

PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK:

IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
(zwana dalej „Spółką Przejmującą”)

z

WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu,
(zwana dalej „Spółką Przejmowaną”)

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

1 WPROWADZENIE

W związku z zamiarem połączenia, zarząd Spółki Przejmującej oraz zarząd Spółki Przejmowanej wspólnie sporządzili i zaakceptowały niniejszy plan połączenia (dalej: „Plan Połączenia”).

Plan Połączenia został sporządzony na podstawie art. 498 i 499 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych – (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467 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: IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (02-566), przy ulicy Puławskiej 12/3, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000883202, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 6.450.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 129.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, posiadającej numer statystyczny (REGON) 388190474 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213919899, którą reprezentuje jednoosobowy Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak - Prezes Zarządu;

Dane wspólnika:

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

2.2 SPÓŁKA PRZEJMOWANA

2.2.1 WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu

WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000615372, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we

Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer statystyczny (REGON) **364371674** i numer identyfikacji podatkowej (NIP) **7010574634**, którą reprezentuje jednoosobowy Zarząd w osobie:

Łukasz Maciak – Prezes Zarządu;

Dane jedyne akcjonariusza:

IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (02-566), przy ulicy Puławskiej 12/3, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000883202, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 6.450.000,00 złotych w pełni wpłaconym, posiadającej numer statystyczny (REGON) 388190474 i numer identyfikacji podatkowej (NIP) 5213919899.

2.3 SPOSÓB POŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

- 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.

- 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:
IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością -
www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000883202
 - b. Spółki Przejmowanej:
WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna -
<https://www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000615372/>,

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.

- 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 2023 r., poz. 1689 ze zm.) należy rozumieć wszystkich przedsiębiorców, którzy są kontrolowani w sposób bezpośredni lub pośredni przez jednego przedsiębiorcę, w tym również tego przedsiębiorcę. W związku z powyższym stosownie do art. 14 pkt 5) w/w ustawy połączenie nie będzie podlegać obowiązkowi zgłoszenia koncentracji przedsiębiorców do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
- Żadna ze Spółek biorących udział w połączeniu nie zatrudnia pracowników, wobec czego nie jest wymagane zawiadomienie pracowników o połączeniu Spółek ani przeprowadzenie jakichkolwiek konsultacji.
- Na podstawie art. 503¹ § 1 KSH, wszyscy wspólnicy każdej z łączących się Spółek wyrażą zgodę na 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 UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ 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 udziały, o których mowa w pkt 2.5 powyżej, uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

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

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

2.8 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 „Spółki Przejmującej” ze „Spółką Przejmowaną” 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 (IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) o połączeniu;
- **Załącznik nr 2** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmującej (IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 3** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmującej (IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 4** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmującej (IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością);
- **Załącznik nr 5** - Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna) o połączeniu;
- **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna) na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 7** - Oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna) sporządzone dla celów połączenia na dzień 31 października 2023 r.;
- **Załącznik nr 8** - Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki Przejmowanej (WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna);

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

Data 27 listopada 2023 r.

Za Spółkę Przejmującą:

**IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Za Spółkę Przejmowaną:

WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna

Łukasz Maciak
Prezes Zarządu

Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółki Przejmującej)

**Protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Warszawie
z dnia __ grudnia 2023 r.**

Dnia __ grudnia 2023 r. w **Warszawie** odbywa się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, KRS: 0000883202 (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 IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 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
IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
z dnia __ grudnia 2023 r.**

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

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

Uchwała nr 2
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników spółki pod firmą
IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
z dnia __ grudnia 2023 r.

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

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

Ad 2.

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

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników odbywa się w trybie art. 240 Ustawy z dnia 15 października 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1467 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
IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (02-566), przy ulicy Puławskiej 12/3, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883202**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 6.450.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 129.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, posiadającej numer REGON: 388190474, i numer NIP: 5213919899,

ze spółką:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615372**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielonym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364371674 i numer NIP: 7010574634;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą - IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki WI Inwestycje Rolne 34 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 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, gdyż Spółka Przejmująca posiada 100% akcji w Spółce Przejmowanej.

§4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników upoważnia i zobowiązuje Zarząd Spółki IR-5-8-10-11-29 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 IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie** (02-566), przy ulicy Puławskiej 12/3, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883202**, NIP: 5213919899, REGON: 388190474, której kapitał zakładowy wynosi 6.450.000,00 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 października 2023 r., ustalona została na kwotę **9.111.855,39 zł** (słownie: dziewięć milionów sto jednaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt pięć złotych 39/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki – Łukasz Maciak

Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Oświadczenie Zarządu spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 KSH Zarząd **IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000883202** (zwana dalej „Spółką”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 9.111.855,39 zł (słownie: dziewięć milionów sto jedenaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt pięć złotych 39/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto: 9.111.855,39 zł (słownie: dziewięć milionów sto jedenaście tysięcy osiemset pięćdziesiąt pięć złotych 39/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości 135.666,30 zł (słownie: sto trzydzieści pięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć złotych 30/100).

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

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze Spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o.

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213919899

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000883202

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

"Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. (KRS 0000883202), jako spółki przejmującej oraz spółki WI Inwestycje Rolne 34 S.A. (KRS 0000615372), jako spółki przejmowanej. Spółka IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółce WI Inwestycje Rolne 34 S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółki WI Inwestycje Rolne 34 S.A. przez IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	9 033 614,96	9 239 183,15
B. Aktywa obrotowe, w tym	78 240,43	8 363,54
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	3 759,56	3 883,56
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	9 111 855,39	9 247 546,69

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	9 111 855,39	9 247 521,69
- kapitał (fundusz) podstawowy	6 450 000,00	6 450 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:		25,00
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
PASYWA RAZEM	9 111 855,39	9 247 546,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:		21 133,78
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	27 059,34	72 871,29
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	27 059,34	72 871,29
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	2 590 966,04	2 170 928,77
- aktualizacja wartości aktywów	9 000,00	192 061,38
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	2 482 000,00	1 979 002,79
- aktualizacja wartości aktywów	12 000,00	
E. Podatek dochodowy	217 573,00	318 827,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-135 666,30	-178 638,53

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Załącznik nr 5 do Planu Połączenia

Projekt protokołu uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna (Spółki Przejmowanej)

AKT NOTARIALNY

Dnia __ roku dwa tysiące dwudziestego trzeciego (__) w obecności __ - notariusza w Warszawie, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ulicy __, w lokalu nr __, w budynku przy ulicy __, w lokalu nr __ odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Św. Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000615372, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, posiadającej numer REGON: 364371674 i numer NIP: 7010574634,

PROTOKÓŁ

§ 1.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki pod firmą WI Inwestycje Rolne 34 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 IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 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
WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyboru przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

§ 1

Na podstawie art. 409 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 34 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 34 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie przyjęcia porządku obrad**

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 34 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 IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna (Spółka Przejmowana) uzgodnionego w dniu 27 listopada 2023 r.
6. Podjęcie uchwały o połączeniu Spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 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 27 listopada 2023 r.

Przewodniczący poinformował również, że Plan Połączenia wraz z załącznikami został w dniu 27 listopada 2023 r. ogłoszony na oficjalnej stronie internetowej spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna pod adresem www.likwidacja-funduszy.pl/krs/0000615372.

**„Uchwała nr 3
Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki
WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna
z dnia __ grudnia 2023 r.
w sprawie wyrażenia zgody na połączenie spółki IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością ze spółką WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna działając na podstawie art. 506 § 1 i § 4 KSH, po zapoznaniu się z Planem Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r. oraz załącznikami do tego planu, opublikowanymi na oficjalnej stronie internetowej WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna w dniu 27 listopada 2023 r. podejmuje uchwałę o następującej treści:

§1

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna postanawia:

1. **Połączyć** spółkę **IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Warszawie (02-566), przy ulicy Puławskiej 12/3, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000883202**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 6.450.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 129.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, posiadającej numer REGON: 388190474, i numer NIP: 5213919899,

ze spółką:

- 1) **WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu (50-518), przy ulicy Świętego Jerzego 1A, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000615372**, dla której akta rejestrowe przechowuje Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 100.000,00 złotych w pełni wpłaconym, podzielnym na 1.000 akcji o wartości nominalnej 100 zł każda, posiadającej numer REGON: 364371674 i numer NIP: 7010574634;

poprzez przejęcie w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH, czyli przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej - WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna na Spółkę Przejmującą - IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. **Wyrazić zgodę** na Plan Połączenia z dnia 27 listopada 2023 r., zgodnie z którym spółka IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością połączy się poprzez przejęcie spółki WI Inwestycje Rolne 34 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 27 listopada 2023 r. oraz wyrazić zgodę na niesporządzanie przez biegłego opinii z tego badania zgodnie z art. 503¹ §1 pkt. 3 KSH.

§2

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

§3

Połączenie Spółek następuje zgodnie z art. 515 § 1 KSH bez podwyższenia kapitału zakładowego IR-5-8-10-11-29 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 34 spółka akcyjna do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do wykonania niniejszej uchwały, w tym do przygotowania, przeprowadzenia i zarejestrowania połączenia w Sądzie Rejestrowym.

§5

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

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

§ 5.

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

§ 6.

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

§ 7.

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

§ 8.

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

§ 9.

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

§ 10.

Opłaty:

- taksa notarialna / § 1 i § 9 Rozp. Min. Spraw. z dnia 28 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 6 do Planu Połączenia

Informacja o wartości majątku Spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna

**Ustalenie wartości majątku netto
spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu**

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 3) KSH, Zarząd Spółki **WI Inwestycje Rolne 34 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 **0000615372**, NIP: 7010574634, REGON: 364371674, której kapitał zakładowy wynosi 100.000,00 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 października 2023 r., ustalona została na kwotę **3.538.885,88 zł** (słownie: trzy miliony pięćset trzydzieści osiem tysięcy osiemset osiemdziesiąt pięć złotych 88/100).

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) z siedzibą w Warszawie i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Oświadczenie o stanie księgowym Spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna

Oświadczenie Zarządu spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna z siedzibą we Wrocławiu z dnia 27 listopada 2023 roku, o stanie księgowym spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna na dzień 31 października 2023 roku sporządzone dla celów połączenia

Zgodnie z art. 499 § 2 pkt 4 KSH Zarząd **WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna** z siedzibą we Wrocławiu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS **0000615372** (zwana dalej „**Spółką**”) oświadcza, że według stanu na dzień 31 października 2023 r., stan księgowy Spółki przedstawia się następująco:

- a) bilans sporządzony na dzień 31 października 2023 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 3.538.885,88 zł (słownie: trzy miliony pięćset trzydzieści osiem tysięcy osiemset osiemdziesiąt pięć złotych 88/100),
- b) bilans Spółki wykazuje sumę aktywów netto 3.538.885,88 zł (słownie: trzy miliony pięćset trzydzieści osiem tysięcy osiemset osiemdziesiąt pięć złotych 88/100),
- c) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 października 2023 r. wskazujący stratę netto w wysokości 36.158,60 zł (słownie: trzydzieści sześć tysięcy sto pięćdziesiąt osiem złotych 60/100).

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

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

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

Niniejsze ustalenie wartości majątku Spółki zostało dokonane na potrzeby przeprowadzenia jej połączenia ze spółką IR-5-8-10-11-29 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (jako Spółka Przejmująca) i będzie stanowiło załącznik do planu połączenia tych spółek.

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

Warszawa, dnia 27 listopada 2023 r.

Prezes Zarządu Spółki - Łukasz Maciak

Załącznik nr 8 do Planu Połączenia

Bilans i Rachunek Zysków i Strat Spółki WI Inwestycje Rolne 34 spółka akcyjna

WI INWESTYCJE ROLNE 34 SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: WI INWESTYCJE ROLNE 34 SPÓŁKA AKCYJNA

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010574634

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000615372

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.10.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

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

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

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

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

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

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

Aktywa trwałe

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

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

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

Aktywa obrotowe

1) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia;

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

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

Kapitał własny

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

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;

2) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

Transakcje w walucie obcej

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów:

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

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

Koszty:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.10.2023 r. zostało sporządzone w ramach planu połączenia spółki IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. (KRS 0000883202), jako spółki przejmującej oraz spółki WI Inwestycje Rolne 34 S.A. (KRS 0000615372), jako spółki przejmowanej. Spółka IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. posiada 100% akcji w spółce WI Inwestycje Rolne 34 S.A.

Plan połączenia spółek zakłada przejęcie spółki WI Inwestycje Rolne 34 S.A. przez IR-5-8-10-11-29 Sp. z o.o. w ramach sukcesji generalnej, na podstawie ART. 492 § 1 pkt 1) KSH.

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	3 458 219,19	4 464 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym	80 666,69	7 681,45
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	3 538 885,88	4 471 681,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 538 885,88	3 575 044,48
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:		896 636,97
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		896 636,97
PASYWA RAZEM	3 538 885,88	4 471 681,45

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	24 779,44	21 102,59
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	24 779,44	21 102,59
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	4 331 774,72	159 000,00
- aktualizacja wartości aktywów		159 000,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	4 343 153,88	17 588,48
- aktualizacja wartości aktywów	56 000,00	
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-36 158,60	120 308,93

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota objaśniająca

WI Inwestycje Rolne 34 S.A.

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

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE BILANS

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

Zobowiązania finansowe	31.10.2023	31.12.2022
- z tytułu dłużnych instrumentów finansowych	0,00	896 636,97
- z tytułu gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Razem	0,00	896 636,97

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM