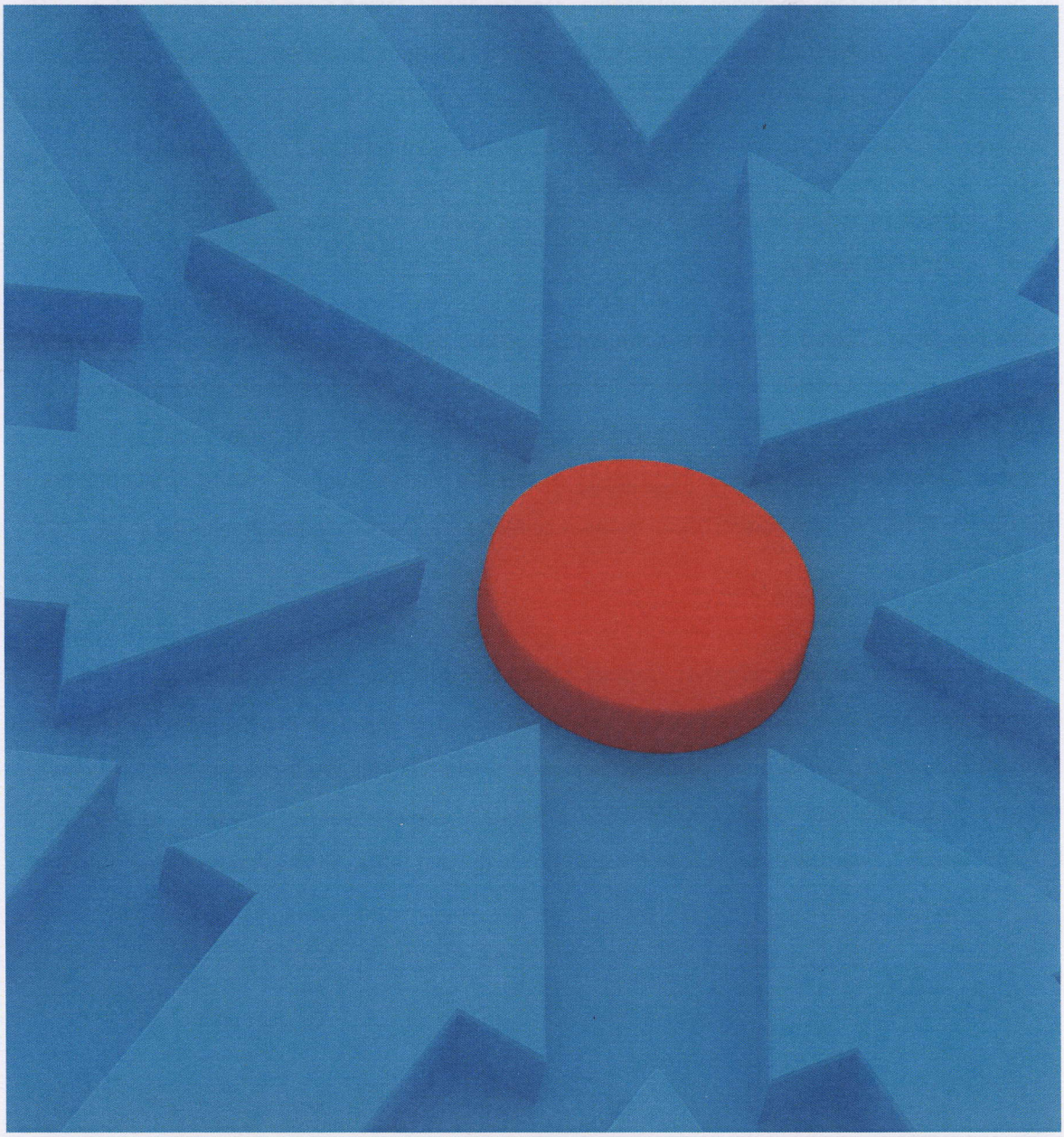

PLAN POŁĄCZENIA

SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ SP. Z O.O.
(SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA)

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.
(SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

Dobre Miasto, dnia 30 marca 2021 r.

W związku z zamiarem dokonania połączenia, zarządy spółki Zakład Gospodarki Komunalnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz spółki Zakład Energetyki Cieplnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, działając zgodnie z art. 498 ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (dalej ksh) uzgodniły w Dobrym Mieście w dniu 30 marca 2021 r., co następuje:

I. DANE DOTYCZĄCE ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK:

a. *SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA*

Spółka kapitałowa **Zakład Gospodarki Komunalnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Dobrym Mieście (11-040), ul. Olsztyńska 19, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000119861, o kapitale zakładowym w kwocie 2 553 000,00 zł, NIP 7393062986, zwana w dalszej części niniejszego Planu Połączenia „**Spółką Przejmującą**" lub „**ZGK**".

b. *SPÓŁKA PRZEJMOWANA*

Spółka kapitałowa **Zakład Energetyki Cieplnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Dobrym Mieście (11-040), ul. Olsztyńska 19, zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000065956, o kapitale zakładowym w kwocie 1 813 500,00 zł, NIP 7393062667, zwana w dalszej części niniejszego Planu Połączenia „**Spółką Przejmowaną**" lub „**ZEC**".

II. SPOSÓB POŁĄCZENIA

a. TRYB POŁĄCZENIA

Połączenie nastąpi zgodnie z art. 492 § 1 ust. 1 ksh poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za nowe udziały, które ZGK wyda wspólnikowi ZEC.

Szczegółowe dane dotyczące ilości i wartości udziałów przyznanych wspólnikowi ZEC znajdują się w dalszej części niniejszego Planu Połączenia

b. UCHWAŁA ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Na zasadzie określonej w art. 506 ksh, podstawę połączenia stanowić będą uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, a także Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę na Plan Połączenia, a także na proponowane zmiany umowy Spółki Przejmującej oraz treść tej umowy.

Uchwała Spółki Przejmującej stanowić będzie również o podwyższeniu jej kapitału zakładowego.

c. PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.

Na skutek połączenia, kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę **1 707 500 zł** (jeden milion siedemset siedem tysięcy pięćset złotych 00/100) w drodze ustanowienia **3 415** (trzy tysiące czterysta piętnaście) nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy udział.

Po dokonaniu połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosić **3 521 000 zł** (trzy miliony pięćset dwadzieścia jeden tysięcy złotych 00/100 i dzielić się będzie na **7 042** (siedem tysięcy czterdzieści dwa) udziały o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy udział.

d. SUKCESJA GENERALNA

W wyniku połączenia, Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 ksh, wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Powyższe oznacza, że Spółka Przejmująca z mocy samego prawa stanie się z dniem połączenia podmiotem wszystkich praw i obowiązków przysługujących wcześniej Spółce Przejmowanej. Nie wymaga to jakiegokolwiek działania ze strony Spółki Przejmującej (zawierania nowych umów czy zmiany dotychczas obowiązujących).

Na Spółkę Przejmującą przechodzą z dniem połączenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

Ujawnienie w księgach wieczystych lub rejestrach przejścia na Spółkę Przejmującą praw ujawnionych w tych księgach lub rejestrach następuje na wniosek tej Spółki.

Jednocześnie, stosownie do treści art.494 § 4 ksh, z dniem połączenia wspólnik Spółki Przejmowanej stanie się wspólnikiem Spółki Przejmującej i przyznane zostaną mu dodatkowe udziały w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

e. PRZEJŚCIE ZAKŁADÓW PRACY

Połączenie Spółek spowoduje przejście zakładu pracy Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w rozumieniu art. 23^1 Kodeksu pracy. Powyższe spowoduje, że z dniem połączenia ZGK stanie się, z mocy prawa, stroną stosunków pracy zawartych przez ZEC. W terminie 2 miesięcy od dnia połączenia pracownicy będą mogli bez wypowiedzenia, za siedmiodniowym uprzedzeniem, rozwiązać stosunek pracy.

f. DZIEŃ POŁĄCZENIA

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego. Wpis ten, zgodnie z treścią art. 493 § 2 ksh, wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

III. LICZBA I WARTOŚĆ UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRZYZNANYCH WSPÓLNIKOWI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ ORAZ WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT

a. ZASTOSOWANA METODA WYCENY MAJĄTKU SPÓŁEK DLA POTRZEB USTALENIA LICZBY I WARTOŚCI UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ PRZYZNANYCH WSPÓLNIKOWI SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Podstawą ustalenia zasad przydziału udziałów wspólnikowi Spółki Przejmowanej w związku z dokonywanym połączeniem jest wycena księgowa Spółek biorących udział w połączeniu, opierająca się na wartościach ujawnionych w ustaleniu wartości majątku Spółki Przejmowanej oraz w oświadczeniach o stanie księgowym każdej z łączących się Spółek, sporządzonych na dzień 28 lutego 2021 r., stanowiących załączniki 2 do niniejszego Planu Połączenia.

Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy aktywami spółki, a jej zadłużeniem. Zastosowanie tej metody dla potrzeb ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej jest optymalne z uwagi na następujące okoliczności:

1) bilanse Spółek, stanowiące podstawę do oświadczeń o stanie księgowym oraz do ustalenia wartości majątku Spółki Przejmowanej właściwie oddają stan przedsiębiorstw Spółek biorących udział w połączeniu oraz wartość ich majątku,
2) bilanse te zostały przygotowane według analogicznych, porównywalnych metod,
3) pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.

b. Wycena Spółki Przejmującej

Podstawą dla ustalenia wartości ZGK na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej była metoda wyceny księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie ZGK, sporządzonym na dzień 28 lutego 2021 r.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, że wartość majątku ZGK wynosi **3 235 677,47 zł** (trzy miliony dwieście trzydzieści pięć tysięcy sześćset siedemdziesiąt siedem złotych 47/100). Ponieważ kapitał zakładowy ZGK tworzy **5 106** (pięć tysięcy sto sześć) udziałów, wartość księgowa jednego udziału ustalona metodą księgową przy przyjęciu matematycznych zasad zaokrąglania wyniku w dół wynosi **633,70 zł** (sześćset trzydzieści trzy złote 70/100). Ponieważ wartość księgowa udziałów w kapitale zakładowym ZGK jest wyższa niż ich wartość nominalna, dla potrzeb ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej wartość jednego udziału w kapitale zakładowym ZGK zostaje ustalona o wartość księgową w wysokości **633,70 zł** (sześćset trzydzieści trzy złote 70/100).

c. Spółka Przejmowana

1) Wycena Spółki Przejmowanej

Podstawą dla ustalenia wartości ZEC na potrzeby ustalenia liczby i wartości udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej jest metoda wyceny księgowej, opierająca się o wartości ujawnione w bilansie ZEC sporządzonym na dzień 28 lutego 2021 r.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalono, że wartość majątku ZEC wynosi **2 164 101,03 zł** (dwa miliony sto sześćdziesiąt cztery tysiące sto jeden złotych 03/100).

2) Liczba i wartość udziałów Spółki Przejmującej przyznanych wspólnikowi Spółki Przejmowanej

Z porównania wartości Spółek, przy zastosowaniu metody księgowej wynika, że majątkowi ZEC **2 164 101,03 zł** (dwa miliony sto sześćdziesiąt cztery tysiące sto jeden złotych 03/100) odpowiadają **3 415** (trzy tysiące czterysta piętnaście) udziały ZGK o wartości księgowej **633,70 zł** (sześćset trzydzieści trzy złote 70/100) i wartości nominalnej **500 zł** (pięćset złotych) każdy udział.

Przy takim założeniu, w zamian za majątek ZEC, ZGK winna wydać wspólnikowi ZEC **3 415** (trzy tysiące czterysta piętnaście) udziały.

Ze względu na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu operacji matematycznych związanych z ilością udziałów zastosowano powszechnie przyjęty metody zaokrągleń do jedności.

3) Wysokość ewentualnych dopłat

Wspólnikowi ZEC nie zostaną przyznane dopłaty.

IV. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

a. Zasady ogólne

Jak wynika z art. 494 § 4 ksh, wspólnik Spółki Przejmowanej od dnia połączenia, z mocy prawa, stanie się wspólnikiem Spółki Przejmującej bez obowiązku objęcia i opłacenia udziałów, które zostaną mu przyznane w wyniku połączenia.

b. Szczegółowe zasady przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

Wyłącznym wspólnikiem Spółki Przejmowanej jest Gmina Dobre Miasto. W zamian za udziały w Spółce Przejmowanej Gmina Dobre Miasto otrzyma **3 415** (trzy tysiące czterysta piętnaście) nowych udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) i wartości księgowej **633,70 zł** (sześćset trzydzieści trzy złote 70/100) każdy udział.

V. Dzień, od którego udziały otrzymane w wyniku połączenia uprawniają do udziału w zysku Spółki Przejmującej

Udziały, przyznane wspólnikowi Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem, będą uprawniały do udziału w zysku osiągniętym przez Spółkę Przejmowaną począwszy od dnia połączenia.

VI. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikowi lub osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej

Nie przyznano takich praw.

VII. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu

Nie przyznano takich korzyści.

VIII. Uzasadnienie połączenia

a. Zagadnienia ogólne

Po okresie transformacji ustrojowej dotychczasowe zakłady budżetowe gmin podlegały przekształceniu w samodzielne spółki prawa handlowego, przy czym były to zazwyczaj wyspecjalizowane podmioty zajmujące się wąskimi wycinkami gospodarki komunalnej powierzonej samorządom.

Od kilkunastu lat obserwuje się odchodzenie od takiego modelu. Powierzenie stosunkowo wąskich fragmentów działalności komunalnej pojedynczym, specjalnie do tego utworzonym podmiotom, traci bowiem uzasadnienie ekonomiczne. Spółki komunalne z założenia nie są nastawione na zysk z uwagi na to, że ich celem jest zapewnienie mieszkańcom danej jednostki samorządu terytorialnego możliwie najtańszych usług komunalnych. Każda ze spółek prawa handlowego ponosi natomiast pewne koszty stałe związane z jej bieżącym funkcjonowaniem jako osoby prawnej. Jest to szczególnie widoczne w przypadku spółek komunalnych, w przypadku których przepisy prawa regulują wysokość wynagrodzenia osób zasiadających w jej organach (zarządy, rady nadzorcze), a także przewidują obligatoryjnie powoływanie rad nadzorczych. Do tego dochodzą stałe coroczne koszty sprawozdawcze i rejestracyjne związane z funkcjonowaniem spółek prawa handlowego (sporządzanie sprawozdań finansowych, składanie dokumentacji do są sądów rejestrowych) oraz koszty bieżącej obsługi księgowej, kadrowej, prawnej, czy koszty dostawy mediów do siedziby.

Wszystkie tego typu koszty, z konieczności, muszą być następnie uwzględniane w kosztach usług komunalnych świadczonych przez te spółki, a więc w cenie jaką płacą mieszkańcy za dostawę ciepła, wody, odbiór odpadów.

W przypadku stosunkowo niedużych jednostek samorządu terytorialnego istnienie wielu, wysoce wyspecjalizowanych spółek komunalnych utrudnia lub wręcz uniemożliwia sprawne zarządzenie powierzonym im mieniem komunalnym oraz wykonywanie zadań przez te jednostki. Mienie komunalne, szczególnie w postaci parku maszynowego, pojazdów i sprzętu, jest bowiem rozproszone w różnych podmiotach i nierównomiernie eksploatowane z uwagi na różne zapotrzebowanie. Dodatkowo, często obserwowana jest konieczność wspomagania się, szczególnie w sytuacjach nagłych, przez niektóre spółki pomocą podwykonawców z uwagi na braki własnego sprzętu w sytuacji, gdy inna ze spółek komunalnych posiada potrzebny sprzęt, jednakże dane działania znajdują się w innej sferze zadań komunalnych.

To samo dotyczy zasobów kadrowych, których rozproszenie w różnych spółkach komunalnych uniemożliwia sprawne zarządzanie pracownikami zatrudnianymi pośrednio przez samorząd i skierowanie ich do różnych zadań z zakresu gospodarki komunalnej. Widoczne jest to szczególnie na stanowiskach takich jak kierowcy, operatorzy maszyn czy pracownicy fizycznych. Zatrudnienie w jednej ze spółek uniemożliwia szybkie skierowanie, w razie potrzeby, do realizacji zadań wykonywanych dotychczas przez inną spółkę. Dotyczy to jednak nie tylko takich stanowisk, ale także stanowisk kadrowych czy księgowych i to bez względu na to, czy są to stanowiska wewnętrzne (czyli wykonywanie pracy powierzone jest zatrudnionym przez spółkę pracownikom), czy też zewnętrzne (czyli usługi świadczone przez inny podmiot). Połączenie dwóch spółek, które muszą utrzymywać własne działy kadrowe i księgowe przy stosunkowo niewielkiej stałej ilości pracy tych działów (ilość pracy tych działów zwiększa się okresowo), zawsze powodować będzie racjonalizację i lepsze wykorzystanie czasu pracy.

Czynniki ekonomiczne, zasobów czy kadr nie są przy tym oczywiście jedynymi, które brane są pod uwagę przy podejmowaniu decyzji o łączeniu podmiotów. Dodatkowymi czynnikami są także kwestie dogodności dla mieszkańców, którzy nie muszą z poszczególnymi sprawami udawać się do różnych spółek, ale załatwiać je w jednym miejscu. Chodzi tu w szczególności o opłaty uiszczane w kasach różnych spółek za świadczone przez nich usługi, co oprócz braku wygody takiego rozwiązania niesie obecnie duże zagrożenie epidemiologiczne. Biorąc przy tym pod uwagę, że osobisty sposób załatwiania spraw i uiszczania opłat w kasie dotyczy przede wszystkim osób w wieku powyżej 60 roku życia, które są najbardziej narażone na zarażenie wirusem SARS-CoV-2, także te względy powinny być brane pod uwagę przy organizacji sposobu zaspokajania potrzeb mieszkańców usługami komunalnymi.

Łączenie podmiotów komunalnych ma na celu nie tylko ograniczenie negatywnych skutków powierzenia wąskich wycinków zadań jednostki samorządowej kilku podmiotom, ale także zwiększenie potencjału ekonomicznego podmiotu powstałego w wyniku procesu łączenia. Małe spółki, których dochodowość z samego założenia jest niska (jak już wskazano, spółki komunalne nie są i nie mogą być nastawione na uzyskiwanie zysku ze świadczonych usług) mają ograniczone możliwości zaciągania kredytów. Biorąc przy tym pod uwagę, że tworzenie rezerw finansowych jest bardzo ograniczone (co wynika właśnie z niskich dochodów), zewnętrzne finansowanie jest niezbędne w przypadku konieczności przeprowadzenia inwestycji, niezależni od tego, czy jest ona finansowana wyłącznie z zaciągniętego kredytu czy częściowo dofinansowana ze środków unijnych czy różnych funduszy. W każdym przypadku konieczny jest bowiem wkład własny.

b. *Przykłady połączeń*

Poniżej wskazuje się wyliczenie przykładowych połączeń spółek komunalnych, jakie miały miejsce w ostatnim czasie. Nie jest ono wyczerpujące, ale ma za zadanie zobrazować istnienie takich procesów oraz różnorodność zadań komunalnych, które wykonywane są przez spółki podlegające procesom łączenia:

1. Zbrosławice – połączenie spółek Gminny Zakład Komunalny sp. z o.o. i Zakład Eksploatacji Hałdy Przezchebie sp. z o.o. – połączenie z dniem 9 stycznia 2019 r.
2. Ostrów Wielkopolski – połączenie spółek Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o. z Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. – połączenie z dniem 30 grudnia 2019 r.
3. Gogolin - połączenie spółek Komunalnego Przedsiębiorstwa Wielobranżowego „Gogolin" sp. z o.o. oraz Gogolińskich Usług Komunalnych sp. z o.o. – zgoda Rady Miasta z dnia 31 marca 2020 r., proces w toku.
4. Bytom - połączenie spółek Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. i Zakład Budynków Miejskich sp. z o.o. – połączenie w dniu 30 kwietnia 2020 r.
5. Boguchwała – połączenie spółek Gospodarka Komunalna sp. z o.o. i Gokom Infrastruktura sp. z o.o. – uchwała z dnia 27 sierpnia 2020 r.
6. Brzeg – połączenie spółek Brzeskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o. i Miejski Zarząd Mienia Komunalnego Sp. z o.o. – połączenie w dniu 30 września 2020 r.

c. *ZGK po połączeniu*

W wyniku połączenia, Spółka Przejmująca, zgodnie z treścią art. 494 § 1 ksh, wstąpi z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Powyższe oznacza, że spółka ZGK z mocy samego

prawa stanie się z dniem połączenia podmiotem wszystkich praw i obowiązków przysługujących wcześniej spółce ZEC (prawa i obowiązki z zawartych umów, decyzje administracyjne, zezwolenia, taryfy itp.).

Nowa formuła funkcjonowania zapewni zatem kontynuację dotychczas realizowanych zadań projektów bez jakichkolwiek perturbacji i opóźnień.

W sferze pracowniczej połączenie spowoduje automatyczną zmianę pracodawcy dla pracowników zatrudnianych dotąd przez ZEC, którzy odtąd zatrudniani będą przez ZGK. Poza tą zmianą treść stosunków pracy (wynagrodzenie, wymiar etatu itp.) pozostanie bez jakichkolwiek zmian.

d. *Cel połączenia spółek komunalnych w Dobrym Mieście*

Planowane połączenie spółek wpisuje się w opisaną na wstępie tendencję i ma na celu osiągnięcie:

1) *ograniczenia kosztów stałych*

Nawet przy założeniu braku redukcji etatów połączenie spowoduje ograniczenie kosztów kadrowych poprzez likwidację jednej trzyosobowej rady nadzorczej, likwidację stanowiska jednego prezesa (obecny Prezes ZEC zostanie przesunięty na stanowisko kierownicze Działu Energetyki z mniejszym wynagrodzeniem). Dodatkowo, o połowię zostaną zmniejszone wszelkie koszty związane z samym istnieniem spółek (np. składanie corocznych sprawozdań finansowych i podejmowanych uchwał do sądu rejestrowego i związane z tym koszty), zmniejszy się obciążenie pracą administracyjną pracowników i zarządu (np. konieczność przygotowywania jednego bilansu, rachunku zysków i strat, uchwał spółki, uchwał dla rady nadzorczej, konieczność badania jednego bilansu).

2) *usprawnienie zarządzania zasobami ludzkimi i materialnymi*

Pozostawanie pracowników i zasobów sprzętowych pod jednym kierownictwem w ramach jednego podmiotu pomoże sprawniej zarządzać i wykorzystywać potencjał połączonej spółki.

3) *zwiększenie potencjału*

Połączona spółka będzie posiadać większą zdolność kredytową, co umożliwi planowanie inwestycji infrastrukturalnych, szczególnie w zakresie energetyki cieplnej.

4) *korzyści dla mieszkańców*

Zatwierdzona i obowiązująca obecnie taryfa ZEC wprowadziła wzrost opłat za ciepło o ok. 6%. Jest to wzrost bardzo wysoki w porównaniu z modyfikacjami jakie następowały w związku z wcześniejszymi zmianami taryf. Wpływ na taki stan rzeczy miały przede wszystkim wysokie koszty osobowe ZEC wykazane we wniosku taryfowym, które zostały uwzględnione i zatwierdzone przez organ regulacyjny. Struktura osobowa ZEC cechuje się bowiem przerostem stanowisk administracyjnych i nadzorczych nad

robotniczymi. Jej modyfikacja nie jest przy tym obecnie możliwa z uwagi na obowiązujące przepisy prawa i konieczność utrzymywania istnienia Rady Nadzorczej oraz braku możliwości redukcji etatów administracyjnych w związku z ochroną wynikającą z prawa pracy.

Wzrost opłat za ciepło nie przełożył się przy tym na wzrost dochodowości ZEC, który został na podobnym poziomie. Jak wskazano, uwzględniono tylko istniejące koszty osobowe. Stały wzrost kosztów zatrudnienia będzie przy tym powodował, że wkrótce i obecna taryfa będzie musiała być zmodyfikowana, gdyż wpływy z opłat za energię cieplną przestaną być wystarczające dla utrzymania spółki. Zatrzymać ten proces może tylko radykalne zracjonalizowanie zarządzania dostawą energii cieplnej w Dobrym Mieście poprzez włączenie spółki, która zajmuje się wyłącznie działalnością w tym zakresie do większego podmiotu i ograniczenie kosztów osobowych związanych z zarządzaniem.

Niniejszy plan został sporządzony, uzgodniony i przyjęty w Dobrym Mieście w dniu 30 marca 2021 r.

PREZES ZARZĄDU
Kazimierz Pasiński

ZGK

PREZES ZARZĄDU
Arkadiusz Mordas

ZEC

Do planu połączenia dołączono:

1. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej dotyczącej połączenia i zmiany umowy spółki,
2. projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmowanej dotyczącej połączenia,
3. ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej,
4. oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmującej,
5. oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej,
6. bilans Spółki Przejmującej,
7. bilans Przejmowanej.

PROJEKT UCHWAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ DOTYCZĄCEJ POŁĄCZENIA

UCHWAŁA NADZWYCZAJNEGO ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ SP. Z O.O.

z dnia .....

w sprawie połączenia spółek kapitałowych Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. (Spółka Przejmowana)

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. na podstawie art. 522 ksh postanawia, co następuje:

§ 1

Wyraża się zgodę na plan połączenia uzgodniony w dniu 30 marca 2021 r. przez spółki kapitałowe Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. (Spółka Przejmowana).

§ 2

Postanawia się dokonać, na podstawie planu połączenia, o którym mowa w § 1, połączenia spółki połączenia spółek kapitałowych Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh, w wyniku czego dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

§ 3

W związku z tym, że połączenie Spółek powoduje podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz zmiany w zakresie przedmiotu działalności Spółki wyraża się zgodę na zmianę umowy spółki Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. polegającą na:

1. Zastąpieniu dotychczasowej treści § 7 umowy spółki nową treścią w brzmieniu następującym:
   „Przedmiotem działalności Spółki jest:
   1) *01.61.Z* *Działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną*
   2) *01.62.Z* *Działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich*
   3) *02.10.Z* *Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna, z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych*

4) 08.11.Z Wydobywanie kamieni ozdobnych oraz kamienia dla potrzeb budownictwa, skał wapiennych, gipsu, kredy i łupków
5) 08.12.Z Wydobywanie żwiru i piasku; wydobywanie gliny i kaolinu
6) 09.90.Z Działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie
7) 16.10.Z Produkcja wyrobów tartacznych
8) 16.23.Z Produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa
9) 16.24.Z Produkcja opakowań drewnianych
10) 16.29.Z Produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania
11) 23.61.Z Produkcja wyrobów budowlanych z betonu
12) 23.62.Z Produkcja wyrobów budowlanych z gipsu
13) 23.63.Z Produkcja masy betonowej prefabrykowanej
14) 23.64.Z Produkcja zaprawy murarskiej
15) 23.65.Z Produkcja cementu wzmocnionego włóknem
16) 23.69.Z Produkcja pozostałych wyrobów z betonu, gipsu i cementu
17) 23.70.Z Cięcie, formowanie i wykańczanie kamienia
18) 25.11.Z Produkcja konstrukcji metalowych i ich części
19) 25.12.Z Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej
20) 25.21.Z Produkcja grzejników i kotłów centralnego ogrzewania
21) 25.29.Z Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych
22) 25.30.Z Produkcja wytwornic pary, z wyłączeniem kotłów do centralnego ogrzewania gorącą wodą
23) 25.50.Z Kucie, prasowanie, wytłaczanie i walcowanie metali; metalurgia proszków
24) 25.61.Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale
25) 25.62.Z Obróbka mechaniczna elementów metalowych
26) 25.73.Z Produkcja narzędzi
27) 25.91.Z Produkcja pojemników metalowych
28) 25.92.Z Produkcja opakowań z metali
29) 25.93.Z Produkcja wyrobów z drutu, łańcuchów i sprężyn
30) 25.99.Z Produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana
31) 32.91.Z Produkcja mioteł, szczotek i pędzli
32) 33.11.Z Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
33) 33.12.Z Naprawa i konserwacja maszyn
34) 33.14.Z Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,
35) 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej
36) 35.12.Z Przesyłanie energii elektrycznej
37) 35.13.Z Dystrybucja energii elektrycznej,
38) 35.14.Z Handel energią elektryczną
39) 35.21.Z Wytwarzanie paliw gazowych
40) 35.30.Z Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,

41) 38.11.Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
42) 38.21.Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
43) 38.22.Z Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych
44) 38.31.Z Demontaż wyrobów zużytych
45) 38.32.Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych
46) 39.00.Z Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami,
47) 41.10.Z Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
48) 41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
49) 42.11.Z Roboty związane z budową dróg i autostrad
50) 42.13.Z Roboty związane z budową mostów i tuneli
51) 42.21.Z Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
52) 42.22.Z Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych
53) 42.91.Z 43.11.Z Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
54) 43.12.Z Przygotowanie terenu pod budowę
55) 43.13.Z Wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno-inżynierskich
56) 43.21.Z Wykonywanie instalacji elektrycznych,
57) 43.29.Z Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
58) 43.31.Z Tynkowanie
59) 43.32.Z Zakładanie stolarki budowlanej
60) 43.33.Z Posadzkarstwo; tapetowanie i oblicowywanie ścian
61) 43.34.Z Malowanie i szklenie
62) 43.39.Z Wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
63) 43.91.Z Wykonywanie konstrukcji i pokryć dachowych
64) 43.99.Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane
65) 45.20.Z Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
66) 46.73.Z Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego
67) 46.74.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego
68) 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
69) 47.19.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
70) 47.99.Z Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
71) 49.41.Z Transport drogowy towarów
72) 49.42.Z Działalność usługowa związana z przeprowadzkami
73) 52.10.A Magazynowanie i przechowywanie paliw gazowych
74) 52.10.B Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów

75) 52.21.Z *Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy*
76) 52.24.C *Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych*
77) 62.09.Z *Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych*
78) 68.10.Z *Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek*
79) 68.20.Z *Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi*
80) 68.31.Z *Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami*
81) 68.32.Z *Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie*
82) 70.22.Z *Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania*
83) 71.11.Z *Działalność w zakresie architektury*
84) 71.12.Z *Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne*
85) 71.20.B *Pozostałe badania i analizy techniczne*
86) 73.11.Z *Działalność agencji reklamowych*
87) 74.90.Z *Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana*
88) 77.11.Z *Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek*
89) 77.12.Z *Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli*
90) 77.31.Z *Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń rolniczych*
91) 77.32.Z *Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych*
92) 77.33.Z *Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery*
93) 77.39.Z *Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane*
94) 81.21.Z *Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych*
95) 81.22.Z *Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych*
96) 81.29.Z *Pozostałe sprzątanie*
97) 81.30.Z *działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni*
98) 96.03.Z *Pogrzeby i działalność pokrewna,*
99) 96.09.Z *Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana*

2. Zastąpieniu dotychczasowej treści § 8 umowy spółki nową treścią w brzmieniu następującym: *„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 3 521 000 zł (trzy miliony pięćset dwadzieścia jeden tysięcy złotych 00/100 i dzielić się będzie na 7 042 (siedem tysięcy czterdzieści dwa) udziały o wartości nominalnej 500,00 zł (pięćset złotych) każdy udział."*
3. Dodaniu do § 12 umowy spółki ustępu 2^1 o treści:
„2^1. majątek spółki Zakład Energetyki Cieplnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wniesiony w wyniku połączenia Spółki (jako spółki przejmującej) z tamtą spółką (jako spółką przejmowaną) w trybie z art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych."

§ 4

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ DOTYCZĄCEJ POŁĄCZENIA

UCHWAŁA NADZWYCZAJNEGO WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O.

z dnia .....

w sprawie połączenia spółek kapitałowych Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. (Spółka Przejmowana)

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. na podstawie art. 522 ksh postanawia, co następuje:

§ 1

Wyraża się zgodę na plan połączenia uzgodniony w dniu 30 marca 2021 r. przez spółki kapitałowe Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. (Spółka Przejmowana).

§ 2

Postanawia się dokonać, na podstawie planu połączenia, o którym mowa w § 1, połączenia spółki połączenia spółek kapitałowych Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. (Spółka Przejmująca) i Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 ksh, w wyniku czego dojdzie do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

§ 3

Wyraża się zgodę na brzmienie umowy Spółki Przejmującej.

§ 4

Niniejsza uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Zgodnie z art. 512 § 2 w związku z art. 499 § 2 pkt 3 ksh, do planu połączenia dołącza się ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej. Mając to na uwadze, działając w imieniu spółki Zakład Energetyki Cieplnej sp. z o.o. oświadczam, że wartość majątku netto Spółki Przejmowanej na dzień 28 lutego 2021 r. wynosi **2 164 101,03 zł.**

Ustalenie wartość majątku Spółki Przejmowanej nastąpiło w oparciu o bilans zestawiony na dzień 28 lutego 2021 r. przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny Spółki Przejmowanej.

Prezentacja danych bilansu wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych jest zgodna z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

PREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Mordas

ZEC

ZAŁĄCZNIK NR 4 - DO PLANU POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

ZGK (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I ZEC (SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Zgodnie z art. 512 § 2 w związku z art. 499 § 2 pkt 4 ksh, do planu połączenia dołącza oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki przejmującej.

Stan księgowy Spółki Przejmującej został określony w oparciu o bilans zestawiony na dzień 28 lutego 2021 r. wraz z rachunkiem zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 28 lutego 2021 r., przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny Spółki Przejmującej.

Prezentacja danych bilansu wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych jest zgodna z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zarząd Spółki Przejmującej oświadcza, że na dzień 28 lutego 2021 r.:

1. Bilans Spółki Przejmującej wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę **3 936 925,85 zł,**
2. Bilans Spółki Przejmującej wykazuje sumę aktywów netto (kapitał własny) w kwocie **3 235 677,47 zł**
3. Rachunek zysków i strat Spółki Przejmującej sporządzony z okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do 28 lutego 2021 r. wykazuje zysk (stratę) netto w wysokości **76 827,94 zł**.

PREZES ZARZĄDU

Kazimierz Jasiński

ZGK

OŚWIADCZENIE O STANIE KSIĘGOWYM SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ

Zgodnie z art. 512 § 2 w związku z art. 499 § 2 pkt 4 ksh, do planu połączenia dołącza oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki przejmowanej.

Stan księgowy Spółki Przejmowanej został określony w oparciu o bilans zestawiony na dzień 28 lutego 2021 r. wraz z rachunkiem zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 28 lutego 2021 r., przy użyciu tych samych metod i w tym samym układzie, co ostatni bilans roczny Spółki Przejmowanej.

Prezentacja danych bilansu wraz z rachunkiem zysków i strat oraz sposób grupowania operacji gospodarczych jest zgodna z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zarząd Spółki Przejmowanej oświadcza, że na dzień 28 lutego 2021 r.:

1. Bilans Spółki Przejmowanej wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę **3 235 270,70 zł,**
2. Bilans Spółki Przejmowanej wykazuje sumę aktywów netto (kapitał własny) w kwocie **2 164 101,03 zł**
3. Rachunek zysków i strat Spółki Przejmowanej sporządzony z okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do 28 lutego 2021 r. wykazuje zysk (stratę) netto w wysokości **126 012,58 zł**.

PREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Mordas

ZEC

ZAŁĄCZNIK NR 6 - DO PLANU POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

ZGK (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I ZEC (DRUGA SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

BILANS SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 28.02.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	2 858 026,42	0,00	A	**Kapitał (fundusz) własny**	3 235 677,47	0,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	1 068 376,59	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	2 553 000,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	97 981,48	
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 068 376,59		III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	1 789 649,83	0,00	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	457 402,49	
1	Środki trwałe	1 516 702,57	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	179 600,00			– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 245 692,12		V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	50 465,56	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	37 640,33		VI	**Zysk (strata) netto**	76 827,94	
d)	środki transportu	43 834,27		VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	9 935,85		B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	701 248,38	0,00
2	Środki trwałe w budowie	272 947,26		I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	117 500,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	117 500,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	117 500,00	
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	529 406,64	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	529 406,64	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	1 078 899,43	0,00	a)	kredyty i pożyczki	49 066,45	
I	**Zapasy**	51 911,84	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	25 076,64		c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	386 002,66	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	386 002,66	
4	Towary	26 835,20			– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	996 404,51	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	57 743,11	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 966,55	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	398,37	
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 972,61	
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	57 743,11		IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	54 341,74	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 341,74	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	54 341,74	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	938 661,40	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	915 096,56	0,00				
	– do 12 miesięcy	915 096,56					
	– powyżej 12 miesięcy						

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 564,84					
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	2 210,77	0,00				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 210,77	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 210,77	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 210,77					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	28 372,31					
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 936 925,85	0,00		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	3 936 925,85	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rucińska-Kowara
18.03.2021
(Data i podpis osoby, której powierzono Prowadzenie ksiąg rachunkowych)

PREZES ZARZĄDU
Kazimierz Wasiński
18.03.2021
(Data i podpis kierownika jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
Spółka z o.o.
11-040 Dobre Miasto, ul. Olsztyńska 19
tel. 089/ 616 15 96
Regon 519013898, NIP 739-30-62-986
KRS 0000119861

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 28.02.2021

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2021	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	984 012,58	
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	932 574,75	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 437,83	
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	839 600,81	
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	812 675,31	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 925,50	
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)**	144 411,77	
D	**Koszty sprzedaży**		
E	**Koszty ogólnego zarządu**	61 975,94	
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)**	82 435,83	
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 201,60	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	651,74	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	549,86	
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 533,34	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 533,34	
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)**	82 104,09	
J	**Przychody finansowe**		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	**Koszty finansowe**	4 038,15	
I	Odsetki, w tym:	820,39	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	3 217,76	
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	78 065,94	0,00
M	**Podatek dochodowy**	1 238,00	
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	76 827,94	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rucińska-Kowara
18.03.2021
(Data i podpis osoby, której powierzono)

PREZES ZARZĄDU
Kazimierz Tasiński
18.03.2021
(Data i podpis kierownika jednostki)

ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ
Spółka z o.o.
11-040 Dobre Miasto, ul. Olsztyńska 19
tel. 089/ 616 15 99
Regon 510013698, NIP 739-30-62-986
KRS 0000119861

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

ZAŁĄCZNIK NR 7 - DO PLANU POŁĄCZENIA SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

ZGK (SPÓŁKA PRZEJMUJĄCA) I ZEC (DRUGA SPÓŁKA PRZEJMOWANA)

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
Spółka z o.o.
11-040 Dobre Miasto, ul. Olsztyńska 19
tel./fax 89/ 616 14 13
Oznaczenie sądu rejestrowego Sąd Rejonowy w Olsztynie
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000065956 NIP 739-30-62-667
Wysokość kapitału zakładowego 1.813.500,- zł

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 28 luty 2021 r.

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 28.02.2021 r.	rok poprzedni			rok bieżący 28.02.2021 r.	rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	1 434 565,84	0,00	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	2 164 101,03	0,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 813 500,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	54 306,98	
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	1 434 565,84	0,00	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	256 746,49	
1	Środki trwałe	1 407 608,85	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	256 746,49	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 400,00			– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	932 525,46		**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	-86 465,02	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	437 068,73		**VI**	**Zysk (strata) netto**	126 012,58	
d)	środki transportu	20 211,68		**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	8 402,98		**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 071 169,67	0,00
2	Środki trwałe w budowie	26 956,99		**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	954 759,62	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	954 759,62	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	1 800 704,86	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
I	**Zapasy**	13 314,75	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	11 893,57		c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	762 509,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	762 509,00	
4	Towary	1 421,18			– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	1 268 517,95	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	188 540,19	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	3 710,43	
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	116 410,05	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	116 410,05	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	116 410,05	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 268 517,95	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 181 678,31	0,00				
	– do 12 miesięcy	1 181 678,31					
	– powyżej 12 miesięcy						

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 279,70					
c)	inne	7 559,94					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	498 674,38	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	498 674,38	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	498 674,38	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	498 674,38					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	20 197,78					
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 235 270,70	0,00		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	3 235 270,70	0,00

Dobre Miasto dn. 19.03.2021 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Pomomarów

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Mordas

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

ZAKŁAD ENERGETYKI CIEPLNEJ
Spółka z o.o.
11-040 Dobre Miasto, ul Olsztyńska 19
tel /fax 89/ 616 14 13
Oznaczenie sądu rejestrowego: Sąd Rejonowy w Olsztynie
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000065956 NIP 739-30-62-867
Wysokość kapitału zakładowego 1.813.500,- zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 28.02.2021 r.

(wariant kalkulacyjny)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 28.02.2021 r.	rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:**	1 452 341,96	
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 452 177,56	
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	164,40	
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	1 244 482,47	
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 244 318,07	
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	164,40	
C	**Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)**	207 859,49	
D	**Koszty sprzedaży**		
E	**Koszty ogólnego zarządu**	81 363,74	
F	**Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)**	126 495,75	
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 560,36	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 311,90	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	248,46	
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	1,37	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,37	
I	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)**	129 054,74	
J	**Przychody finansowe**		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	**Koszty finansowe**	354,16	
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	354,16	
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**	128 700,58	0,00
M	**Podatek dochodowy**	2 688,00	
N	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**	126 012,58	0,00

Dobre Miasto dn. 15.03.2021 r

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Pohomarów

Zatwierdził:

PREZES ZARZĄDU

Arkadiusz Mordas

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl