

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

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

oraz

1. **WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu,
2. **WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (zwane każda z osobą „**Spółką Przejmowaną**” oraz dalej łącznie „**Spółkami Przejmowanymi**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 26 lipca 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, 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 jedyne go 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 2022 r., poz. 1523, 1488, 1933, 2185 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, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000753494, NIP 1080022658, REGON 381633721.

2.2 SPÓŁKI PRZEJMOWANE

2.3 WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615760**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364342224** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010573681**,

Dane jedyne 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.

2.3.1 WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000617309**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364426211** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010576107**,

Dane jedyne 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.

2.4 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 czterech 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 23 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000615760/
 - c. dla spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000617309/

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.

2.5 PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

- W związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w każdej ze Spółek Przejmowanych,

która stanowi jej spółkę jednoosobową, Plan połączenia nie zawiera stosunku wymiany akcji Spółek Przejmowanych na udziały Spółki Przejmującej, ani wysokości ewentualnych dopłat.

2.6 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, nie wprowadza się zasad dotyczących przyznawania udziałów w Spółce Przejmującej.

2.7 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, nie ustala się dnia, od którego udziały, o których mowa w pkt 2.5 powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

2.8 PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIENIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

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

2.9 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.

2.10 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.

2.11 ZAŁĄCZNIKI

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

- **Załącznik nr 1** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 czerwca 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 23 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna) na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna);
- **Załącznik nr 9** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 10** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna) na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- **Załącznik nr 11** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- **Załącznik nr 12** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna);

Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 26 lipca 2023 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 26 lipca 2023 r.

Za Spółkę Przejmującą:

Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Za Spółki Przejmowane:

WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

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

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ sierpnia 2023 r.**

Dnia __ sierpnia 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 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 26 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (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 __ sierpnia 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 __ sierpnia 2023 r.

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

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

Ad 2.

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

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

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

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

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

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

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

Ad 3.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ sierpnia 2023 r.

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze
spółkami WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 26 lipca 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 23 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615760**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielny na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364342224 i numer NIP: 7010573681;
- 2) **WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000617309**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielny na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364426211 i numer NIP: 7010576107

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.

3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzenie 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 30 czerwca 2023 r., ustalona została na kwotę **2.194.845,67 zł** (słownie: dwa miliony sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset czterdzieści pięć złotych 67/100).

Powyższa wartość majątku Spółki ustalona została na dzień 30 czerwca 2023 r., w oparciu o bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 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 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna z siedzibami we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 26 lipca 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 26 lipca 2023 roku, o stanie księgowym
spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 49.276.703,54 zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów dwieście siedemdziesiąt sześć tysięcy siedemset trzy złote 54/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 2.194.845,67 zł (słownie: dwa miliony sto dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemset czterdzieści pięć złotych 67/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości 1.666.928,32 zł (słownie: jeden milion sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset dwadzieścia osiem złotych 32/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 czerwca 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 czerwca 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 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna z siedzibami we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 26 lipca 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 **30.06.2023**

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 30.06.2023

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.

W dniu 15.02.2022 r. nastąpiło połączenie spółek 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: IR AGRONOM S.A. 4 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 10 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 19 S.K.A. oraz IR AGRONOM S.A. 24 S.K.A. 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. 4 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 10 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 19 S.K.A. oraz IR AGRONOM S.A. 24 S.K.A. zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

W dniu 09.12.2022 r. nastąpiło połączenie spółek 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: IR AGRONOM S.A. 11 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 17 S.K.A. oraz IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. 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. 11 S.K.A., IR AGRONOM S.A. 15 S.K.A., IR AGRONOM S.A.

17 S.K.A. oraz IR AGRONOM S.A. 18 S.K.A. zostaną wykreślone z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązane bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego.

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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 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 23 S.A. (KRS 0000615760) oraz WI Inwestycje Rolne 44 S.A. (KRS 0000617309), 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 23 S.A. i WI Inwestycje Rolne 44 S.A.

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. miało miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2022 r. Dane zaprezentowane w rachunku zysków i strat dotyczą okresu od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. oraz zostały określone w taki sposób tak jakby połączenia spółek z dn. 01.02.2023 r. miało 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	44 737 503,22	36 538 049,97
B. Aktywa obrotowe, w tym	4 539 200,32	1 389 576,45
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	796,55	90 332,07
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	49 276 703,54	37 927 626,42

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:	2 194 845,67	3 861 773,99
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	210 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	47 081 857,87	34 065 852,43
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	33 229 819,27	9 149 664,78
PASYWA RAZEM	49 276 703,54	37 927 626,42

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	352 395,33	16 464,98
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	352 395,33	16 464,98
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	5 981 507,08	53 234,83
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	7 285 956,07	475 900,25
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy	10 084,00	9 782,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-1 666 928,32	-448 912,40

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 30 czerwca 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

	30.06.2023	31.12.2022
Zobowiązania finansowe		
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	47 024 482,70	31 902 475,56
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	47 024 482,70	31 902 475,56
Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00
Zobowiązania dotyczące emerytur	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00
Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

* Dane przekształcone (wykluczono zobowiązanie wobec spółki IR AGRONOM S.A. 14 S.K.A. przejętej w 2023 r.)

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

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 23 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 23 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000615760, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 364342224 i numer NIP: 7010573681,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 23 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 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 26 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (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 23 spółka akcyjna
z dnia __ sierpnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 23 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 23 spółka akcyjna
z dnia __ sierpnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 23 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 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 26 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna,

- b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (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 26 lipca 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 26 lipca 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000615760/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna
z dnia __ sierpnia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze
spółkami WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna w dniu 26 lipca 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 23 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 23 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615760**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000

złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364342224 i numer NIP: 7010573681;

- 2) **WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000617309**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364426211 i numer NIP: 7010576107

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółek WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 26 lipca 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

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 5 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 23 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 **0000615760**, NIP: 7010573681, REGON: 364342224, której kapitał zakładowy wynosi 52.000 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 30 czerwca 2023 r., ustalona została na kwotę **1.509.248,92 zł** (słownie: jeden milion pięćset dziewięć tysięcy dwieście czterdzieści osiem złotych 92/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu 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 26 lipca 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 26 lipca 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna na dzień 30 czerwca 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 23 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000615760** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 1.509.331,28 zł (słownie: jeden milion pięćset dziewięć tysięcy trzysta trzydzieści jeden złotych 28/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 1.509.248,92 zł (słownie: jeden milion pięćset dziewięć tysięcy dwieście czterdzieści osiem złotych 92/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. wskazujący zysk netto w wysokości 8.688,39 zł (słownie: osiem tysięcy sześćset osiemdziesiąt osiem złotych 39/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 czerwca 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 czerwca 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (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 30 czerwca 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 26 lipca 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 23 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **30.06.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 23 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010573681

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000615760

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 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 23 S.A. (KRS 0000615760) oraz WI Inwestycje Rolne 44 S.A. (KRS 0000617309), 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 23 S.A. i WI Inwestycje Rolne 44 S.A.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 30.06.2022 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	1 490 161,81	1 471 813,84
B. Aktywa obrotowe, w tym	19 169,47	28 829,05
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	681,42	40,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	1 509 331,28	1 500 642,89

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:	1 509 248,92	1 500 560,53
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	82,36	82,36
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	1 509 331,28	1 500 642,89

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	9 659,58	16 480,00
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	9 659,58	16 480,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	18 347,97	
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:		658,23
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	8 688,39	-17 138,23

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 23 S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	30.06.2023	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	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.06.2023	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 8 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 44 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 44 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000617309, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 364426211 i numer NIP: 7010576107,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 44 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 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 26 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (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 44 spółka akcyjna
z dnia __ sierpnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 44 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 44 spółka akcyjna
z dnia __ sierpnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 44 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 23 spółka akcyjna,
 - b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna, (Spółki Przejmowane)uzgodnionego w dniu 26 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółkami:
 - a) WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna,

b) WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna (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 26 lipca 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 26 lipca 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000617309/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna
z dnia __ sierpnia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze
spółkami WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna w dniu 26 lipca 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 44 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 23 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615760**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 52.000

złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364342224 i numer NIP: 7010573681;

- 2) **WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000617309**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 50.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364426211 i numer NIP: 7010576107

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych - WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą - Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 26 lipca 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółek WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna, WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna, w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółek Przejmowanych.
3. **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 26 lipca 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.

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 9 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 44 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: 0000617309**, NIP: 7010576107, REGON: 364426211, której kapitał zakładowy wynosi 50.000 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 30 czerwca 2023 r., ustalona została na kwotę **-723.052,92 zł** (słownie: minus siedemset dwadzieścia trzy tysiące pięćdziesiąt dwa złote 92/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna (jako Spółki Przejmowane) z siedzibami we Wrocławiu 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 26 lipca 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 10 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 26 lipca 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna na dzień 30 czerwca 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 44 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000617309 (Spółka Przejmowana, zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 26.947,08 zł (słownie: dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćset czterdzieści siedem złotych 08/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto -723.052,92 zł (słownie: minus siedemset dwadzieścia trzy tysiące pięćdziesiąt dwa złote 92/100).),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości 9.674,34 (słownie: dziewięć tysięcy sześćset siedemdziesiąt cztery złote 34/100)

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 30 czerwca 2023 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 30 czerwca 2023 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką WI Inwestycje Rolne 23 spółka akcyjna z siedzibami we Wrocławiu (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 30 czerwca 2023 r. będące załącznikiem do niniejszego oświadczenia, stanowi jego integralną część.

Warszawa, dnia 26 lipca 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 11 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 44 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 44 SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **30.06.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 44 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010576107

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000617309

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023

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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Na datę bilansową kapitał

własny był ujemny co wskazuje na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od daty bilansowej. Zgodnie z postanowieniami art. 397 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.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 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 23 S.A. (KRS 0000615760) oraz WI Inwestycje Rolne 44 S.A. (KRS 0000617309), 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 23 S.A. i WI Inwestycje Rolne 44 S.A.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2022 r. do dn. 30.06.2022 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		
B. Aktywa obrotowe, w tym	26 947,08	36 621,42
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	26 947,08	36 621,42

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:	-723 052,92	-713 378,58
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	750 000,00	750 000,00
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	26 947,08	36 621,42

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	9 674,34	8 304,00
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	9 674,34	8 304,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:		147 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		147 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:		7,40
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-9 674,34	138 688,60

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 44 S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	30.06.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	750 000,00	750 000,00
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	750 000,00	750 000,00

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.06.2023	31.12.2022
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.06.2023	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