

## **PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:**

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

oraz

**Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, („**Spółką Przejmowaną**”.

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 23 maja 2023 r.

### **1 WPROWADZENIE.**

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

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

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

#### **2.1 SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000559693**, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486315**, numer statystyczny (REGON) **361599840**, którą reprezentuje jednoosobowy Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak – Prezes Zarządu;

Według stanu na dzień 23 maja 2023 roku oraz protokołem z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 16 maja 2023 roku, zawierającym jednogłośnie podjęte: Uchwałę Nr 1, na mocy której Zgromadzenie odwołało z funkcji Prezesa Zarządu Spółki Tomasza Putyło i Uchwałę Nr 2, na mocy której Zgromadzenie powołało na funkcję Prezesa Zarządu Spółki Łukasza Maciaka;

Łukasz Maciak oświadczył, że zgodnie z aktem założycielskim Spółki WI Lasy Polskie 2 spółki z ograniczoną odpowiedzialnością jako jedyny członek jej Zarządu jest uprawniony do jednoosobowej reprezentacji WI Lasy Polskie 2 spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i nie zachodzą jakiegokolwiek okoliczności wyłączające jego uprawnienie do działania za Spółkę, powołanie go na funkcję Prezesa Zarządu na podstawie wyżej powołanej Uchwały nr 2 zostało zgłoszone na podstawie prawidłowo złożonego i opłaconego wniosku do Rejestru Przedsiębiorców, przy czym zmiana w składzie zarządu Spółki do chwili obecnej nie została ujawniona w tym Rejestrze.

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**, reprezentowany

zgodnie z art. 248 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 605 z późn. zm.) przez Likwidatora:

**Raiffeisen Bank International AG** z siedzibą w Wiedniu pod adresem Am Stadtpark 9, A-1030 Wiedeń, wpisany do rejestru handlowego (Handelsgericht Wien) pod numerem FN 122.119m, z wpłaconym kapitałem zakładowym 1.003.265.844,05 EURO, **działający w Polsce poprzez Raiffeisen Bank International AG (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce** z siedzibą w Warszawie (03-736) przy ul. Plac Konesera 8, wpisanym do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000753494, NIP 1080022658, REGON 381633721.

## 2.2 SPÓŁKA PRZEJMOWANA

### 2.2.1 Głęboko-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu

**Głęboko-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000484487**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 137.500 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 550 udziałów o wartości nominalnej 250 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **281544430** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **8451983799**, którą reprezentuje jednoosobowy Zarząd w osobie:

Lukasz Maciak – Prezes Zarządu;

Według stanu na dzień 23 maja 2023 roku oraz protokołem z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 16 maja 2023 roku, zawierającym jednogłośnie podjęte: Uchwałę Nr 1, na mocy której Zgromadzenie odwołało z funkcji Prezesa Zarządu Spółki Tomasza Putyło i Uchwałę Nr 2, na mocy której Zgromadzenie powołało na funkcję Prezesa Zarządu Spółki Łukasza Maciaka;

Lukasz Maciak oświadczył, że zgodnie z aktem założycielskim Spółki Głęboko-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako jedyny członek jej Zarządu jest uprawniony do jednoosobowej reprezentacji Głęboko-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i nie zachodzą jakiegokolwiek okoliczności wyłączające jego uprawnienie do działania za Spółkę, powołanie go na funkcję Prezesa Zarządu na podstawie wyżej powołanej Uchwały nr 2 zostało zgłoszone na podstawie prawidłowo złożonego i opłaconego wniosku do Rejestru Przedsiębiorców, przy czym zmiana w składzie zarządu Spółki do chwili obecnej nie została ujawniona w tym Rejestrze.

Dane jedyne go wspólnika:

**WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000559693**, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840.

## 2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE.

- Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej i posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, 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 Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji

uniwersalnej.

- Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.
  - Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH, w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.
  - Na podstawie art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH nie jest wymagane poddanie Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH.
  - Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.
  - Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:
    - a. Spółki Przejmującej WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559693](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559693) oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej;
    - b. dla spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000484487/>,
- nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu aż do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym zostanie podjęta uchwała o połączeniu.
- Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sporządzała sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzącej na nią aktywów Spółki Przejmowanej.
  - Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 275 ze zm.) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5) w/w ustawy połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
  - Żadna ze Spółek biorących udział w połączeniu nie zatrudnia pracowników, wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.
  - Na podstawie art. 503<sup>1</sup> § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na odstąpienie od:
    - a. sporządzania sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
    - b. udzielenia informacji o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
    - c. badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia opinii z tego badania.

- Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **2.10 ZAŁĄCZNIKI**

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

- **Załącznik nr 1** - Projekt protokołu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 30 kwietnia 2023 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2023 r.;

- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt protokołu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej (Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu) na dzień 30 kwietnia 2023 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 kwietnia 2023 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 23 maja 2023 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 23 maja 2023 r.

Za Spółkę Przejmującą:

**WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

Za Spółkę Przejmowaną:

**Głębowo-rol spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
Głębowo-rol spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 1** do Planu Połączenia

*Projekt protokołu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmującej) o połączeniu*

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**

Dnia \_\_ czerwca 2023 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia Wspólników oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką:
  - a) Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 23 maja 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką:
  - a) Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

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

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

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

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**

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

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

**Ad 2.**

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

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

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

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

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

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

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

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**  
**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną**  
**odpowiedzialnością ze spółką Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 23 maja 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI

Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 23 maja 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

#### §1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000559693**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 361599840, i numer NIP: 7010486315,

ze spółką:

- 1) **Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000484487**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 137.500 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 550 udziałów o wartości nominalnej 250 zł każdy, posiadającej numer REGON: 281544430 i numer NIP: 8451983799;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 23 maja 2023 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 23 maja 2023 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

#### §2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia 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 WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej.

#### §4

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

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

**Przewodniczący:**

**Protokolant:**

---

---

**Załącznik nr 2** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **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 kwietnia 2023 r., jest ujemna i wynosi **-20.898.518,26 zł** (słownie: minus dwadzieścia milionów osiemset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset osiemnaście złotych 26/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 kwietnia 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 kwietnia 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 23 maja 2023 r.

---

Prezes Zarządu Spółki – Łukasz Maciak

**Załącznik nr 3** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 23 maja 2023 roku, o stanie księgowym  
spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30 kwietnia 2023 roku  
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000559693** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 kwietnia 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 kwietnia 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 12.392.809,52 zł (słownie: dwanaście milionów trzysta dziewięćdziesiąt dwa tysiące osiemset dziewięć złotych 52/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: -20.898.518,26 zł (słownie: minus dwadzieścia milionów osiemset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset osiemnaście złotych 26/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 kwietnia 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 769.089,47 zł (słownie: siedemset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemdziesiąt dziewięć złotych 47/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 kwietnia 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 kwietnia 2023 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 Spółką Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 kwietnia 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 23 maja 2023 r.

---

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

**Załącznik nr 4** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

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

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **30.04.2023**

# 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 01.01.2023 do 30.04.2023

## 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 użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,

c. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3000. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

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

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

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

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- 1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
- 2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Uznawanie przychodów:

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

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

W dniu 18.07.2022 r. nastąpiło połączenie spółek w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych, poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. całego majątku spółek przejmowanych: WI Lasy Polskie 6 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 7 Sp. z o.o. Z dniem połączenia spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. wstąpiła na mocy art. 494 § 1 KSH we wszystkie prawa i obowiązki spółek Przejmowanych, w tym stała się stroną wszelkich umów zawartych przez spółki. Na skutek połączenia spółki: WI Lasy Polskie 6 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 7 Sp. z o.o. zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

W dniu 29.12.2022 r. nastąpiło połączenie spółek w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych,

poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. całego majątku spółek przejmowanych: WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. Z dniem połączenia spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. wstąpiła na mocy art. 494 § 1 KSH we wszystkie prawa i obowiązki spółek Przejmowanych, w tym stała się stroną wszelkich umów zawartych przez spółki. Na skutek połączenia spółki: WI Lasy Polskie 1 S.A., WI Lasy Polskie 2 S.A. oraz WI Lasy Polskie 3 S.A. zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 30.04.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółki przejmującej oraz spółki Głębowo-Rol Sp. z o.o. (KRS 0000484487), jako spółki przejmowanej. Spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółce Głębowo-Rol Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółki Głębowo-Rol Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości. W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2022 r., określone w taki sposób tak jakby połączenia spółek z dn. 18.07.2022 r. oraz 29.12.2022 r. miały miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2022 r. Dane zaprezentowane w rachunku zysków i strat dotyczą okresu od 01.01.2022 r. do 30.04.2022 r. oraz zostały określone w taki sposób tak jakby połączenia spółek z dn. 18.07.2022 r. oraz 29.12.2022 r. miały miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2022 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
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>	<b>10 569 640,65</b>	<b>12 329 746,24</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>1 823 168,87</b>	<b>1 541 484,70</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	15 769,00	609 769,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12 392 809,52</b>	<b>13 871 230,94</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>-20 898 518,26</b>	<b>-21 667 607,73</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	27 400,00	27 400,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>33 291 327,78</b>	<b>35 538 838,67</b>
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	12 031 158,91	12 355 345,21
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12 392 809,52</b>	<b>13 871 230,94</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>3 769,33</b>	<b>26 681,84</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	3 769,33	26 681,84
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 476 538,38	228 436,75
- aktualizacja wartości aktywów	1 444 459,44	40 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	703 679,58	560 935,55
- aktualizacja wartości aktywów		13 000,00
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>769 089,47</b>	<b>-359 180,64</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 kwietnia 2023 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	30.04.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	33 288 375,78	35 538 838,67
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>33 288 375,78</b>	<b>35 538 838,67</b>

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.04.2023	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.04.2023	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.04.2023	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 kwietnia 2023 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

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

<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	33 288 375,78	35 538 838,67
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>33 288 375,78</b>	<b>35 538 838,67</b>

<b>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

**Załącznik nr 5** do Planu Połączenia

*Projekt protokołu Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowanej) o połączeniu*

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**

Dnia \_\_ czerwca 2023 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000484487 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan \_\_

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

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia Wspólników oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką:
  - a) Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 23 maja 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką:
  - a) Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**

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

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

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**

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

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

**Ad 2.**

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

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

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

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

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

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

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

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ czerwca 2023 r.**  
**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną**  
**odpowiedzialnością ze spółką Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 23 maja 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 23 maja 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

## §1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000559693**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 361599840, i numer NIP: 7010486315,

ze spółką:

- 1) **Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000484487**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 137.500 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 550 udziałów o wartości nominalnej 250 zł każdy, posiadającej numer REGON: 281544430 i numer NIP: 8451983799;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 23 maja 2023 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 23 maja 2023 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

## §2

Spółki łączące się nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień wspólnikom oraz członkom organów tych Spółek. Po zarejestrowaniu Połączenia 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 WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej.

## §4

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

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

**Przewodniczący:**

**Protokolant:**

---

---

**Załącznik nr 6** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000484487**, NIP: 8451983799, REGON: 281544430, której kapitał zakładowy wynosi 137.500 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 kwietnia 2023 r., ustalona została na kwotę **4.013.035,94 zł** (słownie: cztery miliony trzystaście tysięcy trzydzieści pięć złotych 94/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 kwietnia 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 kwietnia 2023 r.

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

Warszawa, dnia 23 maja 2023 r.

---

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

**Załącznik nr 7** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Oświadczenie Zarządu spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu z dnia 23 maja 2023 roku, o stanie księgowym spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30 kwietnia 2023 roku sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000465568** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 kwietnia 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 kwietnia 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 4.013.035,94 zł (słownie: cztery miliony trzysta pięć tysięcy trzydzieści pięć złotych 94/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 4.013.035,94 zł (słownie: cztery miliony trzysta pięć tysięcy trzydzieści pięć złotych 94/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 kwietnia 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 76.343,55 zł (słownie: siedemdziesiąt sześć tysięcy trzysta czterdzieści trzy złote 55/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 kwietnia 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 kwietnia 2023 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 spółką WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 kwietnia 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 23 maja 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

**Załącznik nr 8** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Głębowo-rol spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

# **Głębowo-Rol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **30.04.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Głębowo-Rol Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8451983799

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000484487

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 30.04.2023

## 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 w tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10);
- Zaniechanie stosowania przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art. 28b);
- Przy obliczaniu kosztu wytworzenia produktu do kosztów bezpośrednich doliczenie kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych; ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto (art. 28 ust. 4a).

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

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

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

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 30.04.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółek WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółki przejmującej oraz spółki Głębowo-Rol Sp. z o.o. (KRS 0000484487), jako spółki przejmowanej. Spółka WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółce Głębowo-Rol Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejście spółki Głębowo-Rol Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w bilansie zostały zaprezentowane na dzień 31.12.2022 r., dane porównawcze w rachunku zysków i strat obejmują okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 30.04.2022 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
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>	<b>3 990 540,56</b>	<b>3 912 622,75</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>22 495,38</b>	<b>24 069,64</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 013 035,94</b>	<b>3 936 692,39</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>4 013 035,94</b>	<b>3 936 692,39</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	137 500,00	137 500,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 013 035,94</b>	<b>3 936 692,39</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>1 574,26</b>	<b>30 183,64</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	1 574,26	30 183,64
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	77 917,81	5 277 777,94
- aktualizacja wartości aktywów		284 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:		5 136 085,67
- aktualizacja wartości aktywów		142 000,00
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>76 343,55</b>	<b>111 508,63</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

Głubowo-Rol Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 kwietnia 2023 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

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

<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Głubowo-Rol Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 kwietnia 2023 roku

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS**

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

<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</b>	<b>30.04.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.