

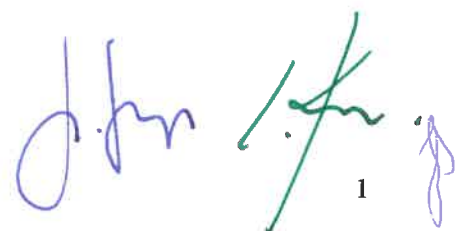
PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

**TAURON Dystrybucja Pomiary spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Tarnowie
(Spółka Przejmująca)**

z

**KOMFORT Zarządzanie Aktywami spółką z ograniczoną odpowiedzialnością
z siedzibą w Katowicach
(Spółka Przejmowana)**

uzgodniony dnia 20 czerwca 2022 roku


1

I. PLAN POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Plan połączenia, zwany dalej „Planem Połączenia”, został przygotowany i uzgodniony na podstawie przepisów art. 498 i art. 499 w zw. z art. 516 § 6 ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks Spółek Handlowych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.) (zwany dalej „KSH”), dnia 20 czerwca 2022 r. pomiędzy: TAURON Dystrybucja Pomiary spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tarnowie jako Spółką Przejmującą oraz KOMFORT Zarządzanie Aktywami spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach jako Spółką Przejmowaną, zwanymi łącznie „Spółkami”.

II. WARUNKI POŁĄCZENIA

1. Typ, firma i siedziba każdej z łączących się Spółek

W połączeniu uczestniczą:

Spółka Przejmująca: TAURON Dystrybucja Pomiary spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tarnowie, ul. Kryształowa 1 lok. 3 33-100 Tarnów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000044483, NIP: 8731627781, REGON: 850457661, o kapitale zakładowym 1.747.000,00 złotych, zwana dalej „Spółką Przejmującą”, „TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o.” lub „TDP”

Spółka Przejmowana: KOMFORT Zarządzanie Aktywami spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach, ul. ks. Ściegiennego 3, 40-114 Katowice, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000689215, NIP: 6342900833, REGON: 367908904, o kapitale zakładowym 52.500,00 złotych, zwana dalej „Spółką Przejmowaną”, „KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o.” lub „KZA”.

2. Sposób połączenia

1) Podstawy prawne i sposób (tryb) połączenia

Połączenie Spółek nastąpi poprzez przejęcie przez Spółkę Przejmującą, Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. na TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. („Połączenie”).

Połączenie odbędzie się z uproszczeniami wynikającymi z art. 516 §6 KSH.

W wyniku Połączenia Spółka Przejmowana zostanie rozwiązana bez przeprowadzenia postępowania likwidacyjnego w dniu wykreślenia z rejestru.



Two handwritten signatures, one in blue ink and one in green ink, are visible at the bottom right of the page. The blue signature is on the left and the green one is on the right. There is a small number '2' to the right of the green signature.



A small handwritten signature in blue ink is located at the bottom right corner of the page.

Ponieważ Spółce Przejmującej przysługują wszystkie 1050 (tysiąc pięćdziesiąt) udziałów po 50 (pięćdziesiąt) złotych każdy w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej (100% udziałów), połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej wobec czego udziały w jej kapitale zakładowym nie będą przyznawane zgodnie z art. 515 § 1 KSH oraz z uwzględnieniem treści art. 516 § 6 KSH.

W związku z połączeniem nie przewiduje się zmiany umowy Spółki Przejmującej.

2) Uchwały Zgromadzenia Wspólników TDP oraz Zgromadzenia Wspólników KZA

Na zasadach wskazanych w art. 516 § 1 KSH w zw. z art. 516 § 6 KSH i art. 506 KSH, zgodnie z umową spółki TDP oraz umową spółki KZA podstawę połączenia stanowią będą zgodne uchwały Zgromadzenia Wspólników TAURON Dystrybucja Pomiarów sp. z o.o. oraz Zgromadzenia Wspólników KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. zawierające zgodę Spółek na Plan Połączenia.

3) Dzień Połączenia

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przez Sąd Rejestrowy właściwy dla siedziby TAURON Dystrybucja Pomiarów sp. z o.o. („Dzień Połączenia”). Wpis ten - zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH - wywołuje skutek wykreślenia KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

3. Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikom oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Przejmowanej

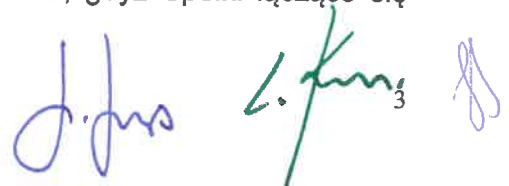
Umowa Spółki Przejmowanej nie przewiduje szczególnych uprawnień o których mowa w art. 511 KSH. Nie przewiduje się przyznania wspólnikowi KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. szczególnych uprawnień w Spółce Przejmującej.

4. Szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek oraz innych osób uczestniczących w Połączeniu

W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów łączących się Spółek ani innych osób uczestniczących w Połączeniu.

5. Uzgodnienie Planu Połączenia

- 1) Plan Połączenia zgodnie z przepisem art. 498 KSH został uzgodniony, przyjęty uchwałami zarządów Spółek i podpisany w dniu 20 czerwca 2021 r.
- 2) Zgodnie z art. 14 pkt 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów połączenie Spółek nie podlega zgłoszeniu zamiaru koncentracji Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów, gdyż Spółki łączące się



należą do tej samej grupy kapitałowej. Połączenie nie wymaga również zezwolenia, ani zgody innych organów administracji.

- 3) Plan Połączenia zostanie bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronach internetowych Spółki Przejmującej tj. <https://pomiar.y.auron-dystrybucja.pl/o-spolce/aktualnosci/2022/06/20-06-2022> i Spółki Przejmowanej tj. <https://kza.auron.pl/>, zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, w związku z czym nie podlega on ogłoszeniu w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.
- 4) Załącznikami do Planu Połączenia są:

Załącznik nr 1. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników TDP w sprawie połączenia spółki TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. ze spółką KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. na TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. (łączenie przez przejęcie) i wyrażenia zgody na Plan Połączenia;

Załącznik nr 2. Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników KZA w sprawie połączenia spółki KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. ze spółką TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. na TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. (łączenie przez przejęcie) i wyrażenia zgody na Plan Połączenia;

Załącznik nr 3. Ustalenie wartości majątku Spółki Przejmowanej KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach na dzień 1 maja 2022 roku;

Załącznik nr 4. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie (Spółka Przejmująca) na dzień 1 maja 2022 roku;

Załącznik nr 5. Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (Spółka Przejmowana) na dzień 1 maja 2022 roku.

TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o.
Spółka Przejmująca

KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o.
Spółka Przejmowana

Prezes Zarządu
Leszek Kosłórek

Wiceprezes Zarządu
Jarosław Sorys

Prezes Zarządu
Joanna Staszewska

UCHWAŁA Nr .../2022
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o.
z siedzibą w Tarnowie
z dnia2022 roku

w sprawie: połączenia spółki TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. ze spółką KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. na TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. (łączenie przez przejęcie) i wyrażenia zgody na Plan Połączenia

Na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, art. 506 § 1 i 4 KSH, w związku z art. 499 KSH i art. 516 § 6 KSH oraz na podstawie § 34 ust. 2 pkt 9) Umowy Spółki TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o., Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanawia o połączeniu spółki TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie („Spółka Przejmująca”) ze spółką KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Spółka Przejmowana”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („Połączenie”), w drodze tzw. uproszczonej procedury łączenia spółek, określonej w art. 516 § 6 KSH i wyraża zgodę na Plan Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH został zamieszczony na stronach internetowych Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej dnia roku („Plan Połączenia”). Plan Połączenia stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmiany Umowy Spółki Przejmującej, według zasad przewidzianych w Planie Połączenia o którym mowa w § 1 powyżej.

§ 3

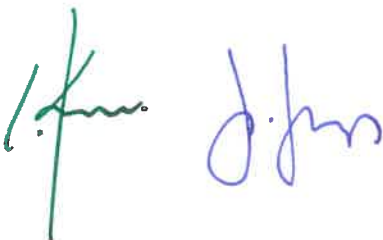
Zgodnie z art. 493 § 2 KSH Połączenie nastąpi z dniem wpisu Połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zobowiązuje Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności koniecznych dla prawidłowego wykonania postanowień niniejszej uchwały oraz postanowień przepisów tytułu IV działu I rozdziału 2 Kodeksu Spółek Handlowych, a w szczególności do zgłoszenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Spółek.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



UCHWAŁA Nr .../2022
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o.
z siedzibą w Katowicach
z dnia2022 roku

w sprawie: połączenia spółki KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. ze spółką TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. na TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. (łączenie przez przejęcie) i wyrażenia zgody na Plan Połączenia

Na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, art. 506 § 1 i 4 KSH, w związku z art. 499 KSH i art. 516 § 6 KSH oraz na podstawie § 32 ust. 2 pkt 9) Umowy Spółki KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o., Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwala, co następuje:

§ 1

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników postanawia o połączeniu spółki KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Spółka Przejmowana”) ze spółką TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie („Spółka Przejmująca”) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą („Połączenie”), w drodze tzw. uproszczonej procedury łączenia spółek, określonej w art. 516 § 6 KSH i wyraża zgodę na Plan Połączenia, który zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH został zamieszczony na stronach internetowych Spółki Przejmowanej oraz Spółki Przejmującej roku („Plan Połączenia”). Plan Połączenia stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej oraz bez zmiany Umowy Spółki Przejmującej, według zasad przewidzianych w Planie Połączenia o którym mowa w § 1 powyżej.

§ 3

Zgodnie z art. 493 § 2 KSH Połączenie nastąpi z dniem wpisu Połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego.

§ 4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zobowiązuje Zarząd Spółki do dokonania wszelkich czynności koniecznych dla prawidłowego wykonania postanowień niniejszej uchwały oraz postanowień przepisów tytułu IV działu I rozdziału 2 Kodeksu Spółek Handlowych, a w szczególności do zgłoszenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Spółek.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

USTALENIE WARTOŚCI MAJĄTKU
KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o.
na dzień 1 maja 2022 roku

Katowice, 20.06.2022 r.



Spis treści

I.	WPROWADZENIE	3
II.	PODSUMOWANIE WYNIKÓW WYCENY	3
III.	WYCENA	4
1.	CEL WYCENY	4
2.	UZASADNIENIE WYBORU METODY WYCENY	4
2.1	OSZACOWANIE WARTOŚCI KZA.....	5

I. WPROWADZENIE

Spółka KZA jest spółką celową, utworzoną w dniu 25 maja 2017 roku w celu uporządkowania struktury Grupy TAURON (dalej także: GT), polegającej na skupieniu w niej pakietów akcji mniejszościowych posiadanych przez spółki GT w innych podmiotach, zgodnie z Uchwałą nr 46/IV/2017 Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z dnia 31 stycznia 2017 roku, zmienionej Uchwałą nr 425/V/2017 Zarządu TAURON Polska Energia S.A. z dnia 2 października 2017 roku. Właścicielem 100% udziałów w spółce KZA jest TDP.

W dniu 10 maja 2022 roku Zarząd TAURON Polska Energia S.A. (TPE) podjął uchwałę nr 158/VI/2022 w sprawie wyrażenia kierunkowej zgody na połączenie spółek TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. (TDP) oraz KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. (KZA).

Zakłada się, że połączenie nastąpi w trybie określonym w art. 492§ 1 pkt 1 Ksh, poprzez przeniesienie całego majątku KZA na TDP zgodnie z art. 515 § 1 Ksh, bez podwyższenia kapitału zakładowego spółki przejmującej. W wyniku połączenia nastąpi rozwiązanie spółki przejmowanej bez przeprowadzenia likwidacji. Ponieważ TDP jest właścicielem 100% udziałów KZA, możliwe będzie zastosowanie uproszczonej procedury połączenia określonej w art. 516 § 6 Ksh, umożliwiającej przeprowadzenie procedury połączenia spółek bez konieczności:

- 1) sporządzenia przez Zarządy łączących się spółek pisemnych sprawozdań uzasadniających połączenie, o których mowa w art. 501 § 1 Ksh;
- 2) udzielenia informacji przez Zarządy łączących się spółek, o wszelkich istotnych zmianach w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły pomiędzy dniem sporządzenia planu połączenia spółek, a dniem powzięcia uchwał o połączeniu, o których mowa w art. 501 § 2 Ksh;
- 3) badania przez biegłego planu połączenia spółek, o którym mowa w art. 502 § 1 Ksh oraz sporządzenia opinii z tego badania, o której mowa w art. 503 § 1 Ksh.

Analizy celowości dalszego utrzymywania spółki KZA w GT wykazały bezzasadność jej utrzymywania oraz możliwość rozwiązania spółki KZA poprzez jej połączenie z TDP, gdzie TDP będzie spółką przejmującą, a KZA spółką przejmowaną.

Na potrzeby dokonania połączenia konieczne jest ustalenie wartości majątku KZA według stanu na dzień 1 maja 2022 roku. Posłużono się w tym celu bilansem spółki sporządzonym na dzień 1 maja 2022 roku.

Po przeanalizowaniu aspektów związanych z przedmiotem oraz celem wyceny, a także po dokonaniu przeglądu najczęściej stosowanych metod wyceny, wartość wycenianej spółki (kapitałów własnych) została oszacowana metodą majątkową - wg wartości księgowej.

II. PODSUMOWANIE WYNIKÓW WYCENY

W poniższej tabeli zaprezentowano dane o wartości kapitału własnego KZA na dzień 1 maja 2022 roku. Źródłem danych jest bilans spółki sporządzony na dzień 1 maja 2022 roku. Zgodnie z przyjętą metodą wyceny wartość kapitału własnego jest równoznaczna z szacowaną wartością spółki.

Wartość KZA sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Jedn.	Wartości na 01.05.2022
Kapitał własny	[zł]	21 391,94
Liczba udziałów/akcji	[szt.]	1 050
Wartość nominalna udziału	[zł/szt.]	50,00
Wartość księgowa udziału (wartość z wyceny)	[zł/szt.]	20,37

Szczegółowy sposób obliczenia wartości kapitałów własnych zaprezentowano w pkt. III.3 niniejszego opracowania.

III. WYCENA

1. CEL WYCENY

Celem wyceny jest oszacowanie wartości rynkowej kapitałów własnych spółki KZA. Wyniki wyceny zostaną wykorzystane w celu ustalenia wartości KZA na potrzeby dokonania procesu jej połączenia z TDP.

2. UZASADNIENIE WYBORU METODY WYCENY

Poniżej zaprezentowano najczęściej występujący w praktyce sposób klasyfikowania metod wyceny przedsiębiorstw:

- Metody dochodowe;
- Metody majątkowe;
- Metody mieszane;
- Metody porównawcze.

Powyższy ogólny podział można uszczegółowić i wymienić konkretne odmiany wyszczególnionych metod, które są powszechnie używane w wycenie przedsiębiorstw.

- Metody dochodowe:
 - Metoda zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych (DCF);
- Metody majątkowe:
 - Metoda wartości odtworzeniowej;
 - Metoda wartości księgowej i skorygowanej wartości aktywów netto;
 - Metoda rynkowej wartości likwidacyjnej;
- Metody porównawcze:
 - Metody oparte o mnożniki (rynkowe, transakcyjne).

Podstawowym podziałem metod wyceny przedsiębiorstw jest podział na metody majątkowe i metody dochodowe. Wymienione grupy reprezentują odmienny sposób pojmowania przedsiębiorstwa. W podejściu majątkowym biznes jest wart tyle, ile jest wart przynależny do niego majątek. Według koncepcji dochodowych biznes jest wart tyle, ile przyniesie wpływu począwszy od dziś do końca życia projektu.

W ramach powyższego podziału, w którym kryterium jest przedmiot wyceny (czyli majątek firmy lub jego zdolność do generowania nadwyżek pieniężnych) można wyróżnić jeszcze tzw. metody porównawcze (zwane też metodami rynkowymi, metodami mnożników rynkowych czy też transakcyjnych). Metody te – w zależności od przyjętego mnożnika – można jednak w zasadzie zawsze przypisać do podejścia dochodowego (np. wskaźnik cena/zysk) albo do podejścia majątkowego (np. wskaźnik cena/wartość księgowa).

W metodach mieszanych wartość przedsiębiorstwa jest kombinacją wycen przeprowadzonych metodami majątkową i dochodową. Opierają się na założeniu, że wartość przedsiębiorstwa powiązana jest zarówno z wartością jego majątku jak i przynoszonego przez ten majątek dochodu.

Mając na uwadze cel wyceny oraz sytuację ekonomiczno-finansową spółki, do oszacowania wartości kapitałów własnych wybrano metodę majątkową - wg wartości księgowej. Wycena tą metodą sprowadza się do wyliczenia wartości kapitałów własnych jako różnicy między bilansową wartością aktywów a wartością rezerw i zobowiązań. Stanowi ona uproszczoną formę metody wartości skorygowanej aktywów netto. Uproszczenie polega na przyjęciu założenia, że wartości wszystkich składników aktywów i pasywów odpowiadają ich wartości rynkowej oraz nie występują aktywa i pasywa pozabilansowe.

Za wyborem tej metody przemawia jej prostota, jednoznaczność interpretacji wyniku wyceny, oparcie wyceny na tych samych, ogólnie obowiązujących standardach rachunkowości.

Wycena wg wartości księgowej oparto o udostępnione przez spółkę bilans i RZiS. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Zakłada się, że historyczne wartości bilansowe ujęte w sprawozdaniach stanowią dobre przybliżenie wartości rynkowych. Stąd też, wycena wartości Spółki przy zastosowaniu metody wartości księgowej określa taką właśnie kategorię wartości – tj. wartość rynkową, która jest najlepszym przybliżeniem wartości godziwej. Dlatego, wycena metodą majątkową - wg wartości księgowej, określa taką samą kategorię wartości (tj. wartość godziwą / rynkową), jak najpowszechniej stosowane w tym celu metody: DCF i metody porównawcze.

Stosowanie metody dochodowej i/lub porównawczej jako kolejnych metod powodowałoby konieczność przyjmowania szeregu subiektywnych założeń związanych z prognozami, doborem spółek porównywalnych i doborem zestawu mnożników (benchmarków). Dodatkowo, zawsze subiektywnym elementem jest dobór wag dla poszczególnych metod wycen celem określenia ostatecznej wartości.

Dodatkowo, za wyborem metody majątkowej - wg wartości księgowej przemawia fakt, że spółki uczestniczące w procesie połączenia znajdują się pod wspólną kontrolą tej samej jednostki dominującej – TPE.

Zastosowanie metody majątkowej, opartej na danych bilansowych, które odzwierciedlają w dużej mierze wartości godziwe / rynkowe pozwala zastosować tylko jedną metodę wyceny.

Wybór metody wyceny został zaakceptowany przez zarządy spółek przejmowanej i przejmującej.

2.1 OSZACOWANIE WARTOŚCI KZA

Zgodnie z metodologią wyceny metodą majątkową obliczenie wartości kapitałów własnych sprowadza się do wyliczenia różnicy między bilansową wartością aktywów a zobowiązań i rezerw na dzień wyceny. Źródłem danych jest bilans spółki sporządzony na dzień 1 maja 2022 roku.

Poniżej zaprezentowano szczegółowe obliczenie wartości kapitałów własnych na dzień 1 maja 2022 roku.

Wyszczególnienie (układ PSR)	Jedn.	Bilans na 01.05.2022
I. Aktywa	[zł]	21 724,04
I.1. Aktywa trwałe	[zł]	0,00
I.2. Aktywa obrotowe	[zł]	21 724,04
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	[zł]	332,10
II.2. Zobowiązania długoterminowe	[zł]	0,00
II.3. Zobowiązania krótkoterminowe	[zł]	332,10
III. Wartość kapitału własnego Spółki	[zł]	21 391,94

Ponieważ wycena jest wykonana według stanu na dzień 1 maja 2022 roku, więc nie obejmuje zdarzeń, które wystąpiły po tym terminie.

Załączniki:

1. Bilans KZA sp. z o.o. na dzień 1 maja 2022;
2. Rachunek Zysków i Strat KZA sp. z o.o. za okres 4 miesięcy na 1 maja 2022.

PREZES ZARZĄDU


Joanna Staszewska

BILANS
na dzień 1 maja 2022 roku

		Stan na 1 maja 2022 roku
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe		-
I. Wartości niematerialne i prawne		-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-
III. Należności długoterminowe		-
IV. Inwestycje długoterminowe		-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-
B. Aktywa obrotowe		21 724,04
I. Zapasy		-
II. Należności krótkoterminowe		-
1. Należności od jednostek powiązanych		-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		-
- do 12 miesięcy		-
III. Inwestycje krótkoterminowe		21 724,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 724,04
a) w jednostkach powiązanych		-
b) w pozostałych jednostkach		4 251,84
- udziały lub akcje		4 251,84
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		17 472,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		17 472,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-
D. Udziały własne		-
AKTYWA RAZEM		21 724,04

		Stan na 1 maja 2022 roku
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:		21 391,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		52 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		38 031,58
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(65 374,92)
VI. Zysk (strata) netto		(3 764,72)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		332,10
I. Rezerwy na zobowiązania		-
II. Zobowiązania długoterminowe		-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		332,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		332,10
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		332,10
- do 12 miesięcy		332,10
b) inne		-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-
SUMA PASYWÓW		21 724,04

Katowice, dnia 15 czerwca 2022 roku

Joanna Staszewska – Prezes Zarządu

Sporządził:
Iwona Jekubiuk

Główny Opiekun Księgowy Klienta





RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 kwietnia 2022 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży	-
B. Koszty działalności operacyjnej	3 319,76
I. Amortyzacja	-
II. Zużycie materiałów i energii	-
III. Usługi obce	3 319,76
IV. Podatki i opłaty	-
V. Wynagrodzenia	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(3 319,76)
D. Pozostałe przychody operacyjne	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(3 319,76)
G. Przychody finansowe	115,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-
II. Odsetki	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	115,36
V. Inne	-
H. Koszty finansowe	560,32
I. Odsetki	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	560,32
IV. Inne	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(3 764,72)
J. Podatek dochodowy	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	(3 764,72)

Katowice, dnia 15 czerwca 2022 roku

Joanna Staszewska – Prezes Zarządu


Sporządził:
Iwona Jakubiuk

Główny Opiekun Księgowy Klienta



OŚWIADCZENIE

o stanie księgowym TAURON Dystrybucja Pomiary spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) sporządzone dla celów połączenia z KOMFORT Zarządzanie Aktywami spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) na dzień 1 maja 2022 roku

W związku z planowanym połączeniem z KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach oraz treścią art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie, ul. Kryształowa 1 lok. 3, 33-100 Tarnów, wpisanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000044483 oświadcza, co następuje:

stan księgowy Spółki Przejmującej przedstawiony został w załączonym do niniejszego oświadczenia sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym według stanu na dzień 1 maja 2022 roku, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę Przejmującą oraz przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Dnia 20 czerwca 2022 roku

Zarząd TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o.

**Prezes Zarządu
Leszek Kosiorek**



**Wiceprezes Zarządu
Jarosław Sorys**



Sprawozdanie z sytuacji finansowej TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. stanowiące załącznik do oświadczenia o stanie księgowym TAURON Dystrybucja Pomiary spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) sporządzone dla celów połączenia z KOMFORT Zarządzanie Aktywami spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) na dzień 1 maja 2022 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 1 maja 2022 roku

		Stan na 1 maja 2022 roku
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe		2 807 358,12
Aktywa niematerialne		2 536,23
Pozostałe aktywa finansowe		450,00
Pozostałe aktywa niefinansowe		5 029,76
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 149 239,00
		18 964 613,11
Aktywa obrotowe		
Zapasy		15 533,10
Należności od odbiorców		30 987 989,88
Udziały i akcje		100 330,00
Pożyczki udzielone w ramach usługi cash pool		146 507 374,99
Pozostałe aktywa niefinansowe		3 818 316,19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 785 699,18
		183 215 243,34
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		994 489,84
SUMA AKTYWÓW		203 174 346,29

		Stan na 1 maja 2022 roku
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy		1 747 000,00
Kapitał zapasowy		51 152 613,63
Zyski zatrzymane/Niepokryte straty		8 905 228,48
Kapitał własny ogółem		61 804 842,11
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwy na świadczenia pracownicze		63 734 728,56
Pozostałe zobowiązania finansowe		757 485,03
		64 492 213,59
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania wobec dostawców		23 846 123,59
Zobowiązania inwestycyjne		5 227,50
Rezerwy na świadczenia pracownicze		5 847 253,16
Rozliczenia międzyokresowe i dotacje rządowe		10 304 673,01
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		5 871 908,00
Pozostałe zobowiązania z tytułu podatków i opłat		17 176 798,33
Pozostałe zobowiązania finansowe		8 826 630,08
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		4 984 141,88
		76 862 755,55
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		14 535,04
Zobowiązania razem		141 369 504,18
SUMA PASYWÓW		203 174 346,29

Leszek Kosiorek – Prezes Zarządu

Jarosław Sorys – Wiceprezes Zarządu

Sporządził:

Tamów, 20 czerwca 2022 r.

TAURON Obsługa Klienta sp. z o.o.
Główny Działun Księgowy Klienta
Jolanna Rapanicz
Główny Działun Księgowy Klienta

OŚWIADCZENIE

o stanie księgowym KOMFORT Zarządzanie Aktywami spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) sporządzone dla celów połączenia z TAURON Dystrybucja Pomiary spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmująca) na dzień 1 maja 2022 roku

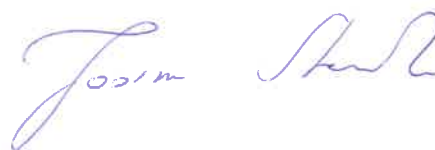
W związku z planowanym połączeniem z TAURON Dystrybucja Pomiary sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie oraz treścią art. 499 § 2 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych, Zarząd KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, ul. ks. Ściegiennego 3, 40-114 Katowice, wpisanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000689215 oświadcza, co następuje:

stan księgowy Spółki Przejmowanej przedstawiony został w załączonym do niniejszego oświadczenia bilansie sporządzonym według stanu na dzień 1 maja 2022 roku, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę Przejmowaną oraz przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny.

Dnia 20 czerwca 2022 roku

Zarząd KOMFORT Zarządzanie Aktywami sp. z o.o.

**Prezes Zarządu
Joanna Staszewska**



BILANS

na dzień 1 maja 2022 roku

		Stan na 1 maja 2022 roku
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-
III. Należności długoterminowe		-
IV. Inwestycje długoterminowe		-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-
B. Aktywa obrotowe		21 724,04
I. Zapasy		-
II. Należności krótkoterminowe		-
1. Należności od jednostek powiązanych		-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		-
- do 12 miesięcy		-
III. Inwestycje krótkoterminowe		21 724,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 724,04
a) w jednostkach powiązanych		-
b) w pozostałych jednostkach		4 251,84
- udziały lub akcje		4 251,84
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		17 472,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		17 472,20
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-
D. Udziły własne		-
AKTYWA RAZEM		21 724,04

		Stan na 1 maja 2022 roku
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		21 391,94
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		52 500,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(85 374,92)
VI. Zysk (strata) netto		(3 764,72)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		332,10
I. Rezerwy na zobowiązania		-
II. Zobowiązania długoterminowe		-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		332,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		332,10
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		332,10
- do 12 miesięcy		332,10
b) inne		-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-
SUMA PASYWÓW		21 724,04

Katowice, dnia 15 czerwca 2022 roku

Joanna Staszewska – Prezes Zarządu

Sporządził:
Iwona Jakubiuk

Główny Opiekun Księgowy Klienta