraz

Połączyć spółkę **WI Lasy Polskie 3 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000620009**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364617566** i numer NIP: **7010580729**,

razem jako „Spółki Przejmowane”

ze spółką:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000559693**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 27 400 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: **361599840** i numer NIP: **7010486315**

dalej jako „Spółka Przejmująca”

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą – WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

- 5) **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 25 października 2022 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 2 sp. z o. o. połączy się poprzez przejęcie Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 2 S.A. WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. w wyniku czego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
- 6) **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje organ zarządzający Spółki WI Lasy Polskie 2 S.A. 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: w Spółce WI Lasy Polskie 2 S.A. ważne głosy oddano z **1000** akcji które stanowią **100 % (sto procent)** kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 (sto)**, głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku spółki WI Lasy Polskie 2 S.A.

Ustalenie wartości majątku netto spółki

WI Lasy Polskie 2 S.A.

z siedzibą we Wrocławiu

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 2 S.A. 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: 0000616786**, NIP: 7010575987, REGON: 364390401, której kapitał zakładowy wynosi 100000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 września 2022 r. ustalona została na kwotę **3 313 666,90 zł** (słownie: trzy miliony trzysta trzynaście tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć złotych 90/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia z WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

.....
Tomasz Putyło – Prezes Zarządu

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym spółki WI Lasy Polskie 2 S.A.

**Oświadczenie Zarządu spółki
WI Lasy Polskie 2 S.A.
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 25 października 2022 roku, o stanie księgowym spółki
na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.) Zarząd komplementariusza spółki **WI Lasy Polskie 2 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000616786 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- d) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 11 465 880,90 zł (słownie: jedenaście milionów czterysta sześćdziesiąt pięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt złotych 90/100),
- e) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 3 313 666,90 zł (słownie: trzy miliony trzysta trzysta sześć tysięcy sześćdziesiąt sześć złotych 90/100),
- f) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący zysk netto w wysokości 27 506,22 zł (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy pięćset sześć złotych 22/100).

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

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową/Statutem 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 Spółką Przejmującą WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

Prezes Zarządu
Tomasz Putyło

Załącznik nr 8 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat spółki WI Lasy Polskie 2 S.A.

WI LASY POLSKIE 2 SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI LASY POLSKIE 2 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010575987

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000616786

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.
- b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania 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 używania.
- d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
- e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
- f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu

kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółki przejmującej oraz WI Lasy Polskie 1 S.A. (KRS 0000623493), WI Lasy Polskie 2 S.A. (KRS 0000616786) oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (KRS 0000620009), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. przez WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	9 650 100,64	9 650 100,64
B. Aktywa obrotowe, w tym	1 815 780,26	1 786 060,04
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	11 465 880,90	11 436 160,68

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 313 666,90	3 286 160,68
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	8 152 214,00	8 150 000,00
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	11 465 880,90	11 436 160,68

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

6 091,45

8 991,12

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

IV. Pozostałe koszty

6 091,45

8 991,12

C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:

33 597,67

33 597,67

- aktualizacja wartości aktywów

D. Pozostałe koszty i straty, w tym:

- aktualizacja wartości aktywów

E. Podatek dochodowy

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

27 506,22

24 606,55

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI_Lasy_Polskie_2_S.A._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

WI Lasy Polskie 2 S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	8 150 000,00	8 150 000,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	8 150 000,00	8 150 000,00

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

- pryczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 9

Do Planu Połączenia spółki:
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
ze spółkami:

WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A., WI Lasy Polskie 3 S.A.
– projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 3 S.A. (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ listopada 2022 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 **WI Lasy Polskie 3 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000620009, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: **364617566** i numer NIP: **7010580729**,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Lasy Polskie 3 S.A. 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:

17. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
18. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
19. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
20. Przyjęcie porządku obrad.
21. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek: **WI Lasy Polskie 3 S.A.**, WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 1 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r.
22. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółek: **WI Lasy Polskie 3 S.A.**, WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 1 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
23. Wolne wnioski.
24. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Lasy Polskie 3 S.A. z dnia __ listopada 2022 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 3 S.A. 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 **1000** akcji które stanowią **100 %** (sto procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 %** 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
WI Lasy Polskie 3 S.A.
z dnia _ listopada 2022 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 3 S.A. przyjmuje następujący porządek obrad:

17. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
 18. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
 19. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
 20. Przyjęcie porządku obrad.
 21. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek: **WI Lasy Polskie 3 S.A.**, WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 2 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r.
 22. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółek: **WI Lasy Polskie 3 S.A.**, WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 2 S.A. (jako Spółki Przejmowane) ze Spółką WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółką Przejmującą), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
 23. Wolne wnioski.
 24. 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: w Spółce WI Lasy Polskie 3 S.A. ważne głosy oddano z **1000** akcji które stanowią **100 %** (sto procent) kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 %** 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 organy zarządzające łączących się spółek w dniu 25 października 2022 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 25 października 2022 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Lasy Polskie 3 S.A. pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000620009.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Lasy Polskie 3 S.A.
z dnia __ listopada 2022 r.
w sprawie połączenia Spółek**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 3 S.A. działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Lasy Polskie 3 S.A. w dniu 25 października 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Lasy Polskie 3 S.A. postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **WI Lasy Polskie 3 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000620009**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364617566** i numer NIP: **7010580729**,

dalej jako „Spółka Przejmowana”

oraz

2. **Połączyć** spółkę **WI Lasy Polskie 1 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000623493**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym w wysokości 100000 złotych podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364152498** i numer NIP: **7010589475**,

oraz

3. **Połączyć** spółkę **Lasy Polskie 2 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000616786**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **7010575987** i numer NIP: **364390401**

razem jako „Spółki Przejmowane”

ze spółką:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000559693**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 27 400 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: **361599840**, i numer NIP: **7010486315**

dalej jako „Spółka Przejmująca”

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą – WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

- 7) **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 25 października 2022 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 2 sp. z o. o. połączy się poprzez przejęcie Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 1 S.A. WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. w wyniku czego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
- 8) **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje organ zarządzający Spółki WI Lasy Polskie 3 S.A. 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: w Spółce WI Lasy Polskie 1 S.A.> ważne głosy oddano z **1000** akcji które stanowią **100 % (sto procent)** kapitału zakładowego, liczba ważnych głosów to **100 (sto)**, głosów „za” oddano głosów „przeciw” oddano 0 (zero) i głosów „wstrzymujących się” oddano 0 (zero).

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

- taksza 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 WI Lasy Polskie 3 S.A.

Ustalenie wartości majątku netto spółki

WI Lasy Polskie 3 S.A.

z siedzibą we Wrocławiu

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 3 S.A. 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: 0000620009**, NIP: 7010580729, REGON: 364617566, której kapitał zakładowy wynosi 100000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 września ustalona została na kwotę **5 182 182,07 zł** (słownie: pięć milionów sto osiemdziesiąt dwa tysiące sto osiemdziesiąt dwa złote 07/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30.09.2022 r. w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30.09.2022 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

.....
Tomasz Putyło – Prezes Zarządu

Załącznik nr 11 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym spółki WI Lasy Polskie 3 S.A.

**Oświadczenie Zarządu spółki
WI Lasy Polskie 3 S.A.
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 25 października 2022 roku, o stanie księgowym spółki
na dzień 30 września 2022 roku
sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.) Zarząd komplementariusza spółki **WI Lasy Polskie 3 S.A.** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000620009 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 5 184 396,07 zł (słownie: pięć milionów sto osiemdziesiąt cztery tysiące trzysta dziewięćdziesiąt sześć złotych 07/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 5 182 182,07 zł (słownie: 5 182 182,07),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 6 091,45 zł (słownie: sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden złotych 45/100).

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

Zarząd Spółki oświadcza, że załączone sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo i rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych, przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, a także jest zgodny co do treści i formy z przepisami prawa i Umową\Statutem 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 Spółką Przejmującą WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

Prezes Zarządu
Tomasz Putyło

Załącznik nr 12 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat spółki WI Lasy Polskie 3 S.A.

WI LASY POLSKIE 3 SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI LASY POLSKIE 3 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010580729

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000620009

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

a. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10000 zł.

b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania 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 używania.

d. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3000. zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

e. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

f. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

g. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu

kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółki przejmującej oraz WI Lasy Polskie 1 S.A. (KRS 0000623493), WI Lasy Polskie 2 S.A. (KRS 0000616786) oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (KRS 0000620009), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. przez WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., zaś w rachunku zysków i strat dane za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
B. Aktywa obrotowe, w tym	5 184 396,07	5 188 273,52
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	5 184 396,07	5 188 273,52

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:	5 182 182,07	5 188 273,52
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 214,00	
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	5 184 396,07	5 188 273,52

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

6 091,45

6 777,12

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

IV. Pozostałe koszty

6 091,45

6 777,12

C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:

- aktualizacja wartości aktywów

40 789,05

D. Pozostałe koszty i straty, w tym:

- aktualizacja wartości aktywów

39 789,05

39 789,05

E. Podatek dochodowy

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

-6 091,45

-5 777,12

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI_Lasy_Polskie_3_S.A._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

WI Lasy Polskie 3 S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

- przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 13

Do Planu Połączenia spółki:

WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

ze spółkami:

WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A., WI Lasy Polskie 3 S.A.

– projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (Spółki Przejmującej)

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia ___ listopada 2022 r.**

Dnia ___ listopada 2022 r. w Warszawie odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000559693 (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. Wybór Protokolanta Zgromadzenia.
4. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółki Przejmującej), ze Spółką WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane), uzgodnionego w dniu 25 października 2022 r.
7. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (jako Spółki Przejmującej), ze Spółką WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (jako Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
8. Wolne wnioski.
9. Zamknięcie obrad.
- 10.

Ad 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

Uchwała nr 1

**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
WI Inwestycje Selektywne sp. z o.o.
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia ___ listopada 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
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia ___ listopada 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 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 ze zm.) (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: 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
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia ___ listopada 2022 r.
w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 25 października 2022 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. w dniu 25 października 2022 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. postanawia:

- 1) **Połączyć** spółkę WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000559693**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 7500 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: **361599840**, i numer NIP: **7010486315**

dalej jako „Spółka Przejmująca”

ze spółkami

WI Lasy Polskie 1 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000623493**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym w wysokości 100000 złotych podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364152498** i numer NIP: **7010589475**,

oraz

WI Lasy Polskie 2 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000616786**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **7010575987** i numer NIP: **364390401**,

oraz

WI Lasy Polskie 3 S.A. z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000620009**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364617566** i numer NIP: **7010580729**,

razem jako „Spółki Przejmowane”

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą – WI Inwestycje Selektywne sp. z o.o..

- 1) **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 25 października 2022 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 2 sp. z o. o. połączy się poprzez przejęcie Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 2 S.A. WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. w wyniku czego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
- 2) **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z 25 października 2022 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o., gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. 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 14 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

Ustalenie wartości majątku netto

spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. 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: 0000559693**, NIP: 7010486315, REGON: 361599840, której kapitał zakładowy wynosi 27 400 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 września 2022 r. ustalona została na kwotę **-13 619 198,24 zł** (słownie: minus trzynaście milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt osiem złotych 24/100), a zatem wartość majątku netto Spółki wynosi 0 zł (słownie: zero złotych).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia połączenia ze Spółkami: WI Lasy Polskie 2 S.A. WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

.....
Tomasz Putyło –

Prezes Zarządu

Załącznik nr 15 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu
z dnia 25 października 2022 roku, o stanie księgowym spółki
WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.
na dzień 30 września 2022 roku sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.) Zarząd **WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000559693 (Spółka Przejmująca, zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 września 2022 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 września 2022 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 13 818 153,43 zł (słownie: trzynaście milionów osiemset osiemnaście tysięcy sto pięćdziesiąt trzy złote 43/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto -13 619 198,24 zł (słownie: minus trzynaście milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt osiem złotych 24/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wskazujący stratę netto w wysokości 735 048,10zł (słownie: siedemset trzydzieści pięć tysięcy czterdzieści osiem złotych 10/100).

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

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółkami WI Lasy Polskie 2 S.A. WI Lasy Polskie 1 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 25 października 2022 r.

Prezes Zarządu Spółki – Tomasz Putyło

Załącznik nr 16 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o.

**WI LASY POLSKIE 2 SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI LASY POLSKIE 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010486315

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000559693

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

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. 233 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. Zarząd proponuje Wspólnikom podjęcie powyższej uchwały podczas najbliższego Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

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 używania 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 używania.

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.

W dniu 18.07.2022 r. doszło do przejścia spółek WI Lasy Polskie 6 Sp. z o.o. i WI Lasy Polskie 7 Sp. z o.o. przez spółkę WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, czyli przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych WI Lasy Polskie 6 Sp. z o.o. (KRS 0000625155) i WI Lasy Polskie 7 Sp. z o.o. (KRS 0000634533) na spółkę przejmującą WI Lasy Polskie 2 sp. z o.o. (KRS 0000559693).

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółki przejmującej oraz WI Lasy

Polskie 1 S.A. (KRS 0000623493), WI Lasy Polskie 2 S.A. (KRS 0000616786) oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. (KRS 0000620009), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. Plan połączenia zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. przez WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości. W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2021 r., określone w taki sposób tak jakby połączenie spółek z dn. 18.07.2022 r. miało miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego. Dane zaprezentowane w rachunku zysków i strat dotyczą okresu od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	12 337 000,00	2 694 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	1 481 153,43	2 428 727,37
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	8 386,92	114 473,61
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	13 818 153,43	5 122 727,37

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:	-13 619 198,24	-12 884 150,14
- kapitał (fundusz) podstawowy	27 400,00	37 400,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	27 437 351,67	18 006 877,51
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	12 293 591,78	1 006 246,58
PASYWA RAZEM	13 818 153,43	5 122 727,37

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

255 417,79

43 946,34

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

IV. Pozostałe koszty

255 417,79

43 946,34

C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:

1 933 368,77

1 108 713,63

- aktualizacja wartości aktywów

40 000,00

15 592,00

D. Pozostałe koszty i straty, w tym:

2 412 999,08

2 499 322,23

- aktualizacja wartości aktywów

13 000,00

1 654 621,47

E. Podatek dochodowy

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

-735 048,10

-1 434 554,94

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI_Lasy_Polskie_2_Sp._z_o.o._SF_09.2022_INF_DOD.pdf

WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	30.09.2022	31.12.2021
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	27 435 137,67	18 006 561,51
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	27 435 137,67	18 006 561,51

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.