

## PLAN POŁĄCZENIA SPÓLEK:

**Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „**Spółka Przejmująca**”) oraz **WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „**Spółka Przejmowana**”).

Uzgodniony i sporządzony w Warszawie, w dniu 24 lipca 2023 r.

### 1. WPROWADZENIE.

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

Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych – (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1526 ze zm., dalej „**KSH**.”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej, bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

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

#### 2.1. SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA: Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Firma: **Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000625343**, 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: **364913721**, i numer NIP: **7010594111**, 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** dalej jako („**Sprzedawca**”), prawidłowo reprezentowany zgodnie z art. 248 ust. 1 ustawy z dnia 1 września 2004 o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz.U. 2020 poz. 95 z pozn. zm., dalej „**Ustawa o Funduszach**”) 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 („**Likwidator**”).

## 2.2. SPÓŁKA PRZEJMOWANA: WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna

**WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000616614**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: **364377300** i numer NIP: **7010574692**,

Dane jedyne akcjonariusza:

**Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000625343, 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: 364913721, i numer NIP: 7010594111.

### 3. SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE.

**3.1.** Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym akcjonariuszem Spółki Przejmowanej i posiada 100% akcji w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej, połączenie zostanie dokonane na podstawie przepisów KSH. regulujących uproszczoną procedurę łączenia spółek tj. na podstawie art. 516 § 6 KSH.

Połączenie nastąpi w drodze przejęcia, w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH., tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej w drodze sukcesji uniwersalnej.

W związku z zastosowaniem uproszczonej metody połączenia wynikającej z art. 516 § 6 KSH oraz na podstawie art. 515 § 1 KSH połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

**3.2.** Na skutek wpisania przez Sąd Rejestrowy połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego („**Dzień Połączenia**”), nastąpi wykreślenie Spółki Przejmowanej z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz jej rozwiązanie bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w trybie art. 493 § 1 KSH.

**3.3.** Zgodnie z dyspozycją art. 515 § 1 KSH., w związku z faktem, że Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej, połączenie odbędzie się bez podwyższenia kapitału zakładowego jak również bez zmiany umowy Spółki Przejmującej. W związku z tym do niniejszego Planu Połączenia nie jest dołączany projekt zmiany umowy Spółki Przejmującej.

**3.4.** 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.

**3.5.** Zgodnie z art. 500 § 1 pkt 1 KSH. Plan połączenia zostanie zgłoszony do sądów rejestrowych łączących się Spółek.

**3.6.** Plan połączenia nie zostanie ogłoszony w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Plan połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki Przejmującej – [www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000625343](http://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000625343) oraz Spółki Przejmowanej - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000616614> nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą

Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu aż do dnia zakończenia Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej, na którym zostanie podjęta uchwała o połączeniu.

**3.7.** Spółka Przejmująca będzie prowadziła swoje księgi rachunkowe w tym sprawozdania finansowe na zasadzie kontynuacji określonych w bilansie końcowym przechodzących na nią aktywów Spółki Przejmowanej.

**3.8.** 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.

**3.9.** Żadna ze Spółek nie zatrudnia pracowników wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani uzyskanie jakichkolwiek konsultacji.

**3.10.** Na podstawie art. 503<sup>1</sup> § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na odstąpienie od:

- a) sporządzania sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
- b) udzielenia informacji o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
- c) badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia opinii z tego badania.

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

**3.12.** Koszt połączenia będzie obciążać Spółkę Przejmującą.

#### **4. PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY**

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

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

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

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

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

#### **7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ.**

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

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

**8.1.** 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.

## **9. EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA**

Połączenie spółek „Spółki Przejmującej” oraz „Spółki Przejmowanej” jest częścią procesu restrukturyzacji spółek należących do z tej samej grupy kapitałowej, mającego na celu:

- a) uproszczenie struktury organizacyjnej oraz działalności w Polsce spółek z jednej grupy kapitałowej,
- b) uproszczenie struktury właścicielskiej i biznesowej Spółek,
- c) wzmocnienie wydajności działań Spółek poprzez uproszczenie przepływu dokumentów oraz wyeliminowanie wzajemnych umów zawieranych przez Spółki,
- d) zmniejszenie kosztów działalności Spółek,
- e) harmonizację struktury zarządów Spółek.

## **10. ZAŁĄCZNIKI**

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

- 10.1.** Załącznik nr 1 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna) o połączeniu;
- 10.2.** Załącznik nr 2 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna) na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- 10.3.** Załącznik nr 3 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- 10.4.** Załącznik nr 4 – Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna);
- 10.5.** Załącznik nr 5 – Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- 10.6.** Załącznik nr 6 – Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 30 czerwca 2023 r.;
- 10.7.** Załącznik nr 7 – Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 sierpnia 2021 r.;
- 10.8.** Załącznik nr 8 – Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością).

Zgodnie z art. 498 KSH. Zarządy Spółek biorących udział w Połączeniu, uzgodniły i zaakceptowały w dniu 24 lipca 2023 r. niniejszy Plan Połączenia, co potwierdzają złożonymi poniżej podpisami:

Data 24 lipca 2023 r.

Za Spółkę Przejmującą:

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Za Spółkę Przejmowaną:

\_\_\_\_\_  
Łukasz Maciak  
Prezes Zarządu  
WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna

## **Załącznik nr 1**

Do Planu Połączenia Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze Spółką WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna

– projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

### **AKT NOTARIALNY**

Dnia \_\_ roku dwa tysiące dwudziestego pierwszego (\_\_) 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 19 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000616614, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 364377300 i numer NIP: 7010574692,

#### **PROTOKÓŁ**

##### **§ 1.**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna 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 Spółek I WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna (jako Spółką Przejmowanej) ze Spółką Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 24 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna (jako Spółką Przejmowanej) ze Spółką Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółką Przejmującą) jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

##### **§ 2.**

Następnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o następującej treści:

**„Uchwała nr 1  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki  
WI Inwestycje Rolne 19 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 19 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 19 spółka akcyjna  
z dnia \_\_ sierpnia 2023 r.  
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 19 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 Spółek WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna (jako Spółką Przejmowanej) ze Spółką Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółką Przejmującą), uzgodnionego w dniu 24 lipca 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna (jako Spółką Przejmowanej) ze Spółką Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółką Przejmującą) jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
7. Wolne wnioski.
8. Zamknięcie obrad.

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 24 lipca 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 24 lipca 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna pod adresem <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000616614>.

**„Uchwała nr 3  
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki  
WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna  
z dnia \_\_ sierpnia 2023 r.  
w sprawie połączenia spółki ze spółką Rolna 1 spółką z ograniczoną odpowiedzialnością**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 24 lipca 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna w dniu 24 lipca 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna postanawia:

- 1) **Połączyć** spółkę **WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000616614, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364377300 i numer NIP: 7010574692

ze spółką:

**Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000625343, 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: 364913721, i numer NIP: 7010594111

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą – Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

- 2) **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 24 lipca 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

- 3) **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 24 lipca 2023 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

## §2

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

## §3

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

## §4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

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 Zwyczajne 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 2** do Planu Połączenia  
*Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna*

**Ustalenie wartości majątku netto**  
**spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna**  
**z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 19 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: 0000616614**, NIP: 7010574692, REGON: 364377300, której kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 30 czerwca 2023 r., ustalona została na kwotę **412.190,16 zł** (słownie: czterysta dwanaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt złotych 16/100).

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 spółą Rolna 1 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu i stanowi załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 24 lipca 2023 r.

---

Łukasz Maciak – Prezes Zarządu

**Załącznik nr 3** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna*

**Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 24 lipca 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna na dzień 30 czerwca 2023 roku sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.) Zarząd **WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000616614 (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 **412.190,16 zł** (słownie: czterysta dwanaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt złotych 16/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: **412.190,16 zł** (słownie: czterysta dwanaście tysięcy sto dziewięćdziesiąt złotych 16/100).
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości **11.363,28 zł** (jedenaście tysięcy trzysta sześćdziesiąt trzy złote 28/100).

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 Rolna 1 sp. z o.o. siedzibą we Wrocławiu i stanowi 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 24 lipca 2023 r.

---

Łukasz Maciak – Prezes Zarządu

**Załącznik nr 4** do Planu Połączenia

*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna*

# **WI INWESTYCJE ROLNE 19 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 19 SPÓŁKA AKCYJNA

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010574692

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000616614

## 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 1 Sp. z o.o. (KRS 0000625343), jako spółki przejmującej oraz spółki WI Inwestycje Rolne 19 S.A. (KRS 0000616614), jako spółki przejmowanej. Spółka Rolna 1 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółce WI Inwestycje Rolne 19 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
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>412 190,16</b>	<b>423 553,44</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		198,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>412 190,16</b>	<b>423 553,44</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>412 190,16</b>	<b>423 553,44</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>		
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>412 190,16</b>	<b>423 553,44</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>11 363,28</b>	<b>5 947,80</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	11 363,28	5 947,80
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:		3 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		3 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:		1 001,73
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-11 363,28</b>	<b>-3 949,53</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

WI Inwestycje Rolne 19 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 wiarytelności 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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	30.06.2023	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania dotyczące emerytur	30.06.2023	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	30.06.2023	31.12.2022
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **Załącznik nr 5**

Do Planu Połączenia Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze Spółką WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna  
– projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Rolna 1 sp. z o.o. (Spółki Przejmującej)

### **Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie z dnia \_\_ sierpnia 2023 r.**

Dnia \_\_ sierpnia 2023 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000625343 (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. Wybór Protokolanta Zgromadzenia.
4. Sporządzenie listy obecności, stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników oraz sprawdzenie zdolności tego Zgromadzenia do podejmowania ważnych i skutecznych uchwał.
5. Przyjęcie porządku obrad.
6. Zapoznanie Zgromadzenia z Planem Połączenia Spółek Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna, uzgodnionego w dniu 24 lipca 2023 r.
7. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako Spółką Przejmującą) ze Spółką WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna (jako Spółką Przejmowaną) jak również o wyrażeniu zgody na nieprzeprowadzanie badania planu połączenia przez biegłego rewidenta zgodnie z art. 503<sup>1</sup> § 1 pkt. 3 KSH.
8. Wolne wnioski.
9. Zamknięcie obrad.

#### **Ad 1.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały o następującej treści:

#### **Uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**  
**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 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 ze zm.) (dalej jako: „KSH”), tj. bez formalnego jego zwołania. Z uwagi na fakt, iż reprezentowany jest na nim cały kapitał zakładowy, a żaden z obecnych nie zgłosił sprzeciwu co do jego odbycia, zdolne jest ono do podjęcia ważnych uchwał.

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

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

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

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

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

**Ad 3.**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

**Uchwała nr 3**  
**Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą**  
**Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia \_\_ sierpnia 2023 r.**

**w sprawie wyrażenia zgody na plan połączenia ze spółką WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 24 lipca 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 24 lipca 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

- 1) **Połączyć** spółkę **WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000616614, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364377300 i numer NIP: 7010574692,

ze spółką:

**Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000625343, 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: 364913721, i numer NIP: 7010594111

poprzez przejście w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą – Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

- 2) **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 24 lipca 2023 r., zgodnie z którym spółka Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółki WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna w wyniku którego wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.
- 3) **Wyrazić zgodę** na odstąpienie od badania przez biegłego Planu Połączenia z dnia 24 lipca 2023 r. oraz na wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503<sup>1</sup> §1 pkt. 3 KSH.

## §2

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

## §3

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

## §4

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

Uchwałę podjęto jednomyślnie w głosowaniu tajnym.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Na tym zakończono obrady Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki.

**Przewodniczący:**

---

**Protokolant:**

---

**Załącznik nr 6** do Planu Połączenia  
*Informacja o wartości majątku Spółki Rolna 1 sp. z o.o.*

**Ustalenie wartości majątku netto  
spółki Rolna 1 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Rolna 1 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: 0000625343**, NIP: 7010594111, REGON: 364913721, 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 **4.854.130,01 zł** (cztery miliony osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące sto trzydzieści złotych 01/100).

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 spółką WI Inwestycje Rolne 19 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu i stanowi załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 24 lipca 2023 r.

---

Łukasz Maciak – Prezes Zarządu

**Załącznik nr 7** do Planu Połączenia

*Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Rolna 1 sp. z o.o.*

**Oświadczenie Zarządu spółki Rolna 1 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu  
z dnia 24 lipca 2023 roku, o stanie księgowym spółki Rolna 1 sp. z o.o.  
na dzień 30 czerwca 2023 roku sporządzone dla celów połączenia.**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 505 z późn. zm.) Zarząd **Rolna 1 sp. z o.o.** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000625343 (Spółka Przejmująca, 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 **8.861.351,93 zł** (osiem milionów osiemset sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych trzysta pięćdziesiąt jeden złotych 93/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: **4.854.130,01 zł** (cztery miliony osiemset pięćdziesiąt cztery tysiące sto trzydzieści złotych 01/100.),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości **122.327,30 zł** (sto dwadzieścia dwa tysiące trzysta dwadzieścia siedem złotych 30/100).

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 19 spółka akcyjna z siedzibą 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 24 lipca 2023 r.

---

Prezes Zarządu Spółki – Łukasz Maciak

**Załącznik nr 8** do Planu Połączenia  
*Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Rolna 1 sp. z o.o.*

# **ROLNA 1 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 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7010594111

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000625343

## 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 16.02.2023 r. spółka Rolna 1 Sp. z o.o. przejęła spółkę WI Inwestycje Rolne 33 S.A. (KRS 0000614100). Połączenie nastąpiło przez przejęcie przez spółkę Rolna 1 Sp. z o.o. - spółka Przejmująca w trybie art. 492 par. 1 pkt 1 KSH spółki WI Inwestycje Rolne 33 S.A. Na skutek połączenia spółka WI Inwestycje Rolne 33 S.A. zostanie wykreślona z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego oraz rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego. Z dniem połączenia tj. 16.02.2023 r. spółka Rolna 1 Sp. z o.o. wstępuje na mocy art. 494 § 1 KSH we wszystkie prawa i obowiązki spółek WI Inwestycje Rolne 33 S.A. w tym staje się stroną wszelkich umów zawartych przez spółkę.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 1 Sp. z o.o. (KRS 0000625343), jako spółki przejmującej oraz spółki WI Inwestycje Rolne 19 S.A. (KRS 0000616614), jako spółki przejmowanej. Spółka Rolna 1 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w

spółce WI Inwestycje Rolne 19 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. 16.02.2023 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. 16.02.2023 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
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>	<b>2 516 293,30</b>	<b>2 522 090,69</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>6 345 058,63</b>	<b>7 234 799,48</b>
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		839,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 861 351,93</b>	<b>9 756 890,17</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>4 854 130,01</b>	<b>4 976 457,31</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	105 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>4 007 221,92</b>	<b>4 780 432,86</b>
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 007 221,92	4 780 432,86
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 861 351,93</b>	<b>9 756 890,17</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>44 580,16</b>	<b>9 686,32</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	44 580,16	9 686,32
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	9 490,82	11 502,18
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	87 237,96	838,60
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-122 327,30</b>	<b>977,26</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nota objaśniająca**

Rolna 1 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 wiarytelności 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	4 007 221,92	4 780 432,86
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 007 221,92</b>	<b>4 780 432,86</b>
Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie	31.05.2023	30.06.2023
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania dotyczące emerytur	31.05.2023	30.06.2023
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych	31.05.2023	30.06.2023
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Dane przekształcone (wykluczono zobowiązanie wobec spółki WI Inwestycje Rolne 33 S.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:

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