



PLAN PODZIAŁU

**spółki Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Będzinie**

sporządzony w Będzinie w dniu 31 sierpnia 2021 roku

przez Zarząd spółki

**Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Będzinie**

Spis treści

1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU.....	3
2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE.....	5
3. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE	5
3.1. PODSTAWY PRAWNE I TRYB PODZIAŁU.....	5
3.2. UCHWAŁA ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW ECB SP. Z O.O. ORAZ UCHWAŁA ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW ECNB SP. Z O.O.....	6
3.3. SUKCESJA GENERALNA.....	7
3.4. DZIEŃ WYDZIELENIA.....	7
3.5. BRAK CZĘŚCI OBOWIĄZKÓW W PROCEDURZE PODZIAŁU	7
4. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH W DRODZE PODZIAŁU SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ - ART. 534 § 1 PKT 7) K.S.H.....	8
4.1. OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI I ULG PRZYPADAJĄCYCH W PODZIALE SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ.....	8
4.2. WYCENA WYDZIELANEGO MAJĄTKU.....	10
4.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ.....	10
4.4. STRUKTURA SPÓŁKI DZIELONEJ PO PODZIALE.....	10
5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW ECB SP. Z O.O. NA UDZIAŁY W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ – ZGODNIE Z ART. 534 § 1 PKT 2) K.S.H.....	11
6. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ - ART. 534 § 1 PKT 3) K.S.H.....	12
7. PODZIAŁ MIĘDZY WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ UDZIAŁÓW SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU - ART. 534 § 1 PKT 8) K.S.H.....	12
8. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ - ART. 534 § 1 PKT 4) K.S.H.....	13
9. PRAWA PRZYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIĄZANĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ - ART. 534 § 1 PKT 5) K.S.H.....	13
10. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRZYZNANE - ART. 534 § 1 PKT 6) K.S.H.....	13
11. POSTANOWIENIA KOŃCOWE.....	13
12. SPORZĄDZENIE PLANU PODZIAŁU.....	14
13. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU	14

Zgodnie z art. 533 §2 oraz 534 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z zamiarem dokonania podziału spółki Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Będzinie przez przeniesienie części jej majątku związanego z działalnością w zakresie przyszłościowych technologii energetycznych nieopartych na energetyce węglowej na Spółkę Nowo Zawiazaną (podział przez wydzielenie), Zarząd spółki Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Będzinie sporządził niniejszy plan podziału.

1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU

Na użytek niniejszego planu podziału przyjęto następujące rozumienie pojęć:

1.	k.s.h. lub K.S.H.	<i>ustawa z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.)</i>
2.	k.c.	<i>ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 roku. Kodeks cywilny (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 1740 z późn. zm.)</i>
3.	Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością lub Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. lub ECB sp. z o.o. lub Spółka Dzielona	<i>Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Będzinie przy ul. Małobądzkiej 141, 42-500 Będzin, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000504084</i>
4.	Elektrociepłownia Nowy Będzin spółka z ograniczoną odpowiedzialnością lub Elektrociepłownia Nowy Będzin sp. z o.o. lub ECNB sp. z o.o. lub Spółka Nowo Zawiazana	<i>Elektrociepłownia Nowy Będzin spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Będzinie, ul. Małobądzka 141, 42-500 Będzin - nowo zawiazana spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na którą nastąpi przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej</i>
5.	Spółki, Spółki uczestniczące w podziale	<i>Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. oraz Elektrociepłownia Nowy Będzin sp. z o.o.</i>

6.	Elektrociepłownia „Będzin” spółka akcyjna lub Elektrociepłownia „Będzin” S.A. lub ECB S.A. lub Wspólnik	<i>Elektrociepłownia „Będzin” spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu przy ul. Bolesława Krzywoustego nr 7, 61-144 Poznań, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000064511</i>
7.	Umowa Spółki	<i>umowa spółki Elektrociepłownia Nowy Będzin sp. z o.o.</i>
8.	Wydzielany Majątek	<i>zorganizowany zespół składników majątkowych i niemajątkowych stanowiący przedsiębiorstwo w rozumieniu przedmiotowym zgodnie z art. 55¹ k.c., a w rozumieniu przepisów regulujących prowadzenie rachunkowości oraz przepisów podatkowych - zorganizowaną część przedsiębiorstwa, wydzielony wewnętrznie w Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. w ramach oddziału Spółki pod nazwą „Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Oddział Nowy Będzin w Będzinie” („Oddział”)</i>
9.	Dzień Wydzielenia	<i>dzień wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółki Nowo Zawiązanej przez sąd właściwy ze względu na siedzibę Spółki Nowo Zawiązanej</i>
10.	Plan Podziału, Plan	<i>niniejszy dokument</i>

2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE

W podziale uczestniczą:

- 1) **Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Będzinie przy ul. Małobądzkiej 141, 42-500 Będzin, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000504084 – jako „**Spółka Dzielona**”;
- 2) **Elektrociepłownia Nowy Będzin spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Będzinie, spółka nowo zawiązana która powstanie w związku z podziałem – jako „**Spółka Nowo Zawiązana**”.

3. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE

3.1. Podstawy prawne i tryb podziału

Spółka Dzielona jest znaczącym lokalnym wytwórcą ciepła na rynku ciepłowniczym Zagłębia Dąbrowskiego. Zgodnie z założeniami planowanej transformacji ze względu na wymogi biznesowe, regulacyjne i społeczne Spółka Dzielona winna dokonać zmian technologii produkcji ciepła i energii elektrycznej, aby zredukować emisję CO₂, poprawić efektywność energetyczną i uzyskać wzrost udziału Odnawialnych Źródeł Energii (OZE) w produkcji energii. Rosnące koszty uprawnień do emisji CO₂ stanowią dzisiaj najważniejszy problem finansowy dla całego polskiego sektora energetycznego. Producenci ciepła i energii z węgla - w tym Spółka Dzielona - mają duże trudności w zakupie odpowiedniej ilości uprawnień pokrywającej emisje realizowane w ramach obecnie wykorzystywanej technologii. Utrzymanie działalności Spółki Dzielonej oraz zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego mieszkańcom aglomeracji śląskiej wymaga zapewnienia pewnej, efektywnej i ekologicznej produkcji taniego ciepła dla mieszkańców gminy Sosnowiec, Czeladź i Będzin w perspektywie najbliższych kilkunastu lat. W tym celu Spółka Dzielona dokonała reorganizacji struktury wewnętrznej celem wypracowania szczegółowej koncepcji realizacji projektu polegającego na średnioterminowym odchodzeniu od węgla, a w efekcie zakończenia działalności opartej na energetyce węglowej, oraz stworzeniu potencjału dla tworzenia przyszłościowych technologii energetycznych w ramach istniejących składników majątkowych Spółki („**Projekt Nowy Będzin**”), realizowanej w ramach Oddziału. Oddział prowadzi działalność w zakresie wypracowania, a kolejno wdrożenia przyszłościowych technologii energetycznych nieopartych na energetyce węglowej, w szczególności w zakresie wytwarzania ciepła i energii elektrycznej w sposób ekologiczny, w tym wykorzystując biomasę, gaz, energię słoneczną, a także w oparciu o termiczne przetwarzanie odpadów komunalnych. Z uwagi na wymogi podmiotów mogących udzielić finansowania dla Projektu Nowy Będzin, Spółka Dzielona zdecydowała o wydzieleniu Projektu Nowy Będzin realizowanego w ramach Oddziału do odrębnego podmiotu, który to cel może zostać osiągnięty przy wykorzystaniu przewidzianej przepisami K.S.H. procedury podziału przez wydzielenie.

Podział nastąpi w trybie określonym w art. 529 §1 pkt 4) k.s.h. tj. w drodze przeniesienia części majątku ECB sp. z o.o., obejmującej Wydzielany Majątek na Spółkę Nowo Zawiazaną tj. na ECNB sp. z o.o. (podział przez wydzielenie). Wydzielany Majątek jest zorganizowany w formie oddziału Spółki pod nazwą „Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Oddział Nowy Będzin w Będzinie” i stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów prawa podatkowego tj. w rozumieniu art. 4a pkt 4) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e) Ustawy o VAT. Wydzielany Majątek, który zostanie przeniesiony na Spółkę Nowo Zawiazaną stanowi organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębniony ze Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również praw i zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności w zakresie Projektu Nowy Będzin i działający w formie Oddziału.

Po dokonaniu podziału Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców i będzie kontynuować swoją działalność w oparciu o pozostałą część majątku, w szczególności w zakresie świadczenia usług polegających na produkcji i dostawach ciepła. Pozostawiony w Spółce Dzielonej majątek obejmujący cały majątek Spółki Dzielonej nie znajdujący się w Oddziale stanowi także wydzielony organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie zespół składników niematerialnych i materialnych stanowiący zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e) Ustawy o VAT, przeznaczony do produkcji ciepła w oparciu o energetykę węglową.

Spółka Dzielona nie jest w stanie likwidacji, nie rozpoczęła podziału majątku ani nie jest w upadłości, zatem zgodnie z art. 528 § 3 k.s.h. może zostać podzielona.

Spółka Dzielona nie posiada nieruchomości rolnych w rozumieniu ustawy z dnia 11 kwietnia 2003r. o kształtowaniu ustroju rolnego (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz. 1362).

3.2. Uchwała Zgromadzenia Wspólników ECB sp. z o.o. oraz uchwała Zgromadzenia Wspólników ECNB sp. z o.o.

Zgodnie z art. 541 § 1 i § 6 k.s.h. podstawę podziału stanowić będzie uchwała Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej oraz uchwała Zgromadzenia Wspólników ECNB sp. z o.o. w organizacji, powzięte zgodnie z art. 541 § 1 K.S.H., zawierające zgodę na brzmienie Planu Podziału oraz treść Umowy Spółki.

Wobec okoliczności, iż podział Spółki Dzielonej przez wydzielenie zostanie sfinansowany z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, nie nastąpią żadne zmiany umowy Spółki Dzielonej, a uchwała Zgromadzenia Wspólników ECB sp. z o.o. nie będzie obejmować zmian umowy Spółki Dzielonej.

Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej, uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Nowo Zawiazanej oraz Umowy Spółki Nowo Zawiazanej stanowi odpowiednio załącznik nr 1, nr 2 i nr 3 do Planu Podziału.

3.3. Sukcesja generalna

W wyniku podziału Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o., Spółka Nowo Zawiązana - zgodnie z treścią art. 531 § 1 k.s.h. - wstąpi z Dniem Wydzielenia w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej określone w pkt 4 Planu Podziału.

Na Spółkę Nowo Zawiazaną przejdą z Dniem Wydzielenia w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, pozostające w związku z przydzielonymi jej w Planie Podziału składnikami majątku Spółki Dzielonej a które zostały przyznane Spółce Dzielonej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

Zgodnie z treścią art. 531 § 2¹ k.s.h. jeśli w skład Wydzielanego Majątku wchodzi prawo, co do którego toczy się postępowanie sądowe, Spółka Nowo Zawiazana wstąpi do takiego postępowania bez potrzeby uzyskania zgody strony przeciwnej.

Stosownie do treści art. 531 § 5 k.s.h. z Dniem Wydzielenia Wspólnik otrzyma udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej na zasadach określonych w punkcie 6 niniejszego Planu Podziału.

3.4. Dzień Wydzielenia

Zgodnie z art. 530 § 2 zdanie drugie k.s.h. wydzielenie nastąpi z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego Spółki Nowo Zawiazanej przez sąd właściwy ze względu na siedzibę Spółki Nowo Zawiazanej. Wobec okoliczności, iż wydzielenie zostanie przeprowadzone z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż zakładowy, zgodnie z art. 542 § 4 k.s.h. wpis powyższy nie wymaga uprzedniego zarejestrowania obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej.

3.5. Brak części obowiązków w procedurze podziału

Zgodnie z Planem Podziału, jedyny wspólnik Spółki Dzielonej tj. ECB S.A. będzie także jedynym wspólnikiem spółki Nowo Zawiazanej, a tym samym zachowa w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiazanej wskutek podziału udział proporcjonalny do udziału posiadanego w Spółce Dzielonej, a zatem na podstawie art. 538¹ § 2 k.s.h. nie jest wymagane:

- 1) sporządzenie dokumentów, o których mowa w art. 534 § 2 pkt 4) k.s.h. (oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym spółki, sporządzoną dla celów podziału na dzień, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 3 k.s.h., przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny) oraz art. 536 § 1 k.s.h. (pisemne sprawozdanie uzasadniające podział spółki, jego podstawy prawne i ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany udziałów, o którym mowa w art. 534 § 1 pkt 2) k.s.h. oraz kryteria ich podziału), oraz
- 2) badanie Planu Podziału przez biegłego rewidenta, o którym mowa w art. 537 k.s.h. oraz sporządzenie przez niego opinii, o której mowa w art. 538 k.s.h.

4. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH W DRODZE PODZIAŁU SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ - art. 534 § 1 pkt 7) k.s.h.

4.1. Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji i ulg przypadających w podziale Spółce Nowo Zawiazanej

Spółce Nowo Zawiazanej przydzielony zostaje Wydzielany Majątek stanowiący przedsiębiorstwo w rozumieniu przedmiotowym, zgodnie z art. 55¹ k. c., zorganizowane w postaci oddziału Spółki pod nazwą „Elektrociepłownia BĘDZIN spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Oddział Nowy Będzin w Będzinie” i przeznaczony do prowadzenia Projektu Nowy Będzin. Projekt Nowy Będzin działający w formie Oddziału stanowi organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębniony ze Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również praw i zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności w zakresie Projektu Nowy Będzin, w skład którego wchodzi w szczególności następujące składniki materialne i niematerialne:

- a) prawa do poniższych nieruchomości, wydzielonych z nieruchomości objętej księgą wieczystą prowadzoną przez Sąd Rejonowy w Będzinie, V Wydział Ksiąg Wieczystych o nr KW KA 1B/00016873/8, co do których został w dniu 28.07.2021 r. złożony wniosek o ich wyodrębnienie:
 - i. prawo użytkowania wieczystego działki nr (wg złożonego wniosku) [1] powstałej z podziału działki 41/1, z dojazdem do ulicy Małobądzkiej, wraz z prawem własności budynków znajdujących się na tej działce, tj. budynku topolówka, budynku nastawni elektrycznej, budynku warsztatu mechanicznego, budynku gospodarczego, budynku transformatorów przy rozdzielni R6G oraz budynku starej kotłowni wraz z kominem przemysłowym o wysokości 130m, zbiornikiem wody surowej o kubaturze 325 m³ i jazem na rzece Przemsza.
 - ii. prawo użytkowania wieczystego działki nr (wg złożonego wniosku) [3] powstałej z podziału działki 10/3, wraz z prawem własności budynku znajdującego się na tej działce, tj. posterunku kolejowego ,
 - iii. prawo użytkowania wieczystego działki nr (wg złożonego wniosku) [5] powstałej z podziału działki 43/4, wraz z prawem własności budynku znajdującego się na tej działce, tj. portierni,
 - iv. prawo użytkowania wieczystego działki nr (wg złożonego wniosku) [7 oraz 8] powstałej z podziału działki 43/6, wraz z prawem własności budynku znajdującego się na tej działce, tj. budynku rozdzielni podciągarki wagonów wraz z bunkrem szczelinowym,
 - v. prawo użytkowania wieczystego działki nr (wg złożonego wniosku) [10] powstałej z podziału działki 44/8, wraz z prawem własności budynku znajdującego się na tej działce, tj. magazynu i zaopatrzenia o kubaturze 1943,6 m³ oraz urządzenia znajdującego się na tej działce tj. rozdzielni i wodooczyszczalni o powierzchni użytkowej 362 m²,
 - vi. prawo użytkowania wieczystego działki nr (wg złożonego wniosku) [12] powstałej z podziału działki 44/10,
 - przy czym po otrzymaniu decyzji uwzględniającej ww. podziały i dokonania wpisów działek do odrębnych ksiąg wieczystych, dane działek przynależnych

do Wydzielanego Majątku zostaną sprecyzowane w uchwale Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej o podziale,

- b) środki trwałe, wskazane według stanu na dzień 31.07.2021 r. w załączniku nr 4.1,;
- c) środki obrotowe, wskazane według stanu na dzień 31.07.2021 r. w załączniku nr 4.2,;
- d) wartości niematerialne i prawne wskazane według stanu na dzień 31.07.2021 r. w załączniku nr 4.3,;
- e) wszelkie prawa wynikające z umów wykorzystywanych w działalności Oddziału, których lista według stanu na dzień 31.07.2021 r. stanowi załącznik nr 4.4,;
- f) prawa i obowiązki wobec pracowników przyporządkowanych organizacyjnie do pełnienia czynności w ramach Oddziału, których lista według stanu na dzień 31.07.2021 r. stanowi załącznik nr 4.5;
- g) prawa i obowiązki z umowy prowadzenia rachunku bankowego nr 52 1240 6292 1111 0011 0823 1550 w Banku Pekao S.A. jak również wszelkie środki pieniężne znajdujące się na tym rachunku.
- h) służebności przesyłu - wraz z prawami i zobowiązaniami wynikającymi z ustanawiających je porozumień, umów lub decyzji - ustanowione na rzecz Elektrociepłowni BĘDZIN sp. z o.o. na nieruchomościach, przez które przebiega sieć ciepłownicza 2xDN400 spinająca rejon Miasta Czeladź tj:
 - i. na poniższych nieruchomościach będących własnością Gminy Czeladź:
 - a. 35/6, 22/5, 21/5, 20/3 arkusz mapy 11 KW KA1B/00059919/6,
 - b. 31/6 arkusz mapy 11 KW KA1B/00059919/6
 - c. 24/5 arkusz mapy 11 KW KA1B/00059919/6
 - d. 210/3 arkusz mapy 12 KW KA1B/00059220/9
 - e. 210/29, 210/30 arkusz mapy 12 KW KA1B/00059919/6
 - f. 210/31 arkusz mapy 12 KW KA1B/00059919/6
 - g. 116/2, 114/2, 28/2, 27/3, 26/2 arkusz mapy 12 KW KA1B/00059919/6,
 - h. 338 arkusz mapy 22 KW KA1B/00045712/4
 - i. 339 arkusz mapy 22 KW KA1B/00059919/6
 - j. 342 arkusz mapy 22 KW KA1B/00042596/3,
 - k. 66 arkusz mapy 24 KW KA1B/00042596/3,
 - l. 210 arkusz mapy 24 KW KA1B/00059919/6
 - m. 242 arkusz mapy 24 KW KA1B/00058392/8
 - ii. na poniższej nieruchomości będącej własnością Skarbu Państwa, której użytkownikiem wieczystym jest Gmina Czeladź:
 - a. 78/1 arkusz mapy 23 KW KA1B/00059920/6,
 - iii. na poniższej nieruchomości będącej własnością Powiatu Będzińskiego:
 - a. 89/7 arkusz mapy 11 KW KA1B/00028231/3.

Ponadto w skład Wydzielanego Majątku wchodzi następujące pasywa przypisane do Oddziału:

- a) wszelkie zobowiązania o charakterze pieniężnym i niepieniężnym wynikające z umów wykorzystywanych w działalności Oddziału, których lista według stanu na dzień 31.07.2021 r. stanowi załącznik nr 4.4,
- b) zobowiązania przyporządkowane do Oddziału, których lista według stanu na dzień 31.07.2021 r. stanowi załącznik nr 4.6 do Planu Podziału.

W celu usunięcia wszelkich wątpliwości w skład Wydzielanego Majątku wchodzi wszelkie aktywa i pasywa wchodzące w skład przedsiębiorstwa Oddziału w Dniu Wydzielenia, tj. zarówno składniki wymienione powyżej (z uwzględnieniem pkt 4.3) jak i aktywa i pasywa wchodzące w skład przedsiębiorstwa Oddziału i nie wymienione wprost powyżej, jeśli są związane z działalnością Oddziału.

4.2. Wycena Wydzielanego Majątku

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w załączniku nr 6 do Planu Podziału, łączna wartość Wydzielanego Majątku wg stanu na dzień 31 lipca 2021 r. wynosi: 2.318.374,48 zł (dwa miliony trzysta osiemnaście tysięcy trzysta siedemdziesiąt cztery złote 48/100).

4.3. Szczegółowe zasady dotyczące przyznania składników majątku Spółce Nowo Zawiązanej

W razie powstania lub ujawnienia, w okresie od podpisania Planu Podziału do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek roszczeń pozostających w związku z działalnością Oddziału, roszczenia te – jako wchodzące w skład przedsiębiorstwa Oddziału - zostaną włączone do Wydzielanego Majątku, przenieszonego na Spółkę Nowo Zawiazaną. W razie ujawnienia, w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, odpowiednio praw, rzeczy, ciężarów lub zobowiązań Spółki Dzielonej pozostających w związku z działalnością Oddziału, takie prawa, rzeczy, ciężary lub zobowiązania – jako wchodzące w skład przedsiębiorstwa Oddziału - zostaną włączone do Wydzielanego Majątku przenieszonego na Spółkę Nowo Zawiazaną.

W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów wchodzących w skład przedsiębiorstwa Oddziału, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa będą przysługiwać Spółce Nowo Zawiazanej.

Jeżeli w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wydzielenia zostaną nabyte lub uzyskane nowe składniki majątku wchodzące w skład przedsiębiorstwa Oddziału, zostaną one włączone do Wydzielanego Majątku. Powyższe dotyczy również nowych praw, zobowiązań lub wierzytelności.

W związku z podziałem Spółka Dzielona i Spółka Nowo Zawiazana mogą zawrzeć umowy regulujące szczegółowo kwestie związane z podziałem rozliczeń i świadczeń między nimi.

Spółka Dzielona zobowiązuje się zapewnić Spółce Nowo Zawiazanej dostęp do ksiąg rachunkowych w zakresie obejmującym działalność Oddziału do Dnia Wydzielenia. Ponadto Spółka Dzielona zobowiązuje się umożliwić Spółce Nowo Zawiazanej dokonywanie odpisów i kopii swoich ksiąg i dokumentów księgowych w w/w zakresie. Prawo dostępu obejmuje także prawo sporządzania kopii i odpisów oraz przeglądania dokumentacji przez Spółkę Nowo Zawiazaną oraz przez jego pełnomocników lub doradców.

4.4. Struktura Spółki Dzielonej po podziale

Wskutek podziału w Spółce Dzielonej pozostanie obejmujący cały majątek Spółki Dzielonej nie znajdujący się w Oddziale wydzielony organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie zespół składników niematerialnych i materialnych stanowiący przedsiębiorstwo w rozumieniu

przedmiotowym, zgodnie z art. 55¹ k. c., a zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4) Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e) Ustawy o VAT, przeznaczony do produkcji ciepła w oparciu o energetykę węglową.

5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW ECB SP. Z O.O. NA UDZIAŁY W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ – ZGODNIE Z ART. 534 § 1 pkt 2) K.S.H.

5.1. Postanowienia wstępne

5.1.1. Dokonanie podziału bez zmian w zakresie kontroli nad wydzielanym majątkiem

Proces podziału dokonywany na podstawie Planu Podziału zakłada wydzielenie z ECB sp. z o.o. kontrolowanej w 100% bezpośrednio przez ECB S.A., Wydzielanego Majątku do ECNB sp. z o.o., której jedynym wspólnikiem również będzie ECB S.A.

ECB S.A. jest jedynym wspólnikiem Spółki Dzielonej, w której posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym, a nadto będzie jedynym udziałowcem Spółki Nowo Zawiazanej, posiadającym 100% udziałów w kapitale zakładowym ECNB sp. z o.o. W związku z powyższym podział zostanie przeprowadzony bez zmiany kontroli jedynego Wspólnika.

5.1.2. Wspólnik uczestniczący w podziale

Mając na względzie informacje zawarte w punkcie 5.1.1. powyżej, należy wskazać, iż jedynym wspólnikiem ECB sp. z o.o. uczestniczącym w podziale jest ECB S.A. – tylko ona otrzyma udziały w Spółce Nowo Zawiazanej.

5.1.3. Zastosowana metoda wyceny majątku Spółki Dzielonej i Oddziału

Podstawą ustalenia parametrów ekonomicznych podziału Spółki Dzielonej jest wartość majątku ECB sp. z o.o. oraz wartość Wydzielanego Majątku, opierające się na bilansach Spółki Dzielonej oraz Oddziału, sporządzonych na dzień 31 lipca 2021 r., stanowiących załącznik nr 5 i nr 6 do Planu Podziału, a więc sporządzonych zgodnie z zapisami art. 534 § 2 pkt 3) k.s.h. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Podziału, co nastąpi do dnia 31 sierpnia 2021 r.

Istota księgowej metody wyceny polega na przyjęciu, że wartość spółki/przedsiębiorstwa jest równa jej wartości aktywów netto, wyliczonej w oparciu o sprawozdawczość finansową spółki, a więc stanowi różnicę pomiędzy aktywami spółki/ przedsiębiorstwa, a jej zadłużeniem, odzwierciedlonym w pasywach.

Zastosowanie tej metody dla potrzeb ustalenia parametrów ekonomicznych podziału jest optymalne z uwagi na następujące okoliczności:

- bilanse Spółki Dzielonej oraz Oddziału – stanowiące podstawę do ustalenia wartości Spółki Dzielonej oraz Wydzielanego Majątku - właściwie oddają stan przedsiębiorstwa oraz wartość majątku ECB sp. z o.o. oraz Oddziału,
- pomiędzy dniem ujęcia aktywów w księgach a dniem wyceny nie doszło do istotnych zmian rynkowych, które mogłyby wpłynąć na zmianę wartości ujawnionych w księgach.

5.2. Stosunek wymiany udziałów Spółki Dzielonej na udziały w Spółce Nowo Zawiązanej

1. Kapitał zakładowy Spółki Nowo Zawiązanej wynosił będzie 1.500.000,00 zł (milion pięćset tysięcy złotych) i będzie się dzielił na 30.000 (trzydzieści tysięcy) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy. Udziały Spółki Nowo Zawiązanej zostaną pokryte Wydzielanym Majątkiem. Nadwyżka wartości Wydzielanego Majątku nad wysokością kapitału zakładowego Spółki Nowo Zawiązanej zostanie przelana na kapitał zapasowy (agio) Spółki Nowo Zawiązanej.
2. W związku z faktem, że jak wskazano w pkt 5.1.2, jedynym współnikiem uczestniczącym w podziale jest ECB S.A. – jako jedyny współnik Spółki Dzielonej i jedyny współnik Spółki Nowo Zawiązanej – oraz faktem, że podział zostanie rozliczony z kapitałów własnych innych niż kapitał zakładowy Spółki Dzielonej tj. bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej i umorzenia jakichkolwiek udziałów należących do Wspólnika w Spółce Dzielonej, tym samym Wspólnik na wszystkie posiadane przez siebie 768.700 udziałów Spółki Dzielonej otrzyma wszystkie udziały w kapitale zakładowym Spółki Nowo Zawiązanej tj. 30.000 udziałów Spółki Nowo Zawiązanej. Stosunek wymiany udziałów ECB sp. z o.o. na udziały Spółki Nowo Zawiązanej wynosi zatem 768.700:30.000.
3. W związku z podziałem Wspólnik nie otrzyma dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 k.s.h.

5.3. Obniżenie kapitału zakładowego w ECB sp. z o.o. w związku z podziałem oraz zmiana Umowy Spółki Dzielonej

Wydzielenie nastąpi z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż zakładowy, tj. z kapitału zapasowego, który zostanie obniżony o kwotę równą wartości Wydzielanego Majątku. Tym samym kapitał zakładowy Spółki Dzielonej nie zostanie obniżony i żadne udziały Spółki Dzielonej nie zostaną umorzone, a jedyny współnik ECB sp. z o.o. zachowa posiadane przez niego udziały ECB sp. z o.o. oraz dotychczasowy udział w kapitale zakładowym ECB sp. z o.o.

Mając na względzie powyższe, uchwałą Zgromadzenia Wspólników Spółki Dzielonej, o której mowa w pkt 3.2 nie będzie obejmować zmiany umowy Spółki Dzielonej.

6. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE NOWO ZAWIĄZANEJ - art. 534 § 1 pkt 3) K.S.H.

ECB S.A. zostaną przyznane wszystkie udziały w Spółce Nowo Zawiązanej bez obowiązku objęcia i opłacenia wydawanych udziałów oraz bez obowiązku wniesienia dopłat, o których mowa w art. 529 § 4 k.s.h.

7. PODZIAŁ MIĘDZY WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ UDZIAŁÓW SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU - art. 534 § 1 pkt 8) K.S.H.

Jedynym udziałowcem Spółki Dzielonej jest Wspólnik - ECB S.A., a tym samym jest on jedynym udziałowcem uczestniczącym w podziale. W związku z powyższym oraz zgodnie ze stosunkiem wymiany wskazanym w pkt 5.2., wszystkie udziały Spółki Nowo Zawiązanej tj. łącznie 30.000 udziałów Spółki Nowo Zawiązanej o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, i łącznej wartości

nominalnej 1.500.000,00 zł przyznane zostaną ECB S.A. Tym samym nie ma potrzeby ustalenia zasad podziału pomiędzy wspólników Spółki Dzielonej udziałów Spółki Nowo Zawiązanej.

8. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI NOWO ZAWIĄZANEJ - art. 534 § 1 pkt 4) k.s.h.

Udziały Spółki Nowo Zawiązanej przyznawane w procesie podziału Wspólnikowi Spółki Dzielonej uprawniać będą do udziału w zysku Spółki Nowo Zawiązanej począwszy od pierwszego dnia pierwszego roku obrotowego Spółki Nowo Zawiązanej.

9. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ NOWO ZAWIĄZANĄ WSPÓLNİKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ - art. 534 § 1 pkt 5) K.S.H.

Każdy udział w Spółce Nowo Zawiązanej przyznawany w procesie podziału Wspólnikowi Spółki Dzielonej uprawniać będzie do wykonywania jednego głosu na zgromadzeniu wspólników Spółki Nowo Zawiązanej oraz do równego udziału w zysku Spółki Nowo Zawiązanej oraz do innych praw majątkowych i korporacyjnych określonych w umowie Spółki Nowo Zawiązanej i k.s.h. W Spółce Dzielonej nie występują osoby szczególnie uprawnione. Tym samym nie przewiduje się przyznania ECB S.A. w Spółce Nowo Zawiązanej żadnych szczególnych praw.

10. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE - art. 534 § 1 pkt 6) K.S.H.

W związku z podziałem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółki Nowo Zawiązanej oraz Spółki Dzielonej.

Spółka Nowo Zawiązana nie przewiduje także przyznania dodatkowych korzyści dla innych osób uczestniczących w podziale.

11. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Spółka Dzielona do dnia 31 sierpnia 2021 r. bezpłatnie udostępni do publicznej wiadomości Plan Podziału na swojej stronie internetowej www.ecbedzin-spzoo.pl, gdzie będzie publicznie dostępny nieprzerwanie przez okres co najmniej 6 tygodni przed dniem rozpoczęcia Zgromadzenia Wspólników ECB sp. z o.o., na którym zostanie powzięta pierwsza uchwała w sprawie podziału, do dnia zakończenia tego Zgromadzenia, w związku z czym zgodnie z art. 535 § 3 k.s.h. Plan Podziału nie będzie wymagać ogłoszenia.

Podział określony w niniejszym Planie Podziału nie podlega obowiązkowi zgłoszenia do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, ze względu na fakt, że jest dokonywany w ramach tej samej grupy kapitałowej (art. 14 pkt 5 ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

12. SPORZĄDZENIE PLANU PODZIAŁU

Plan Podziału został sporządzony w dniu 31 sierpnia 2021 roku w Będzinie, co zostało stwierdzone podpisami:

Za spółkę Elektrociepłownia BĘDZIN sp. z o.o. z siedzibą w Będzinie:	
Kamil Kamiński - Prezes Zarządu	Podpisano 31 sierpnia 2021r.
Bogusław Oleksy- Członek Zarządu	Podpisano 31 sierpnia 2021r.

13. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

Do Planu Podziału dołączono zgodnie z art. 534 § 2 k.s.h. następujące załączniki:

1. **Załącznik nr 1** - Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników ECB sp. z o.o. w sprawie podziału Spółki przez wydzielenie;
2. **Załącznik nr 2** - Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników ECNB sp. z o.o. w organizacji w sprawie udziału Spółki w podziale przez wydzielenie spółki ECB sp. z o.o.;
3. **Załącznik nr 3** - Projekt umowy spółki ECNB sp. z o.o.;
4. **Załącznik nr 4** - Listy składników Wydzielanego Majątku, do których odsyła pkt 4 Planu:
Załącznik nr 4.1 – Lista środków trwałych na dzień 31 lipca 2021 roku;
Załącznik nr 4.2 – Lista środków obrotowych na dzień 31 lipca 2021 roku;
Załącznik nr 4.3 – Lista wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 lipca 2021 roku;
Załącznik nr 4.4 – Lista umów na dzień 31 lipca 2021 roku;
Załącznik nr 4.5 – Lista pracowników Spółki na dzień 31 lipca 2021 roku;
Załącznik nr 4.6 – Lista zobowiązań na dzień 31 lipca 2021 roku;
5. **Załącznik nr 5** - Ustalenie wartości majątku ECB sp. z o.o. na dzień 31 lipca 2021 roku;
6. **Załącznik nr 6** - Ustalenie wartości Wydzielanego Majątku na dzień 31 lipca 2021 roku.