

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”)

oraz

IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (zwana dalej „**Spółką Przejmowaną**”).

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

1 WPROWADZENIE

W związku z zamiarem połączenia, zarząd Spółki Przejmującej oraz zarząd 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 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych – (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm., dalej „**KSH**”). Połączenie będące przedmiotem niniejszego Planu Połączenia odbywa się w trybie połączenia przez przejęcie na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą całego majątku Spółki Przejmowanej 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000625343**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010594111**, numer statystyczny (REGON) **364913721**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

Dane jedyne go wspólnika:

Radwint spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Plac Konesera 8, 03-736 Warszawa. dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000741542**, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **5252757484**, numer statystyczny (REGON) **380838680**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Alexander Fleischmann - Prezes Zarządu;

Rouven Sodtke - Członek Zarządu;

2.2 SPÓŁKA PRZEJMOWANA: IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 110.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.100 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010493918**, numer statystyczny (REGON) **361924291**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Dane jedyne go wspólnika:

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, 50-518 Wrocław, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS **0000625343**, o kapitale zakładowym 5.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010594111**, numer statystyczny (REGON) **364913721**, którą reprezentuje Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Adrian Mariusz Sejdak - Członek Zarządu;

2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

- Z uwagi na fakt, iż Spółka Przejmująca jest jedynym wspólnikiem 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.

- 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.
- 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.
- 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000625343 oraz
 - b. Spółki Przejmowanej IR Agronom spółka akcyjna - <https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000565177/>,
 nieprzerwanie co najmniej na miesiąc przed datą Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej, na którym ma być podjęta uchwała o połączeniu aż do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej, 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 Spółki Przejmowanej.
- Połączenie spółek odbędzie się w ramach tej samej grupy kapitałowej. Przez grupę kapitałową zgodnie z art. 4 pkt 14 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 594) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5) w/w ustawy połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
- Żadna ze Spółek biorących udział w połączeniu nie zatrudnia pracowników, wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.
- Na podstawie art. 503¹ § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na odstąpienie od:
 - a. sporządzania sprawozdania o którym mowa w art. 501 § 1 KSH,
 - b. udzielenia informacji o których mowa w art. 501 § 2 KSH,
 - c. badania Planu Połączenia przez biegłego i sporządzenia opinii z tego badania.
- Spółka Przejmująca z Dniem Połączenia zgodnie z art. 494 § 1 KSH wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

2.4 PARYTETY WYMIANY AKCJI NA UDZIAŁY

- 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.

2.5 ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ

- 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.

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

- 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 akcje,

o których mowa w pkt 2.5 powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

2.7 PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMującĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ

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

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

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

2.9 EKONOMICZNE PODSTAWY POŁĄCZENIA

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

2.10 ZAŁĄCZNIKI

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

- **Załącznik nr 1** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 lipca 2024 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 lipca 2024 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna) na dzień 31 lipca 2024 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 lipca 2024 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (IR Agronom spółka akcyjna);

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

Data 28 sierpnia 2024 r.

Za Spółkę Przejmującą:

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adrian Mariusz Sejdak
Członek Zarządu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Za Spółkę Przejmowaną:

IR Agronom spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

IR Agronom spółka akcyjna

Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmującej)

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.**

Dnia __ września 2024 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu, 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. 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką IR Agronom spółka akcyjna (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 28 sierpnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką IR Agronom spółka akcyjna (Spółka Przejmowana), 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.**

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

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

Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.

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

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

Ad 2.

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

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników odbywa się w trybie art. 240 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm., dalej jako: „KSH”), tj. bez formalnego jego zwołania. Z uwagi na fakt, iż reprezentowany jest na nim cały kapitał zakładowy, a żaden z obecnych nie zgłosił sprzeciwu co do jego odbycia, zdolne jest ono do podjęcia ważnych uchwał.

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

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

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

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

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

Ad 3.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o następującej treści:

Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.

w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze
spółką IR Agronom 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 28 sierpnia 2024 r. oraz

załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 28 sierpnia 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

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

1. **Połączyć** spółkę **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, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, posiadającej numer REGON: 364913721 i numer NIP: 7010594111,

ze spółką:

IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 110.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.100 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 361924291 i numer NIP: 7010493918;

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

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 sierpnia 2024 r., zgodnie z którym spółka Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejście spółki IR Agronom 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 28 sierpnia 2024 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 Przejmowanej.

§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 Zgromadzenie Wspólników 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 2 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu** (50-518), przy ulicy św. Jerzego 1A, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000625343**, NIP: 7010594111, REGON: 364913721, której kapitał zakładowy wynosi 5.000,00 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 lipca 2024 r., ustalona została na kwotę **8.098.610,13 zł** (słownie: osiem milionów dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset dziesięć złotych 13/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką IR Agronom spółka akcyjna i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2024 r.

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adrian Mariusz Sejdak
Członek Zarządu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Oświadczenie Zarządu spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z dnia 28 sierpnia 2024 r., o stanie księgowym
spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
na dzień 31 lipca 2024 r.
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000625343** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 lipca 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 lipca 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 8.516.158,11 zł (słownie: osiem milionów pięćset szesnaście tysięcy sto pięćdziesiąt osiem złotych 11/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 8.098.610,13 zł (słownie: osiem milionów dziewięćdziesiąt osiem tysięcy sześćset dziesięć złotych 13/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 lipca 2024 r. wskazujący zysk netto w wysokości 3.907.056,32 zł (słownie: trzy miliony dziewięćset siedem tysięcy pięćdziesiąt sześć złotych 32/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 lipca 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 lipca 2024 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2024 r.

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Adrian Mariusz Sejdak
Członek Zarządu

Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ROLNA 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.07.2024**

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 01.01.2024 do 31.07.2024

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

- 1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;
- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

"Kapitał własny

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.07.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 1 Sp. z o.o. (KRS 0000625343), jako spółki przejmującej oraz spółki IR AGRONOM S.A. (KRS 0000565177), jako spółki przejmowanej. Spółka Rolna 1 Sp. z o.o. posiada 100% akcji spółki IR AGRONOM S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółki IR AGRONOM S.A. przez Rolna 1 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2023 r. do dn. 31.07.2023 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2023 r.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.07.2023 r. zostały przekształcone w celu prezentacji zgodnej z art. 44c Ustawy o rachunkowości. Dane zostały określone w taki sposób jakby połączenia spółek po dacie 31.07.2023 r. miały miejsce na początku poprzedniego roku obrotowego tj. na początku 2023 r. Spółka Rolna 1 Sp. z o.o. w 2023 roku po dacie 31.07.2023 r. przejęła spółki IR AGRONOM S.A. 12 S.K.A. (KRS 0000483863), IR AGRONOM S.A. 22 S.K.A. (KRS 0000465539) i WI Inwestycje Rolne 19 S.A. (KRS 0000616614).

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 | 7 934 152,65 | 4 557 806,07 |
| B. Aktywa obrotowe, w tym | 582 005,46 | 48 185,96 |
| - zapasy | | |
| - należności krótkoterminowe | | 342,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 8 516 158,11 | 4 605 992,03 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Kapitał (fundusz) własny, w tym: | 8 098 610,13 | 4 191 553,81 |
| - kapitał (fundusz) podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 417 547,98 | 414 438,22 |
| - rezerwy na zobowiązania | | 3 567,00 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 415 526,98 | 410 871,22 |
| PASYWA RAZEM | 8 516 158,11 | 4 605 992,03 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

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

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

| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 5 543,96 | 82 017,10 |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| IV. Pozostałe koszty | 5 543,96 | 82 017,10 |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym: | 3 937 135,04 | 4 165 050,59 |
| - aktualizacja wartości aktywów | 3 749 198,32 | |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym: | 4 655,76 | 5 060 605,21 |
| - aktualizacja wartości aktywów | | |
| E. Podatek dochodowy | 19 879,00 | 4 576,00 |
| F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) | 3 907 056,32 | -982 147,72 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

Rolna 1 Sp. z o.o.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

| | 31.07.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Wszystkie zobowiązania finansowe ujęte w pasywach bilansu w pozycji B. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania", a także nieujęte w bilansie zobowiązania warunkowe, w tym z tytułu gwarancji i połączeń. | 415 526,98 zł | 414 438,22 zł |
| <i>Zobowiązania finansowe</i> | <i>0,00 zł</i> | <i>3 567,00 zł</i> |
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - pozostałe | 0,00 zł | 3 567,00 zł |
| <i>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</i> | <i>415 526,98 zł</i> | <i>410 871,22 zł</i> |
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 415 526,98 zł | 410 871,22 zł |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - pozostałe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| <i>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</i> | <i>0,00 zł</i> | <i>0,00 zł</i> |
| Zobowiązania dotyczące emerytur | 0,00 zł | 0,00 zł |

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie posiada udziałów własnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 5 do Planu Połączenia

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia IR Agronom spółka akcyjna (Spółki Przejmującej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego czwartego (__) 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 IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000565177, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON 361924291 i numer NIP 7010493918.

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą IR Agronom 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką IR Agronom spółka akcyjna (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 28 sierpnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką IR Agronom spółka akcyjna (Spółka Przejmowana), 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
IR Agronom spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom 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
IR Agronom spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką IR Agronom spółka akcyjna (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 28 sierpnia 2024 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką IR Agronom spółka akcyjna (Spółka Przejmowana), 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 28 sierpnia 2024 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 28 sierpnia 2024 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki IR Agronom spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000565177/.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
IR Agronom spółka akcyjna
z siedzibą we Wrocławiu
z dnia __ września 2024 r.
w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ze spółką IR Agronom spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 28 sierpnia 2024 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR Agronom spółka akcyjna w dniu 28 sierpnia 2024 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki IR Agronom spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **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, podzielonym na 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, posiadającej numer REGON: 364913721 i numer NIP: 7010594111,

ze spółką:

IR Agronom spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000565177**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 110.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.100 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 361924291 i numer NIP: 7010493918;

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

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 28 sierpnia 2024 r., zgodnie z którym spółka Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki IR Agronom 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 28 sierpnia 2024 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 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej.

§4

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

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

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

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

Załącznik nr 6 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki IR Agronom spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR Agronom spółka akcyjna**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR Agronom 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 **0000565177**, NIP: 7010493918, REGON: 361924291, której kapitał zakładowy wynosi 110.000,00 zł, oświadcza, że wartość majątku netto (wartość bilansowa aktywów netto) Spółki, na dzień, o którym mowa w art. 499 § 2 pkt 3) KSH, tj. na dzień 31 lipca 2024 r., ustalona została na kwotę **5.914.178,89 zł** (słownie: pięć milionów dziewięćset czternaście tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych 89/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2024 r.

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu
IR Agronom spółka akcyjna

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR Agronom spółka akcyjna

**Oświadczenie Zarządu spółki IR Agronom spółka akcyjna
z dnia 28 sierpnia 2024 r., o stanie księgowym
spółki IR Agronom spółka akcyjna
na dzień 31 lipca 2024 r.
sporządzone dla celów połączenia**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 Ustawa z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 18 z późn. zm.) Zarząd **IR Agronom spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000565177** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 lipca 2024 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 lipca 2024 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 5.914.178,89 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset czternaście tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych 89/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 5.914.178,89 zł (słownie: pięć milionów dziewięćset czternaście tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych 89/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 lipca 2024 r. wskazujący zysk netto w wysokości 1.266.643,18 zł (słownie: jeden milion dwieście sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset czterdzieści trzy złote 18/100).

Powyższa informacja o stanie księgowym Spółki ustalona została na dzień 31 lipca 2024 r. w oparciu o bilans i rachunek zysków i strat, sporządzony na dzień 31 lipca 2024 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką Rolna 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 28 sierpnia 2024 r.

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu
IR Agronom spółka akcyjna

Załącznik nr 8 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR Agronom spółka akcyjna

IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.07.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR AGRONOM SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: Św. Jerzego 1A/, 50-518 Wrocław

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010493918

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000565177

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.07.2024

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmianami), według zasady kosztu historycznego, przy uwzględnieniu uproszczeń powyżej.

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

- 1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;
- 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 3) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych."

Kapitał własny

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.07.2024 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki Rolna 1 Sp. z o.o. (KRS 0000625343), jako spółki przejmującej oraz spółki IR AGRONOM S.A. (KRS 0000565177), jako spółki przejmowanej. Spółka Rolna 1 Sp. z o.o. posiada 100% akcji spółki IR AGRONOM S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółki IR AGRONOM S.A. przez Rolna 1 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

Dane porównawcze w rachunku zysków i strat zostały zaprezentowane za okres od dn. 01.01.2023 r. do dn. 31.07.2023 r., dane porównawcze w bilansie przedstawiają salda na dn. 31.12.2023 r.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe | | 5 247 927,64 |
| B. Aktywa obrotowe, w tym | 5 914 178,89 | 22 835,10 |
| - zapasy | | |
| - należności krótkoterminowe | 2 724,47 | 2 724,47 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 5 914 178,89 | 5 270 762,74 |

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: | 5 914 178,89 | 4 647 535,71 |
| - kapitał (fundusz) podstawowy | 110 000,00 | 110 000,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | | 623 227,03 |
| - rezerwy na zobowiązania | | 3 567,00 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | | 616 768,49 |
| PASYWA RAZEM | 5 914 178,89 | 5 270 762,74 |

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 | 17 401,12 | 10 727,98 |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| IV. Pozostałe koszty | 17 401,12 | 10 727,98 |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym: | 6 547 721,48 | |
| - aktualizacja wartości aktywów | | |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym: | 5 263 677,18 | 6 509,45 |
| - aktualizacja wartości aktywów | | 5 736,72 |
| E. Podatek dochodowy | | |
| F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) | 1 266 643,18 | -17 237,43 |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR AGRONOM S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

| | 31.07.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------------|
| Wszystkie zobowiązania finansowe ujęte w pasywach bilansu w pozycji B. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania", a także nieujęte w bilansie zobowiązania warunkowe, w tym z tytułu gwarancji i połączeń. | 0,00 zł | 623 227,03 zł |
| <i>Zobowiązania finansowe</i> | <i>0,00 zł</i> | <i>6 458,54 zł</i> |
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - pozostałe | 0,00 zł | 6 458,54 zł |
| <i>Zobowiązania dotyczące jednostek powiązanych</i> | <i>0,00 zł</i> | <i>616 768,49 zł</i> |
| - z tytułu dłużnych instrumentów finansowych | 0,00 zł | 616 768,49 zł |
| - z tytułu gwarancji i poręczeń | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - pozostałe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| <i>Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie</i> | <i>0,00 zł</i> | <i>0,00 zł</i> |
| Zobowiązania dotyczące emerytur | 0,00 zł | 0,00 zł |

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

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

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

- przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Spółka nie posiada udziałów własnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM