

## **PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:**

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

oraz

**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,

**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,

**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,

(każda zwana dalej: „**Spółką Przejmowaną**” oraz wszystkie razem łącznie zwane dalej: „**Spółkami Przejmowanymi**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 16 grudnia 2024 r.

### **1. WPROWADZENIE**

W związku z zamiarem połączenia, zarząd Spółki Przejmującej oraz zarządy Spółek Przejmowanych wspólnie sporządziły i zaakceptowały niniejszy plan połączenia (dalej jako: „**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 z późn. zm., dalej jako: „**KSH**”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

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

#### **2.1. SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA:**

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000628833**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010597888**, numer statystyczny (REGON) **365010719**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

Dane jedyne go wspólnika:

**Rolna 1 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 **0000625343**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010594111**, numer statystyczny (REGON) **364913721**, którą reprezentuje

Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu.

## **2.2. SPÓŁKI PRZEJMOWANE:**

**WI Inwestycje Rolne 25 Spółka Akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614114**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010570777**, numer statystyczny (REGON) **364271487**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu.

### Dane jedyne akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000628833**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010597888**, numer statystyczny (REGON) **365010719**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu.

oraz

**WI Inwestycje Rolne 28 Spółka Akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614486**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010571825**, numer statystyczny (REGON) **364303402**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu.

### Dane jedyne akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000628833**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010597888**, numer statystyczny (REGON) **365010719**, którą reprezentuje Zarząd w

osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu.

oraz

**WI Inwestycje Rolne 36 Spółka Akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613503**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010569194**, numer statystyczny (REGON) **364246199**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Dane jedyne akcjonariusza:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000628833**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010597888**, numer statystyczny (REGON) **365010719**, 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 akcjonariuszem każdej Spółki Przejmowanej i posiada 100% akcji w kapitałach zakładowych 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 Spółek Przejmowanych 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 ich rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.
- Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH, w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w 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, o którym mowa w art. 502 § 1 KSH, oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, o której mowa w art. 503 § 1 KSH, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek ich pisemnego sprawozdania, o którym mowa w art. 501 § 1 KSH, uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany

udziałów lub akcji, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH, ani nie jest wymagane udzielenie informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH.

- Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:
  - a) Spółki Przejmującej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000628833](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000628833),
  - b) Spółki Przejmowanej WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614114](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614114),
  - c) Spółki Przejmowanej WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614486](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614486),
  - d) Spółki Przejmowanej WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna - [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000613503](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000613503),

nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy Spółek Przejmowanych, na których mają być podjęte uchwały o połączeniu aż do dnia zakończenia Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy Spółek Przejmowanych, na których zostaną podjęte uchwały 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. 1616) 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.
- 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% akcji w Spółkach Przejmowanych, które stanowią jej spółki jednoosobowe, Plan połączenia nie zawiera stosunku wymiany akcji Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, ani wysokości ewentualnych dopłat.

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

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

#### **2.6. DZIEŃ, OD KTÓREGO AKCJE 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 akcji na udziały, 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 AKCJONARIUSZOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE 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 których 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 (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna) na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna);

- **Załącznik nr 9** – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna) na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 13** – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 14** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna) na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 15** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 listopada 2024 r.;
- **Załącznik nr 16** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna).

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 16 grudnia 2024 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data: 16 grudnia 2024 r.

Za Spółkę Przejmującą:

**Rolna 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością**

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

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

Za Spółkę Przejmowaną:

**WI Inwestycje Rolne 25  
spółka akcyjna**

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

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

Za Spółkę Przejmowaną:

**WI Inwestycje Rolne 28  
spółka akcyjna**

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

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

Za Spółkę Przejmowaną:

**WI Inwestycje Rolne 36  
spółka akcyjna**

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

**Załącznik nr 1** do Planu Połączenia

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

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

Dnia [...] [...] 2025 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000628833 (dalej także jako „**Spółka**”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan [...]

Pan [...] oświadczył, że dzisiejsze Zgromadzenie odbywa się z następującym porządkiem obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 16 grudnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane).
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą  
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z siedzibą we Wrocławiu z dnia [...] [...] 2025 r.**

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

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] wybór przyjął.

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**z siedzibą we Wrocławiu z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki wybiera Pana [...] na Protokolanta.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. 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**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**z siedzibą we Wrocławiu z dnia [...] [...] 2025 r.**  
**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną**  
**odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne**  
**28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 16 grudnia 2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 2 spółka z

ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 16 grudnia 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

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

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS 0000628833, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888, numer statystyczny (REGON) 365010719

ze spółkami:

**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614114, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010570777, numer statystyczny (REGON) 364271487

oraz

**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614486, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010571825, numer statystyczny (REGON) 364303402

oraz

**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000613503, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010569194, numer statystyczny (REGON) 364246199

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych – WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą – Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 16 grudnia 2024 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

§2

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

§3

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

§4

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

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

**Przewodniczący:**

\_\_\_\_\_

**Protokolant:**

\_\_\_\_\_

**Załącznik nr 2** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

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

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000628833**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010597888**, numer statystyczny (REGON) **365010719**, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3 KSH, tj. na dzień 30 listopada 2024 r., ustalona została na kwotę 2 268 199,11 złotych (słownie: dwa miliony dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych i 11/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
Rolna 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
Rolna 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 3** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością*

**Oświadczenie Zarządu spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
z dnia 16 grudnia 2024 r. o stanie księgowym  
spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
na dzień 30 listopada 2024 r.  
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000628833** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 11 484 070,04 złotych (słownie: jedenaście milionów czterysta osiemdziesiąt cztery tysiące siedemdziesiąt złotych i 04/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 2 268 199,11 złotych (słownie: dwa miliony dwieście sześćdziesiąt osiem tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych i 11/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 listopada 2024 r. wskazujący stratę netto w wysokości 400 858,51 zł (słownie: czterysta tysięcy osiemset pięćdziesiąt osiem zł i 51/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 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 Spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
Rolna 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejda  
Członek Zarządu  
Rolna 2 spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością

**Załącznik nr 4** do Planu Połączenia

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

# **ROLNA 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **30.11.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** ROLNA 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010597888

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000628833

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 30.11.2024

## 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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 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 30.11.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A. (KRS 0000614114), WI Inwestycje Rolne 28 S.A. (KRS 0000614486), WI Inwestycje Rolne 36 S.A. (KRS 0000613503), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% w spółkach WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A. przez spółkę Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w bilansie zostały zaprezentowane na dzień 31.12.2023 r., dane w rachunku zysków i strat obejmują okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.11.2023 r.

Przekształcone dane porównawcze spółki Rolna 2 Sp. z o.o. za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości. W bilansie zostały zaprezentowane przekształcone dane porównawcze na dn. 31.12.2023 r. Dane przekształcone zaprezentowane w rachunku zysków i strat dotyczą okresu od 01.01.2023 r. do 30.11.2023 r. oraz zostały określone w taki sposób jakby przejęcia spółek po dacie 30.11.2023 r. miały miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2023 r. Przy przekształceniu danych porównawczych za poprzedni rok zostały uwzględnione określone połączenia spółek:

- w dniu 25.03.2024 r. spółka Rolna 2 Sp. z o.o. przejęła spółki WI Inwestycje Rolne 3 S.A., WI Inwestycje Rolne 7 S.A., WI Inwestycje Rolne 30 S.A., WI Inwestycje Rolne 31 S.A., WI Inwestycje Rolne 32 S.A. i IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

- w dniu 14.11.2024 r. spółka Rolna 2 Sp. z o.o. przejęła spółkę IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. Spółka IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. w dniu 09.02.2024 r. przejęła spółkę WI Inwestycje Rolne 34 S.A.(KRS 0000615372), dlatego dane spółki WI Inwestycje Rolne 34 S.A. również zostały uwzględnione w przekształconych danych porównawczych spółki Rolna 2 Sp. z o.o.

**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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>	<b>11 418 293,68</b>	<b>20 533 282,72</b>	<b>12 985 479,18</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>65 776,36</b>	<b>503 196,66</b>	<b>1 157 072,86</b>
- zapasy			
- należności krótkoterminowe	29 583,19	5 201,44	3 802,39
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 484 070,04</b>	<b>21 036 479,38</b>	<b>14 142 552,04</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>2 268 199,11</b>	<b>-20 711 418,41</b>	<b>2 669 057,62</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	12 555 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>9 215 870,93</b>	<b>41 747 897,79</b>	<b>11 473 494,42</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00	24 969,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 212 986,12	41 741 415,38	11 444 730,41
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 484 070,04</b>	<b>21 036 479,38</b>	<b>14 142 552,04</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone  
dane porównawcze  
za poprzedni rok  
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>			<b>395 878,19</b>
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>83 954,00</b>	<b>535 008,43</b>	<b>748 643,67</b>
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
IV. Pozostałe koszty	83 954,00	535 008,43	748 643,67
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 300 893,65	10 771 115,17	44 042 816,57
- aktualizacja wartości aktywów			7 830 682,60
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 543 908,16	13 346 413,55	41 384 533,22
- aktualizacja wartości aktywów		678 555,81	881 000,28
E. Podatek dochodowy	73 890,00	14 609,00	254 618,00
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-400 858,51</b>	<b>-3 124 915,81</b>	<b>2 050 899,87</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

Rolna 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 listopada 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 wierzycelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

	30.11.2024	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>9 215 870,93 zł</b>	<b>11 473 494,42 zł</b>
<b><u>Zobowiązania finansowe</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>24 969,00 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	24 969,00 zł
<b><u>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</u></b>	<b><u>9 215 870,93 zł</u></b>	<b><u>11 448 525,42 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	9 212 986,12 zł	11 444 730,41 zł
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe	2 884,81 zł	3 795,01 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>

*\* dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy tj. na dn. 31.12.2023 r. zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c*

*Ustawy o rachunkowości, przy ujęciu połączenia spółek: WI Inwestycje Rolne 3 S.A., WI Inwestycje Rolne 7 S.A., WI Inwestycje Rolne 30 S.A., WI Inwestycje Rolne 31 S.A., WI Inwestycje Rolne 32 S.A. i IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. z dnia 25.03.2024 r. oraz IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. z dnia 14.11.2024 r. (oraz dane spółki WI Inwestycje Rolne 34 S.A. przejętej przez spółkę IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. w dniu 09.02.2024 r.)*

- 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 5** do Planu Połączenia

*Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki  
pod firmą WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

Dnia [...] [...] 2025 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000614114 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Akcjonariuszy 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 16 grudnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane).
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą  
WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wybiera Pana [...] [...] na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] wybór przyjął.

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą**  
**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wybiera Pana [...] [...] na Protokolanta.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] [...] wybór przyjął.

**Ad 2.**

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się w trybie art. 405 § 1 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 akcjonariusze 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 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się prawidłowo, zgodnie z Kodeksem spółek handlowych i aktem założycielskim Spółki.

Mając na względzie powyższe Przewodniczący stwierdził, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 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. 412<sup>2</sup> § 1 KSH.

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

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą**  
**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia [...] [...] 2025 r.**  
**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami**  
**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna,**  
**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna działając

na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 16 grudnia 2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna w dniu 16 grudnia 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

## §1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS 0000628833, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888, numer statystyczny (REGON) 365010719

ze spółkami:

**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614114, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010570777, numer statystyczny (REGON) 364271487

oraz

**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614486, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010571825, numer statystyczny (REGON) 364303402

oraz

**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000613503, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010569194, numer statystyczny (REGON) 364246199

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych – WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą – Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 16 grudnia 2024 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 25

spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

## §2

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

## §3

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

## §4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

**Przewodniczący:**

\_\_\_\_\_

**Protokolant:**

\_\_\_\_\_

**Załącznik nr 6** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614114**, NIP: 7010570777, REGON: 364271487, której kapitał zakładowy wynosi 100.000,00 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 30 listopada 2024 r., ustalona została na kwotę 2 069 604,36 zł (słownie: dwa miliony sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset cztery złote i 36/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 25  
spółka akcyjna

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 25  
spółka akcyjna

**Załącznik nr 7** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna  
z dnia 16 grudnia 2024 r., o stanie księgowym  
spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna  
na dzień 30 listopada 2024 r.  
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000614114** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 2 069 604,36 zł (słownie: dwa miliony sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset cztery złote i 36/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 2 069 604,36 zł (słownie: dwa miliony sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset cztery złote i 36/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 listopada 2024 r. wskazujący zysk netto w wysokości 64 064,31 zł (słownie: sześćdziesiąt cztery tysiące sześćdziesiąt cztery złote i 31/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 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 Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 25  
spółka akcyjna

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 25  
spółka akcyjna

**Załącznik nr 8** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna*

# **WI INWESTYCJE ROLNE 25 SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **30.11.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WI INWESTYCJE ROLNE 25 SPÓŁKA AKCYJNA

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010570777

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000614114

## 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 30.11.2024

## 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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 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 30.11.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A. (KRS 0000614114), WI Inwestycje Rolne 28 S.A. (KRS 0000614486), WI Inwestycje Rolne 36 S.A. (KRS 0000613503), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% w spółkach WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A. przez spółkę Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w bilansie zostały zaprezentowane na dzień 31.12.2023 r., dane w rachunku zysków i strat obejmują okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.11.2023 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>2 021 393,44</b>	<b>1 971 000,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>48 210,92</b>	<b>38 107,05</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		91,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 069 604,36</b>	<b>2 009 107,05</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>2 069 604,36</b>	<b>2 005 540,05</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		<b>3 567,00</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 069 604,36</b>	<b>2 009 107,05</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>12 730,06</b>	<b>34 617,50</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	12 730,06	34 617,50
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	2 047 794,37	
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 971 000,00	119 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		119 000,00
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>64 064,31</b>	<b>-153 617,50</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Inwestycje Rolne 25 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 listopada 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

	30.11.2024	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>0,00 zł</b>	<b>3 567,00 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>0,00 zł</u></b>	<b><u>0,00 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	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 księgowa, 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 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 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki  
pod firmą WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

Dnia [...] [...] 2025 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000614486 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Akcjonariuszy 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 16 grudnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane).
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą  
WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wybiera Pana [...] [...] na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] wybór przyjął.

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą**  
**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wybiera Pana [...] [...] na Protokolanta.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] [...] wybór przyjął.

**Ad 2.**

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się w trybie art. 405 § 1 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 akcjonariusze 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 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się prawidłowo, zgodnie z Kodeksem spółek handlowych i aktem założycielskim Spółki.

Mając na względzie powyższe Przewodniczący stwierdził, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 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. 412<sup>2</sup> § 1 KSH.

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

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą**  
**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia [...] [...] 2025 r.**  
**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami**  
**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna,**  
**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 16 grudnia

2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna w dniu 16 grudnia 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

## §1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS 0000628833, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888, numer statystyczny (REGON) 365010719

ze spółkami:

**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614114, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010570777, numer statystyczny (REGON) 364271487

oraz

**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614486, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010571825, numer statystyczny (REGON) 364303402

oraz

**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000613503, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010569194, numer statystyczny (REGON) 364246199

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych – WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą – Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 16 grudnia 2024 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 25

spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

## §2

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

## §3

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

## §4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

**Przewodniczący:**

\_\_\_\_\_

**Protokolant:**

\_\_\_\_\_

**Załącznik nr 10** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614486**, NIP: 7010571825, REGON: 364303402, której kapitał zakładowy wynosi 100.000,00 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 30 listopada 2024 r., ustalona została na kwotę 1 288 063,22 zł (słownie: jeden milion dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy sześćdziesiąt trzy złote i 22/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

---

Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 28  
spółka akcyjna

---

Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 28  
spółka akcyjna

**Załącznik nr 11** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna  
z dnia 16 grudnia 2024 r., o stanie księgowym  
spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna  
na dzień 30 listopada 2024 r.  
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000614486** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- d) bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1 288 063,22 zł (słownie: jeden milion dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy sześćdziesiąt trzy złote i 22/100),
- e) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 1 288 063,22 zł (słownie: jeden milion dwieście osiemdziesiąt osiem tysięcy sześćdziesiąt trzy złote i 22/100),
- f) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 listopada 2024 r. wskazujący zysk netto w wysokości 69 697,41 zł (słownie: sześćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dziewięćdziesiąt siedem złotych i 41/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 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 Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 28  
spółka akcyjna

\_\_\_\_\_  
Adrian Mariusz Sejdak  
Członek Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 28  
spółka akcyjna

**Załącznik nr 12** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna*

# **WI INWESTYCJE ROLNE 28 SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **30.11.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WI INWESTYCJE ROLNE 28 SPÓŁKA AKCYJNA

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010571825

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000614486

## 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 30.11.2024

## 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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 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 30.11.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A. (KRS 0000614114), WI Inwestycje Rolne 28 S.A. (KRS 0000614486), WI Inwestycje Rolne 36 S.A. (KRS 0000613503), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% w spółkach WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A. przez spółkę Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w bilansie zostały zaprezentowane na dzień 31.12.2023 r., dane w rachunku zysków i strat obejmują okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.11.2023 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>1 254 505,40</b>	<b>1 272 370,95</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>33 557,82</b>	<b>104 194,90</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 288 063,22</b>	<b>1 376 565,85</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>1 288 063,22</b>	<b>1 218 365,81</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		<b>158 200,04</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		125 109,04
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 288 063,22</b>	<b>1 376 565,85</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>9 802,84</b>	<b>17 005,96</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	9 802,84	17 005,96
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	922 260,32	1 144 694,76
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	842 760,07	1 117 946,16
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>69 697,41</b>	<b>9 742,64</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Inwestycje Rolne 28 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 listopada 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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

	30.11.2024	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>0,00 zł</b>	<b>158 200,04 zł</b>
<b><u>Zobowiązania finansowe</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>33 091,00 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	33 091,00 zł
<b><u>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>125 109,04 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00 zł	125 109,04 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 13** do Planu Połączenia

*Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)*

**Protokół z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki  
pod firmą WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna  
z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

Dnia [...] [...] 2025 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000613503 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Akcjonariuszy 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 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 16 grudnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane).
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

**Ad 1.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały o następującej treści:

**Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą  
WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wybiera Pana [...] [...] na Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.”

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] wybór przyjął.

**Uchwała nr 2**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą**  
**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia [...] [...] 2025 r.**

„Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wybiera Pana [...] [...] na Protokolanta.”

Uchwałę podjęto jednogłośnie w głosowaniu jawnym. Pan [...] [...] wybór przyjął.

**Ad 2.**

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się w trybie art. 405 § 1 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 akcjonariusze 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 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odbywa się prawidłowo, zgodnie z Kodeksem spółek handlowych i aktem założycielskim Spółki.

Mając na względzie powyższe Przewodniczący stwierdził, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 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. 412<sup>2</sup> § 1 KSH.

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

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki pod firmą**  
**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**  
**z dnia [...] [...] 2025 r.**  
**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki**  
**Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami**  
**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna,**  
**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 16 grudnia

2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna w dniu 16 grudnia 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

## §1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS 0000628833, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010597888, numer statystyczny (REGON) 365010719

ze spółkami:

**WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614114, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010570777, numer statystyczny (REGON) 364271487

oraz

**WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000614486, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010571825, numer statystyczny (REGON) 364303402

oraz

**WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego nr 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000613503, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) 7010569194, numer statystyczny (REGON) 364246199

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych – WI Inwestycje Rolne 25 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą – Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 16 grudnia 2024 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 25

spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 28 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

## §2

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

## §3

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

## §4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu jawnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

**Przewodniczący:**

\_\_\_\_\_

**Protokolant:**

\_\_\_\_\_

**Załącznik nr 14** do Planu Połączenia

*Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3 KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613503**, NIP: 7010569194, REGON: 364246199, której kapitał zakładowy wynosi 100.000,00 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 30 listopada 2024 r., ustalona została na kwotę 578 087,45 zł (słownie: pięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy osiemdziesiąt siedem złotych i 45/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 36  
spółka akcyjna

**Załącznik nr 15** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna  
z dnia 16 grudnia 2024 r., o stanie księgowym  
spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna  
na dzień 30 listopada 2024 r.  
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000613503** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 listopada 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a. bilans sporządzony na dzień 30 listopada 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 581 039,45 zł (słownie: pięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy trzydzieści dziewięć złotych i 45/100),
- b. bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 578 087,45 zł (słownie: pięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy osiemdziesiąt siedem złotych i 45/100),
- c. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 listopada 2024 r. wskazujący stratę netto w wysokości 87 871,52 zł (słownie: osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset siedemdziesiąt jeden złotych i 52/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 listopada 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 listopada 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 Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 30 listopada 2024 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 16 grudnia 2024 r.

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 36  
spółka akcyjna

**Załącznik nr 16** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 36 spółka akcyjna*

# **WI INWESTYCJE ROLNE 36 SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2024** do **30.11.2024**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** WI INWESTYCJE ROLNE 36 SPÓŁKA AKCYJNA

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010569194

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000613503

## 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 30.11.2024

## 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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 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 30.11.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A. (KRS 0000614114), WI Inwestycje Rolne 28 S.A. (KRS 0000614486), WI Inwestycje Rolne 36 S.A. (KRS 0000613503), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% w spółkach WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółek: WI Inwestycje Rolne 25 S.A., WI Inwestycje Rolne 28 S.A. oraz WI Inwestycje Rolne 36 S.A. przez spółkę Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w bilansie zostały zaprezentowane na dzień 31.12.2023 r., dane w rachunku zysków i strat obejmują okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.11.2023 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>1 048 000,00</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>581 039,45</b>	<b>6 819,12</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>581 039,45</b>	<b>1 054 819,12</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>578 087,45</b>	<b>665 958,97</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>2 952,00</b>	<b>388 860,15</b>
- rezerwy na zobowiązania		3 567,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		385 293,15
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>581 039,45</b>	<b>1 054 819,12</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>12 699,02</b>	<b>24 490,26</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	12 699,02	24 490,26
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	977 966,84	48 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		48 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 053 139,34	6 923,27
- aktualizacja wartości aktywów	78 000,00	
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-87 871,52</b>	<b>16 586,47</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Inwestycje Rolne 36 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 listopada 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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

	30.11.2024	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>2 952,00 zł</b>	<b>388 860,15 zł</b>
<b><u>Zobowiązania finansowe</u></b>	<b><u>2 952,00 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	2 952,00 zł	3 567,00 zł
<b><u>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</u></b>	<b><u>0,00 zł</u></b>	<b><u>385 293,15 zł</u></b>
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00 zł	385 293,15 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