

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

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

oraz

1. **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
2. **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
3. **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
4. **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
5. **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
6. **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, (zwane każda z osoba „**Spółką Przejmowaną**” oraz dalej łącznie „**Spółkami Przejmowanymi**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 27 listopada 2023 r.

1 WPROWADZENIE

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

Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych – (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488, 2280, 2436, dalej „**KSH**”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

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

2.1 SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu**

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

Łukasz Maciak – Prezes Zarządu;

Dane jedynego wspólnika:

Inwestycje Rolne Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji, z siedzibą we Wrocławiu, przy Wiosennej 5, 53-017 Wrocław. Zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rodzinny i Rejestrowy pod numerem **698**, reprezentowany zgodnie z art. 248 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 681 z późn. zm.) przez Likwidatora:

Raiffeisen Bank International AG z siedzibą w Wiedniu pod adresem Am Stadtpark 9, A-1030 Wiedeń, wpisany do rejestru handlowego (Handelsgericht Wien) pod numerem FN 122.119m, z wpłaconym kapitałem zakładowym 1.003.265.844,05 EURO, **działający w Polsce poprzez**

Raiffeisen Bank International AG (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie (03-736) przy ul. Plac Konesera 8, wpisanym do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000753494, NIP 1080022658, REGON 381633721.

2.2 SPÓŁKI PRZEJMOWANE

2.2.1 WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **365039870** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010599189**,

Dane jedyne akcjonariusza:

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

2.2.2 WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364572349** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010579399**,

Dane jedyne akcjonariusza:

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

2.2.3 WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364281882** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010571191**,

Dane jedyne akcjonariusza:

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

2.2.4 WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364273196** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010570978**,

Dane jedyne akcjonariusza:

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

2.2.5 WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364372113** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010574657**,

Dane jedyne akcjonariusza:

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

2.2.6 IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (02-566), przy ulicy Puławskiej 12/3, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **388233261** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5213920419**,

Dane jedyne go akcjonariusza:

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

2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

- Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym akcjonariuszem każdej ze Spółek Przejmowanych i posiada 100% akcji w kapitale zakładowym każdej ze Spółek Przejmowanych, połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów KSH regulujących uproszczoną procedurę łączenia spółek tj. na podstawie art. 516 § 6 KSH.
- Połączenie nastąpi w drodze przejęcia, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku każdej ze Spółek Przejmowanych w drodze sukcesji uniwersalnej.
- Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie każdej z sześciu Spółek Przejmowanych z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz ich rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.
- Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH, w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w każdej ze Spółek Przejmowanych, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.
- Na podstawie art. 516 § 6 KSH w związku z art. 516 § 5 KSH nie jest wymagane poddanie Planu połączenia badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności oraz sporządzenie przez biegłego stosownej opinii, jak również nie jest wymagane sporządzenie przez Zarządy łączących się Spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne oraz stosunek wymiany udziałów lub akcji o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH.
- Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.
- Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej:
 - a. Spółki Przejmującej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000628833 oraz na stronach internetowych każdej ze Spółek Przejmowanych, odpowiednio:
 - b. dla spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000629523/,
 - c. dla spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000619432/,
 - d. dla spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614509/,
 - e. dla spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000613923/,
 - f. dla spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000615598/,
 - g. dla spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000883643/,

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

- Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sporządzała sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółek Przejmowanych.
- Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 275 ze zm.) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5) w/w ustawy połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
- Żadna ze Spółek biorących udział w połączeniu nie zatrudnia pracowników, wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.
- Na podstawie art. 503¹ § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na odstąpieniu od:
 - a. sporządzania sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
 - b. udzielenia informacji o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
 - c. badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia opinii z tego badania.
- Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki wszystkich Spółek Przejmowanych.

2.4 PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

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

2.5 ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

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

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

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

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

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

2.8 SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU

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

2.9 EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA

- Połączenie spółek „**Spółki Przejmującej**” oraz „**Spółek Przejmowanych**” jest częścią procesu restrukturyzacji spółek należących do 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 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 9** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna);

- **Załącznik nr 13** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 14** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 15** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 16** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 17** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 18** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 19** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 20** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 21** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 22** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 23** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 24** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 25** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 26** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 27** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 28** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 27 listopada 2023 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 27 listopada 2023 r.

Za Spółkę Przejmującą:

Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Za Spółki Przejmowane:

WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

**IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

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 __ grudnia 2023 r.**

Dnia __ grudnia 2023 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, KRS: 0000628833 (dalej także jako „Spółka”).

Zgromadzenie Wspólników otworzył Pan __

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

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Ad 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ grudnia 2023 r.

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

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

Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ grudnia 2023 r.

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

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

Ad 2.

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

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników odbywa się w trybie art. 240 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488, 2280, 2436 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 __ grudnia 2023 r.

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze
spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje
Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka
akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

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

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

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we

Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978

- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657,
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne 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 tajnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

Przewodniczący:

Protokolant:

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, NIP: 7010597888, REGON: 365010719, której kapitał zakładowy wynosi 5.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r., ustalona została na kwotę - **1 007 540,44 zł (słownie: jeden milion siedem tysięcy pięćset czterdzieści złotych 44/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki – Łukasz Maciak

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Oświadczenie Zarządu spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym
spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 października 2023 roku
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000628833** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 40 458 013,32 zł (słownie: czterdzieści milionów czterysta pięćdziesiąt osiem tysięcy trzysta dwie złote/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: - 1 007 540,44 zł (słownie: jeden milion siedem tysięcy pięćset czterdzieści złotych 44/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości 3 725 039,51 zł (słownie: trzy miliony siedemset dwadzieścia pięć tysięcy trzydzieści dziewięć złotych 51/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

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 **01.01.2023** do **31.10.2023**

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 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na dzień sporządzenia

sprawozdania finansowego kapitał własny był ujemny co wskazuje na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od daty bilansowej. Zgodnie z postanowieniami art. 233 Kodeksu Spółek Handlowych w przypadku, gdy skumulowane straty przewyższają sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitału zakładowego Zarząd Spółki jest zobowiązany do zwołania Zgromadzenia Wspólników w celu podjęcia uchwały o dalszym istnieniu Spółki. Zarząd proponuje Wspólnikom podjęcie powyższej uchwały podczas najbliższego Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

b. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa,

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

- 1) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej;
- 2) udziały (akcje) własne - według cen nabycia;

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

W dniu 01.02.2023 r. spółka Rolna 2 Sp. z o.o. przejęła spółki IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych, poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą Rolna 2 Sp. z o.o. całego majątku spółek przejmowanych. Z dniem połączenia spółka Rolna 2 Sp. z o.o. wstąpiła na mocy art. 494 § 1 KSH we wszystkie prawa i obowiązki spółek Przejmowanych, w tym stała się stroną wszelkich umów zawartych przez spółki. Na skutek połączenia spółki: IR AGRONOM S.A. 1 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 2 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 3 S.K.A. oraz IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania

likwidacyjnego.

W dniu 27.09.2023 r. spółka Rolna 2 Sp. z o.o. przejęła spółki: IR AGRONOM S.A. 5 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 6 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 7 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 9 S.K.A. IR AGRONOM S.A. 13 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 23 S.K.A. oraz w trybie kolejnego połączenia spółki WI Inwestycje Rolne 23 S.A. i WI Inwestycje Rolne 44 S.A. Połączenia spółek nastąpiły w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych, poprzez przeniesienie na spółkę przejmującą Rolna 2 Sp. z o.o. całego majątku spółek przejmowanych. Z dniem połączenia spółka Rolna 2 Sp. z o.o. wstąpiła na mocy art. 494 § 1 KSH we wszystkie prawa i obowiązki spółek Przejmowanych, w tym stała się stroną wszelkich umów zawartych przez spółki. Na skutek połączenia spółki: IR AGRONOM S.A. 5 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 6 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 7 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 9 S.K.A. IR AGRONOM S.A. 13 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 23 S.K.A. oraz WI Inwestycje Rolne 23 S.A., WI Inwestycje Rolne 44 S.A. zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach: 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości. W bilansie zostały zaprezentowane dane porównawcze na dn. 31.12.2022 r., określone w taki sposób tak jakby połączenia spółek z dn. 01.02.2023 r. oraz z dn. 27.09.2023 miały miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2022 r. Dane zaprezentowane w rachunku zysków i strat dotyczą okresu od 01.01.2022 r. do 31.10.2022 r. oraz zostały określone w taki sposób tak jakby połączenia spółek z dn. 01.02.2023 r. oraz z dn. 27.09.2023 r. miały miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	39 955 878,34	51 113 936,46
B. Aktywa obrotowe, w tym	502 134,98	4 257 217,57
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	5 144,44	95 087,32
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	40 458 013,32	55 371 154,03

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-1 007 540,44	18 201 499,07
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	718 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	41 465 553,76	37 169 654,96
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	41 416 438,04	8 166 848,61
PASYWA RAZEM	40 458 013,32	55 371 154,03

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:		76 156,53
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	534 978,43	230 230,27
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	534 978,43	230 230,27
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	10 771 564,78	7 000 960,55
- aktualizacja wartości aktywów		158 609,72
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	13 947 016,86	9 245 727,68
- aktualizacja wartości aktywów	678 555,81	
E. Podatek dochodowy	14 609,00	9 780,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-3 725 039,51	-2 408 620,87

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

Rolna 2 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

	31.10.2023	31.12.2022
Zobowiązania finansowe		
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	41 416 438,04	37 120 539,24
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	41 416 438,04	37 120 539,24
Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00
Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00
Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

* Dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane zgodnie z art. 44c Ustawy o rachunkowości.

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

Nie dotyczy.

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

- przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość 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.

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 5 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000629523, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - f) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - g) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane)

uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.

6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000629523.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-

Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978;
- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657;
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 3 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 3 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 **0000629523**, NIP: 7010599189, REGON: 365039870, której kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r., ustalona została na kwotę **1 648 114,82 zł (słownie: jeden milion sześćset czterdzieści osiem tysięcy sto czternaście złotych 82/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000629523** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1 650 814,82 zł (słownie: jeden milion sześćset pięćdziesiąt tysięcy osiemset czternaście złotych 82/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 1 648 114,82 zł (słownie: jeden milion sześćset czterdzieści osiem tysięcy sto czternaście złotych 82/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości 27 958,72 zł (słownie: dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt osiem złotych 72/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 8 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 3 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 3 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010599189

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000629523

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn.

31.10.2022 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	1 626 301,37	1 806 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	24 513,45	5 629,98
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	125,00	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	1 650 814,82	1 811 629,98

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 648 114,82	1 676 073,54
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 700,00	135 556,44
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		132 856,44
PASYWA RAZEM	1 650 814,82	1 811 629,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	34 156,39	16 563,15
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	34 156,39	16 563,15
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 832 301,37	20 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		20 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 807 853,70	2 165,47
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy	18 250,00	
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-27 958,72	1 271,38

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 3 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	132 856,44
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	132 856,44

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 9 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000619432, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, utworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
 2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
 3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
 4. Przyjęcie porządku obrad.
 5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane)
- uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.

6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000619432/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale

zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978;
- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657;
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 7 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 10 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 7 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 **0000619432**, NIP: 7010579399, REGON: 3645723490, której kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r. ustalona została na kwotę **4 487 195,51 zł (słownie: cztery miliony czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt pięć złotych 51/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 11 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000619432** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 4 487 195,51 zł (słownie: cztery miliony czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt pięć złotych 51/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 4 487 195,51 zł (słownie: cztery miliony czterysta osiemdziesiąt siedem tysięcy sto dziewięćdziesiąt pięć złotych 51/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 623 179,53 zł (słownie: sześćset dwadzieścia trzy tysiące sto siedemdziesiąt dziewięć złotych 53/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 12 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 7 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 7 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010579399

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000619432

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach: 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 31.10.2022 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	4 473 493,14	4 582 498,40
B. Aktywa obrotowe, w tym	13 702,37	181 517,58
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		1 897,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 487 195,51	4 764 015,98

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	4 487 195,51	3 864 015,98
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:		900 000,00
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	4 487 195,51	4 764 015,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	395 878,19	2 809,25
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	26 625,09	42 801,53
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	26 625,09	42 801,53
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	8 384 753,59	496 645,38
- aktualizacja wartości aktywów	2 735 864,07	
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	8 130 827,16	222 186,03
- aktualizacja wartości aktywów		164 935,19
E. Podatek dochodowy		24 475,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	623 179,53	209 992,07

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 7 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 13 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000614509, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane)

uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.

6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000614509/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale

zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978;
- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657;
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 30 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 14 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 30 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 **0000614509**, NIP: 7010571191, REGON: 364281882, której kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r., ustalona została na kwotę **4 361 369,89 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt jeden tysięcy trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych 89/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 15 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000614509** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 4 361 369,89 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt jeden tysięcy trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych 89/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 4 361 369,89 zł (słownie: cztery miliony trzysta sześćdziesiąt jeden tysięcy trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych 89/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 1 539 423,59 zł (słownie: jeden milion pięćset trzydzieści dziewięć tysięcy czterysta dwadzieścia trzy złote 59/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 16 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 30 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 30 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010571191

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000614509

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach: 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 31.10.2022 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	4 321 972,61	2 884 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	39 397,28	4 307,25
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	4 361 369,89	2 888 307,25

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	4 361 369,89	2 821 946,30
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:		66 360,95
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		66 360,95
PASYWA RAZEM	4 361 369,89	2 888 307,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	13 693,54	18 955,87
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	13 693,54	18 955,87
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	5 004 042,14	
- aktualizacja wartości aktywów	1 431 910,00	
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	3 450 925,01	29 832,33
- aktualizacja wartości aktywów		28 000,00
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	1 539 423,59	-48 788,20

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 30 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	66 360,95
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	66 360,95

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 17 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000613923, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
 2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
 3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
 4. Przyjęcie porządku obrad.
 5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane)
- uzgodniono w dniu 27 listopada 2023 r.

6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000613923/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000628833**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale

zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer REGON: 365010719, i numer NIP: 7010597888,

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978;
- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657;
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 31 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 18 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 31 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: 0000613923**, NIP: 7010570978, REGON: 3642731960, której kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r., ustalona została na kwotę **9 840 970,11 zł (słownie: dziewięć milionów osiemset czterdzieści tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt złotych 11/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 19 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000613923 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 9 841 383,11 zł (słownie: dziewięć milionów osiemset czterdzieści jeden tysięcy trzysta osiemdziesiąt trzy złote 11/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 9 840 970,11 zł (słownie: dziewięć milionów osiemset czterdzieści tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt złotych 11/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości zysk: 3 556 315,60 zł (słownie: trzy miliony pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy trzysta piętnaście złotych 60/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 20 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 31 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 31 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010570978

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000613923

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach: 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 31.10.2022 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	9 596 986,31	6 497 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	244 396,80	37 887,39
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	611,00	1 473,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	9 841 383,11	6 534 887,39

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	9 840 970,11	6 284 654,51
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	413,00	250 232,88
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		250 232,88
PASYWA RAZEM	9 841 383,11	6 534 887,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:		70 277,29
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	54 622,07	36 851,59
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	54 622,07	36 851,59
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	10 202 559,00	30 000,00
- aktualizacja wartości aktywów	3 423 399,50	30 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	6 587 551,33	3 956,04
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy	4 070,00	3 875,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	3 556 315,60	55 594,66

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 31 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	250 232,88
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	250 232,88

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 21 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000615598, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Walnego Zgromadzenia Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - g) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - a) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,

- b) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - e) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
- a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000615598/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna postanawia:

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

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978;
- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657;
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419;

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 32 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 22 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 32 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: 0000615598**, NIP: 7010574657, REGON: 3643721130, której kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r., ustalona została na kwotę **1 160 924,08 zł (słownie: jeden milion sto sześćdziesiąt tysięcy dziewięćset dwadzieścia cztery złote 08/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 23 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000615598 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1 160 924,08 zł (słownie: jeden milion sto sześćdziesiąt tysięcy dziewięćset dwadzieścia cztery złote 08/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 1 160 924,08 zł (słownie: jeden milion sto sześćdziesiąt tysięcy dziewięćset dwadzieścia cztery złote 08/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 408 168,96 zł (słownie: czterysta osiem tysięcy sto sześćdziesiąt osiem złotych 96/100)).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 24 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 32 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 32 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010574657

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000615598

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach: 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 31.10.2022 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	1 144 241,08	748 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	16 683,00	17 025,83
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	1 160 924,08	765 025,83

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	1 160 924,08	752 755,12
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:		12 270,71
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		12 270,71
PASYWA RAZEM	1 160 924,08	765 025,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:		9 546,63
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	18 665,95	18 697,59
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	18 665,95	18 697,59
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 191 857,89	2 000,00
- aktualizacja wartości aktywów	396 713,80	2 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	765 022,98	437,45
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	408 168,96	-7 588,41

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 32 S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	12 270,71
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	12 270,71

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 25 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000883643, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 3882332610 i numer NIP: 5213920419,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, otworzył Pan __ informując, że w dniu dzisiejszym, o godzinie __ odbywa się w budynku położonym w Warszawie, przy ulicy __ Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników tejże Spółki i zaproponował następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia Wspólników oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

§ 2.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki
IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w głosowaniu tajnym, wybiera na przewodniczącego obrad Zgromadzenia Wspólników Pana __.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

§ 3.

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

§ 4.

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały następującej treści:

**„Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki
IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością przyjmuje następujący porządek obrad:

1. Otwarcie obrad Zgromadzenia.
2. Wybór Przewodniczącego Zgromadzenia.
3. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Zgromadzenia Wspólników oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad.
5. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:

- a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
- a) WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna,
 - c) WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna,
 - d) WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna,
 - e) WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna,
 - f) IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmowane), jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503¹ § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”

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

W tym miejscu Przewodniczący, zgodnie z art. 505 § 4 KSH, zapoznał obecnych na Zgromadzeniu Wspólników z treścią Planu Połączenia, uzgodnionego przez Zarządy łączących się spółek w dniu 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000883643/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki
IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z dnia __ grudnia 2023 r.**

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej

IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

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

ze spółkami:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000629523**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 365039870 i numer NIP: 7010599189;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000619432**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3645723490 i numer NIP: 7010579399;
- 3) **WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000614509**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364281882 i numer NIP: 7010571191;
- 4) **WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000613923**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3642731960 i numer NIP: 7010570978;
- 5) **WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615598**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 3643721130 i numer NIP: 7010574657;
- 6) **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego

pod numerem KRS **000883643**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419;

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna, IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

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

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR-6-15-16-17-41 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.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

1. Do protokołu załączono listę obecności.

2. Notariusz poinformował przewodniczącego o treści art. 421 § 2 oraz 421 § 3 KSH.

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

- taksa notarialna / § 1 i § 9 Rozp. Min. Spraw. z dnia 28 września 2004 roku Dz. U. Nr 148, poz. 1564, ze zm./ __ zł,

- podatku od towarów i usług według stawki 23% /art. 41 w zw. z art. 146 a) ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług Dz. U. Nr 54, poz. 535, ze zm./ __ zł,

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 26 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (50-518)**, przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 5.500.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 110.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) 3882332610 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213920419, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 października 2023 r., ustalona została na kwotę **3 773 964,93 zł (słownie: trzy miliony siedemset siedemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset sześćdziesiąt cztery złote 93/100)**.

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r.

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółka Przejmująca) z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 27 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Oświadczenie Zarządu spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467, 1488) Zarząd **IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000883643 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 3 781 229,08 zł (słownie: trzy miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy dwieście dwadzieścia dziewięć złotych 08/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 3 773 964,93 zł (słownie: trzy miliony siedemset siedemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset sześćdziesiąt cztery złote 93/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 47 052,19 zł (słownie: czterdzieści siedem tysięcy pięćdziesiąt dwa złote 19/100)).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 października 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 października 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółkami WI Inwestycje Rolne 3 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 7 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 30 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 31 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 32 spółka akcyjna (jako Spółki Przejmowane) ze spółką Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31 października 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu - Łukasz Maciak

Załącznik nr 28 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR-6-15-16-17-41 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.10.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Siedziba: ul. Puławska 12/3, 02-566 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213920419

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000883643

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 2 Sp. z o.o. (KRS 0000628833), jako spółki przejmującej oraz spółek WI Inwestycje Rolne 3 S.A. (KRS 0000629523), WI Inwestycje Rolne 7 S.A. (KRS 0000619432), WI Inwestycje Rolne 30 S.A. (KRS 0000614509), WI Inwestycje Rolne 31 S.A. (KRS 0000613923), WI Inwestycje Rolne 32 S.A. (KRS 0000615598) oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. (KRS 0000883643), jako spółek przejmowanych. Spółka Rolna 2 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółkach: 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie 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. oraz IR-6-15-16-17-41 Sp. z o.o. przez Rolna 2 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 31.10.2022 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2022 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	3 550 513,14	2 537 567,01
B. Aktywa obrotowe, w tym	230 715,94	1 196 609,88
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	3 781 229,08	3 734 176,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 773 964,93	3 726 912,74
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 500 000,00	5 500 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	7 264,15	7 264,15
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	3 781 229,08	3 734 176,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	8 346,92	13 734,76
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	8 346,92	13 734,76
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	541 847,73	
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	486 448,62	25 962,00
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	47 052,19	-39 696,76

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR-6-15-16-17-41 Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 października 2023 roku

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.10.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM