

## PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

**WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”)

oraz

- 1. WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu
- 2. WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (zwane dalej „**Spółkami Przejmowanymi**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 28 czerwca 2024 r.

### 1 WPROWADZENIE

W związku z zamiarem połączenia, zarząd Spółki Przejmującej oraz zarządy 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 2024 r., poz. 18, 96 z późn. 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 SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (art. 499 § 1 pkt 1 KSH)

#### 2.1 SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu

**WI Lasy Polskie 3 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 **000059572**, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486640**, numer statystyczny (REGON) **361615294**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

Dane jedynego wspólnika:

**IR Agronom 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 **0000546486**, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5272731358**, numer statystyczny (REGON) **360938227**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

## 2.2 SPÓŁKI PRZEJMOWANE:

1. **WI Lasy Polskie 1 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 **0000559566**, 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, podzielnym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486597**, numer statystyczny (REGON) **361612485**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

Dane jedynego wspólnika:

**WI Lasy Polskie 3 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 **0000559572**, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486640**, numer statystyczny (REGON) **361615294**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

2. **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, podzielnym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486315**, numer statystyczny (REGON) **361599840**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

Dane jedynego wspólnika:

**WI Lasy Polskie 3 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 **0000559572**, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010486640**, numer statystyczny (REGON) **361615294**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

## 2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

- Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem Spółek Przejmowanych i

posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym 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 Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej.

- Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie Spółek Przejmowanych 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 Spółkach Przejmowanych, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.
- Na podstawie art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH nie jest wymagane poddanie Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek lub ich 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 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559572](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559572) oraz
  - b. Spółki Przejmowanej WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559566>,
  - c. Spółki Przejmowanej WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000559693>,

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

- Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sporządzała sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółek Przejmowanych.
- Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 594) 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 Spółek Przejmowanych.

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

- W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółkach Przejmowanych, które stanowią jej spółkę jednoosobową, Plan połączenia nie zawiera stosunku wymiany udziałów Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, ani wysokości ewentualnych dopłat.

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

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

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

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

#### **2.7 PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁKACH PRZEJMOWANYCH**

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

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

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

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

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

- d. zmniejszenie kosztów działalności Spółek,
- e. harmonizację struktury zarządów Spółek.

## 2.10 ZAŁĄCZNIKI

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

- **Załącznik nr 1** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 maja 2024 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 maja 2024 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 maja 2024 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 maja 2024 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 9** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 maja 2024 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 maja 2024 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 28 czerwca 2024 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 28 czerwca 2024 r.

Za Spółkę Przejmującą:

**WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu

WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu

WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Za Spółkę Przejmowaną:

**WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu

WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu

WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu

WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu

WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Załącznik nr 1** do Planu Połączenia

*Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmującej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ lipca 2024 r.**

Dnia \_\_ lipca 2024 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000559374 (dalej także jako „**Spółka**”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan \_\_

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

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 28 czerwca 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ lipca 2024 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 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ lipca 2024 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 2024 r., poz. 18 z późn. 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: 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 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ lipca 2024 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie

internetowej WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 28 czerwca 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

## §1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

1. **Połączyć** spółkę WI Lasy Polskie 3 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 0000559572, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486640, numer statystyczny (REGON) 361615294,

ze spółką:

- a) WI Lasy Polskie 1 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 0000559566, 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, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486597, numer statystyczny (REGON) 361612485;

oraz

- b) 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, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółkach Przejmowanych.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Lasy Polskie 3 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 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 3 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 **0000559572**, NIP: 7010486640, REGON: 361615294, 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 31 maja 2024 r., ustalona została na kwotę - **209.054,62 zł** (słownie: dwieście dziewięć tysięcy pięćdziesiąt cztery złote 62/100).

Powyzsza wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 maja 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 maja 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 czerwca 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 3** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z dnia 28 czerwca 2024 r., o stanie księgowym  
spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
na dzień 31 maja 2024 r.  
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 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000559572** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 maja 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 maja 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1.643.363,53 zł (słownie: jeden milion sześćset czterdzieści trzy tysiące trzysta sześćdziesiąt trzy złote 53/100 17/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: - 209.054,62 zł (słownie: dwieście dziewięć tysięcy pięćdziesiąt cztery złote 62/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 maja 2024 r. wskazujący zysk netto w wysokości 130.997,33 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt siedem złotych 33/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 maja 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 maja 2024 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 maja 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 28 czerwca 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 4** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

# **WI LASY POLSKIE 3 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.05.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WI LASY POLSKIE 3 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010486640

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000559572

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.05.2024

## 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 2023 r. poz. 120 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 01.01.2024 r. do 31.05.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. (KRS 0000559572), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. (KRS 0000559566) oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. przez WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2023 r. do dn. 31.05.2023 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2023 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>1 598 906,17</b>	<b>1 430 501,79</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>44 457,36</b>	<b>48 054,36</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		43 945,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 643 363,53</b>	<b>1 478 556,15</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>-209 054,62</b>	<b>-340 051,95</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	27 400,00	27 400,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>1 852 418,15</b>	<b>1 818 608,10</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 852 418,15	1 815 041,10
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 643 363,53</b>	<b>1 478 556,15</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>3 597,00</b>	<b>61 254,03</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	3 597,00	61 254,03
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	171 971,38	941 794,79
- aktualizacja wartości aktywów		270 484,44
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	37 377,05	576 176,81
- aktualizacja wartości aktywów		12 000,00
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>130 997,33</b>	<b>304 363,95</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 maja 2024 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

	31.05.2024	31.12.2023
<b>Wszystkie zobowiązania finansowe ujęte w pasywach bilansu w pozycji B. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania", a także nieujęte w bilansie zobowiązania warunkowe, w tym z tytułu gwarancji i połączeń.</b>	<b>1 852 418,15 zł</b>	<b>1 818 608,10 zł</b>
<b><u>Zobowiązania finansowe</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>3 567,00 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	0,00 zł	3 567,00 zł
<b><u>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</u></b>	<b><u>1 852 418,15 zł</u></b>	<b><u>1 815 041,10 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	1 852 418,15 zł	1 815 041,10 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
<b><u>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>
<b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</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

Spółka nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

- 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.

Spółka nie posiada udziałów własnych.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Załącznik nr 5** do Planu Połączenia

*Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowanej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ lipca 2024 r.**

Dnia \_\_ lipca 2024 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000559566 (dalej także jako „**Spółka**”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan \_\_

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

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 28 czerwca 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ lipca 2024 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ lipca 2024 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 2024 r., poz. 18 z późn. 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: 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia \_\_ lipca 2024 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia

z dnia 28 czerwca 2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 28 czerwca 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

### §1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

4. **Połączyć** spółkę WI Lasy Polskie 3 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 0000559572, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486640, numer statystyczny (REGON) 361615294,

ze spółką:

- a) WI Lasy Polskie 1 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 0000559566, 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, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486597, numer statystyczny (REGON) 361612485;

oraz

- b) 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, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

5. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

6. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Lasy Polskie 1 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 WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Lasy Polskie 1 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 **0000515309**, NIP: 7010432839, REGON: 147316670, której kapitał zakładowy wynosi 27.400,00 złotych, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 maja 2024 r., ustalona została na kwotę – **571.400,21 zł** (słownie: pięćset siedemdziesiąt jeden tysięcy czterysta złotych 21/100).

Powyzsza wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 maja 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 maja 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) ze spółką WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 czerwca 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 7** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z dnia 28 czerwca 2024 r., o stanie księgowym  
spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
na dzień 31 maja 2024 r.  
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 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000559566** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 maja 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 maja 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 584.250.34 zł (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 34/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: -571.400,21 zł (słownie: pięćset siedemdziesiąt jeden tysięcy czterysta złotych 21/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 maja 2024 r. wskazujący stratę netto w wysokości 10.763,92 zł (słownie: dziesięć tysięcy siedemset sześćdziesiąt trzy złote 92/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 maja 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 maja 2024 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 (Spółki Przejmowane) ze spółką WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 maja 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 28 czerwca 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 8** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

# **WI LASY POLSKIE 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **31.05.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WI LASY POLSKIE 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010486597

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000559566

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.05.2024

## 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.

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 2023 r. poz. 120 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 01.01.2024 r. do 31.05.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. (KRS 0000559572), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. (KRS 0000559566) oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. przez WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2023 r. do dn.

31.05.2023 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2023 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>580 000,00</b>	<b>580 000,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>4 250,34</b>	<b>9 029,34</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>584 250,34</b>	<b>589 029,34</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>-571 400,21</b>	<b>-560 636,29</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	27 400,00	27 400,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>1 155 650,55</b>	<b>1 149 665,63</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 155 650,55	1 146 098,63
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>584 250,34</b>	<b>589 029,34</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

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

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

<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>4 779,00</b>	<b>2 296,40</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	4 779,00	2 296,40
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	3 567,00	167 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		167 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	9 551,92	9 117,80
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-10 763,92</b>	<b>155 585,80</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 maja 2024 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

	31.05.2024	31.12.2023
<b>Wszystkie zobowiązania finansowe ujęte w pasywach bilansu w pozycji B. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania", a także nieujęte w bilansie zobowiązania warunkowe, w tym z tytułu gwarancji i połączeń.</b>	<b>1 155 650,55 zł</b>	<b>1 149 665,63 zł</b>
<b><u>Zobowiązania finansowe</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>3 567,00 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	0,00 zł	3 567,00 zł
<b><u>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</u></b>	<b><u>1 155 650,55 zł</u></b>	<b><u>1 146 098,63 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	1 155 650,55 zł	1 146 098,63 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
<b><u>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>
<b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</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

Spółka nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

- 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.

Spółka nie posiada udziałów własnych.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Załącznik nr 9** do Planu Połączenia

*Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowanej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ lipca 2024 r.**

Dnia \_\_ lipca 2024 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 Walnego Zgromadzenia 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 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 28 czerwca 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia \_\_ lipca 2024 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 \_\_ lipca 2024 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 2024 r., poz. 18 z późn. 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: 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 \_\_ lipca 2024 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz  
WI Lasy Polskie 2 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 28 czerwca 2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 28 czerwca 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

## §1

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

7. **Połączyć** spółkę WI Lasy Polskie 3 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 0000559572, o kapitale zakładowym 27.400,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486640, numer statystyczny (REGON) 361615294,

ze spółką:

- c) WI Lasy Polskie 1 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 0000559566, 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, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486597, numer statystyczny (REGON) 361612485;

oraz

- d) 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, podzielonym na 548 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010486315, numer statystyczny (REGON) 361599840

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

8. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r., zgodnie z którym spółka WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
9. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 28 czerwca 2024 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% udziałów w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników 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 10** 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**

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 27.400,00 złotych, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 maja 2024 r., ustalona została na kwotę – **9.936.848,51 zł** (słownie: dziewięć milionów dziewięćset trzydzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści osiem złotych 51/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 maja 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 maja 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką WI Lasy Polskie 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) ze spółką WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 czerwca 2024 r.

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

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 11** 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 dnia 28 czerwca 2024 r., o stanie księgowym  
spółki WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
na dzień 31 maja 2024 r.  
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 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) 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 31 maja 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- d) bilans sporządzony na dzień 31 maja 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 5.054,57 zł (słownie: pięć tysięcy złotych pięćdziesiąt cztery złote 57/100),
- e) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: - 9.936.848,51 zł (słownie: dziewięć milionów dziewięćset trzydzieści sześć tysięcy osiemset czterdzieści osiem złotych 51/100),
- f) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 maja 2024 r. wskazujący stratę netto w wysokości 200.412,53 zł (słownie: dwieście tysięcy czterysta dwanaście złotych 53/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 maja 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 maja 2024 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) ze spółką WI Lasy Polskie 3 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 maja 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 28 czerwca 2024 r.

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

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Lasy Polskie 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 12** 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 **01.01.2024** do **31.05.2024**

# 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 01.01.2024 do 31.05.2024

## 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 2023 r. poz. 120 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 01.01.2024 r. do 31.05.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. (KRS 0000559572), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. (KRS 0000559566) oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. (KRS 0000559693), jako spółek przejmowanych. Spółka WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. posiada 100% udziałów w spółkach WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek WI Lasy Polskie 1 Sp. z o.o. oraz WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o. przez WI Lasy Polskie 3 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2023 r. do dn.

31.05.2023 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2023 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>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>5 054,57</b>	<b>8 651,57</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 054,57</b>	<b>8 651,57</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>-9 936 848,51</b>	<b>-9 736 435,98</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	27 400,00	27 400,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>9 941 903,08</b>	<b>9 745 087,55</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 941 903,08	9 741 520,55
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 054,57</b>	<b>8 651,57</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>3 597,00</b>	<b>16 034,33</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	3 597,00	16 034,33
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	3 567,00	1 479 988,83
- aktualizacja wartości aktywów		1 444 459,44
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	200 382,53	877 108,13
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-200 412,53</b>	<b>586 846,37</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Lasy Polskie 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 maja 2024 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

	31.05.2024	31.12.2023
<b>Wszystkie zobowiązania finansowe ujęte w pasywach bilansu w pozycji B. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania", a także nieujęte w bilansie zobowiązania warunkowe, w tym z tytułu gwarancji i połączeń.</b>	<b>9 941 903,08 zł</b>	<b>9 745 087,55 zł</b>
<b><u>Zobowiązania finansowe</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>3 567,00 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	0,00 zł	3 567,00 zł
<b><u>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</u></b>	<b><u>9 941 903,08 zł</u></b>	<b><u>9 741 520,55 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	9 941 903,08 zł	9 741 520,55 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
<b><u>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>
<b>Zobowiązania dotyczące emerytur</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</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

Spółka nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

- 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.

Spółka nie posiada udziałów własnych.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM