

PLAN PODZIAŁU
AMERICAN HEART OF POLAND S.A. Z SIEDZIBĄ W USTRONIU
POPRAZEC PRZENIESIENIE CZĘŚCI MAJĄTKU NA
LUPIDO POLAND SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE
(PODZIAŁ PRZECZ WYODRĘBNIECIE)
Z DNIA 30 WRZESZNIA 2025 ROKU

Stosownie do przepisu art. 533 i nast. Kodeksu spółek handlowych (zwanego dalej „**KSH**”), w związku z zamiarem dokonania podziału przez wyodrębnienie na zasadach określonych poniżej, spółka **American Heart of Poland spółka akcyjna** z siedzibą w Ustroniu (adres: ul. Sanatoryjna 1, 43-450 Ustron), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398373, NIP: 5482277894, REGON: 072347621, kapitał zakładowy: 28 005 750,00 PLN, opłacony w całości, jako spółka dzielona, zwana dalej „**Spółką Dzieloną**”.

oraz

spółka **Lupido Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Szlak 77/222, 31-153 Kraków), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001175808, NIP: 9542888759, REGON: 54184928, kapitał zakładowy: 5 000,00 PLN zwana dalej „**Spółką Przejmującą**”,

w dniu 30 września 2025 roku sporządziły niniejszy plan podziału (zwany dalej „**Planem Podziału**”).

Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca mogą być dalej łącznie zwane „**Spółkami**”, a każda z osobna „**Spółką**”.

§ 1

Postanowienia ogólne

Podział Spółki Dzielonej, stosownie do postanowień art. 529 § 1 pkt 5 KSH, nastąpi przez przeniesienie części jej majątku, tj. zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych („**ustawa o CIT**”, t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późn. zm.) oraz art. 2 pkt 27e ustawy z dnia 11 marca 2004 roku o podatku od towarów i usług („**ustawa o VAT**”, t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 775 z późn. zm.) na Spółkę Przejmującą, co stanowi podział przez wyodrębnienie („**Podział**”). Jego istotą będzie rozdzielenie dwóch odrębnych rodzajów działalności prowadzonych przez Spółkę: (i) podstawowej działalności polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, obejmującej w szczególności diagnostykę, leczenie, rehabilitację oraz profilaktykę zdrowotną osób, prowadzoną w formach przewidzianych przepisami prawa („**Działalność Lecznicza**”) Spółki Dzielonej, od (ii) działalności weterynaryjnej obejmującej świadczenie usług weterynaryjnych, w szczególności diagnostykę, leczenie oraz profilaktykę chorób zwierząt, a także sprzedaż towarów i materiałów związanych z prowadzeniem praktyki weterynaryjnej („**Segment Weterynarii AMVET**”, „**Zorganizowana Część Przedsiębiorstwa**”). Segment Weterynarii AMVET, stanowi działalność całkowicie dodatkową, a zarazem organizacyjnie, funkcjonalnie, personalnie i finansowo odrębną względem podstawowej i zasadniczej działalności Spółki Dzielonej, która to działalność (Segmentu Weterynarii AMVET) zostanie przejęta przez Spółkę Przejmującą w wyniku Podziału. Segment Weterynarii AMVET działa wyłącznie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Zarówno Działalność

Lecznicza, jak i działalność Segmentu Weterynarii AMVET będą kontynuowane po podziale, odpowiednio przez Spółkę Dzieloną i Spółkę Przejmującą.

Oddzielenie Działalności Leczniczej od Segmentu Weterynarii AMVET jawi się jako naturalna konsekwencja odrębności regulacyjnej. Działalność Lecznicza wykonywana jest m. in. na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450 z późn. zm.), dalej jako „**Ustawa o Działalności Leczniczej**”, podczas gdy działalność Segmentu Weterynarii AMVET regulowana jest m. in. ustawą z dnia 18 grudnia 2003 r. o zakładach leczniczych dla zwierząt (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 24), dalej jako „**Ustawa o Zakładach Leczniczych dla Zwierząt**”.

Znaczne odrębności regulacyjne z oczywistych względów prowadzą do naturalnego i zasadniczego rozdzielenia personelu oraz sprzętu dedykowanego do każdego z rodzajów tych działalności.

Dodatkowo, kluczowa część działalności operacyjnej Spółki Dzielonej związana z Działalnością Leczniczą jest realizowana w ramach systemu publicznej opieki zdrowia, tj. jest oparta o współpracę z Narodowym Funduszem Zdrowia, podczas gdy działalność Segmentu Weterynarii AMVET jest działalnością wyłącznie komercyjną.

Segment Weterynarii AMVET jest wyodrębniony w Spółce Dzielonej na płaszczyźnie organizacyjnej – są to dwa zakłady lecznicze dla zwierząt („**Zakłady Lecznicze AMVET**”) zlokalizowane w Polsce – w Krakowie oraz w Gdańsku. Każdy z Zakładów Leczniczych AMVET posiada odrębną strukturę organizacyjną, swojego kierownika, zespół lekarzy oraz personel pomocniczy – te osoby nie wykonują natomiast działań w zakresie operacji Działalności Leczniczej. Organizacja Zakładów Leczniczych AMVET opiera się o odrębne regulaminy funkcjonowania, które nie znajdują zastosowania do Działalności Leczniczej.

Segment Weterynarii AMVET wyodrębniony jest również funkcjonalnie – jest skupiony wyłącznie na działalności weterynaryjnej oraz nie jest w żadnym stopniu funkcjonalnie związany z Działalnością Leczniczą Spółki Dzielonej (tj. główną działalnością operacyjną prowadzoną przez Spółkę Dzieloną) – w tym celu do Segmentu Weterynarii AMVET przypisany jest zespół składników majątkowych, a także personel, umożliwiający samodzielne prowadzenie tej odrębnej działalności.

Segment Weterynarii AMVET jest również wyodrębniony na płaszczyźnie finansowej – na podstawie prowadzonej ewidencji finansowej możliwe jest wyodrębnienie i przypisanie przychodów, kosztów, aktywów oraz zobowiązań dedykowanych Segmentowi Weterynarii AMVET.

Segment Weterynarii AMVET stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 4a pkt 4 ustawy o CIT oraz art. 2 pkt 27e ustawy o VAT, którą przejmie Spółka Przejmująca, poprzez przeniesienie składników majątku działalności weterynaryjnej na Spółkę Przejmującą.

Działalność Lecznicza Spółki Dzielonej, skierowana na leczenie ludzi, stanowi główny trzon działalności Spółki Dzielonej i obejmuje (w tym za pośrednictwem spółek zależnych od Spółki Dzielonej) kilkadziesiąt zakładów leczniczych, w tym kliniki kardiologiczne, przychodnie oraz kilka szpitali wielofunkcyjnych, zlokalizowanych na terenie całej Polski. Spółka Dzielona zapewnia pacjentom w całym kraju kompleksową, ciągłą, wielospecjalistyczną i nowoczesną opiekę medyczną, integrującą edukację prozdrowotną, profilaktykę, diagnostykę, leczenie oraz rehabilitację w zakresie chorób cywilizacyjnych. Spółka Dzielona jest jednym z największych w Polsce podmiotów leczniczych funkcjonujących w oparciu o współpracę z Narodowym Funduszem Zdrowia. Działalność Lecznicza była prowadzona przez Spółkę Dzieloną przez wiele lat poprzedzających powstanie w Spółce Dzielonej Segmentu Weterynarii AMVET, który z perspektywy biznesowej i organizacyjnej stanowi zupełnie oddzielny projekt. Segment Weterynarii AMVET powstał stosunkowo niedawno, tj. w okolicach 2022 r., podczas gdy Działalność Lecznicza prowadzona przez Spółkę swoje korzenie odnajduje w działalności założycieli grupy Spółki Dzielonej na przełomie XX i XXI w. Działalność Lecznicza stanowi odrębną zorganizowaną część przedsiębiorstwa oraz jest prowadzona przy wykorzystaniu całkowicie odrębnej od Segmentu Weterynarii AMVET kadry operacyjnej oraz przy wykorzystaniu odrębnych aktywów. Spółka Dzielona wyodrębnia również zobowiązania służące do prowadzenia Działalności Leczniczej,

inne od zobowiązań wykorzystywanych do prowadzenia Segmentu Weterynarii AMVET. Na skutek podziału, Działalność Lecznicza pozostanie w Spółce Dzielonej w niezmienionym zakresie i będzie przez nią kontynuowana.

W związku z wyżej opisanym celem, poniższe postanowienia powinny być interpretowane tak, aby zapewnić możliwie jak najpełniejsze jego wypełnienie i kontynuowanie każdego z odrębnych obszarów działalności Spółki już w odrębnych podmiotach.

Podział Spółki Dzielonej nastąpi na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej oraz na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej.

Wyodrębnienie nastąpi zgodnie z art. 530 § 2 KSH w dniu wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej („**Dzień Wyodrębnienia**”).

Opisany powyżej podział składników majątku Spółki Dzielonej nastąpi zgodnie z zasadami określonymi poniżej.

§ 2

Typ, firma i siedziba każdej ze spółek uczestniczących w Podziale

Spółkami uczestniczącymi w Podziale są:

1. spółka akcyjna pod firmą **American Heart of Poland S.A.** z siedzibą w Ustroniu (adres: ul. Sanatoryjna 1, 43-450 Ustroń), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398373, NIP: 5482277894, REGON: 072347621, kapitał zakładowy: 28 005 750,00 PLN, opłacony w całości, jako spółka dzielona,
2. spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą **Lupido Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Szlak 77/222, 31-153 Kraków), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001175808, NIP: 9542888759, REGON: 54184928, kapitał zakładowy: 5 000,00 PLN, jako spółka przejmująca.

§ 3

Informacja o liczbie i wartości udziałów w Spółce Przejmującej obejmowanych przez Spółkę Dzieloną. Zasady dotyczące przyznania udziałów w Spółce Przejmującej

1. Podział Spółki Dzielonej nastąpi przez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej na Spółkę Przejmującą (podział przez wyodrębnienie), stosownie do postanowień art. 529 § 1 pkt 5 KSH.
2. Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 28 005 750,00 PLN i dzieli się na 24 894 akcji imiennych o wartości nominalnej 1 125,00 PLN każda, w tym 3 021 akcji serii A, 4 444 akcji serii B, 10 666 akcji serii C, 3 701 akcji serii D, 2 073 akcji serii E, 658 akcji serii F, 331 akcji serii G. Podział Spółki Dzielonej przez wyodrębnienie nastąpi z kapitałów własnych tej spółki innych niż kapitał zakładowy, tj. bez obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej. Podział zostanie dokonany poprzez obniżenie kapitału zapasowego w części pochodzącej z agio (nadwyżki emisyjnej). Spółka Dzielona obejmie wszystkie nowe udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.
3. Ustala się, że w ramach Podziału na Spółkę Przejmującą przejdzie Segment Weterynarii AMVET, a kapitał zakładowy Spółki Przejmującej, wynoszący na dzień sporządzenia niniejszego planu 5.000 PLN (dzielący się na 50 udziałów o wartości nominalnej 100 PLN każdy), zostanie podwyższony

o kwotę 245 000 PLN, to jest do kwoty 250 000 PLN, poprzez utworzenie 2450 nowych udziałów o wartości nominalnej 100 PLN każdy („**Nowe Udziały**”). Nowe Udziały utworzone w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej zostaną przyznane w związku z podziałem Spółki Dzielonej.

4. Liczbę oraz wartość procentową obejmowanych przez Spółkę Dzieloną Nowych Udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej przedstawia poniższa tabela:

	Obejmowane Nowe Udziały		
	liczba	%	wartość nominalna
American Heart of Poland S.A.	2450 (dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt)	100%	245 000 zł (dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100)

5. Nie przewiduje się konieczności uiszczenia dopłat, o których mowa w art. 529 § 3 i § 4 KSH.
6. W ramach Podziału na Spółkę Przejmującą przejdzie część majątku Spółki Dzielonej, stanowiąca Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa, obejmująca zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązania, (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej, przeznaczonych do prowadzenia Segmentu Weterynarii AMVET. Z Dniem Wyodrębnienia, na zasadzie sukcesji uniwersalnej, Spółka Przejmująca wstąpi w prawa i obowiązki Spółki Dzielonej związane z Segmentem Weterynarii AMVET. Z mocy prawa na Spółkę Przejmującą przejdą również wszelkie możliwe do przeniesienia koncesje, zezwolenia, wpisy do rejestrów działalności regulowanej oraz decyzje przeznaczone do prowadzenia działalności Segmentu Weterynarii Amvet lub związane z Segmentem Weterynarii AMVET lub lokalami, w których prowadzona jest działalność Zakładów Lecznich AMVET. W Spółce Dzielonej nie pozostaną żadne istotne składniki majątku Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa charakterystyczne dla działalności weterynaryjnej wykonywanej na podstawie Ustawy o Zakładach Lecznich dla Zwierząt.

§ 4

Dzień, od którego udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w jej zysku

Nowe Udziały będą uprawniały do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej począwszy od początku roku obrotowego Spółki Przejmującej, w którym nastąpił Dzień Wyodrębnienia.

§ 5

Prawa przyznane przez Spółkę Przejmującą wspólnikowi oraz osobom szczególnie uprawnionym w Spółce Dzielonej

Nie przewiduje się przyznania przez Spółkę Przejmującą żadnych szczególnych uprawnień wspólnikowi lub innym osobom.

§ 6

Szczególne korzyści przewidywane dla członków organów Spółki Dzielonej i Spółki Przejmującej oraz innych osób uczestniczących w Podziale

Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów Spółek ani innym osobom uczestniczącym w Podziale.

§ 7

Opis i podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg przypadających Spółce Przejmującej

1. Jak wspomniano w § 1 powyżej, Działalność Lecznicza (nakierowana na ochronę zdrowia i życia ludzkiego) jest zdecydowanie odmienna w swoim charakterze od działalności weterynaryjnej (nakierowanej głównie na ochronę zdrowia i życia zwierząt). Oba rodzaje działalności są działalnościami podlegającymi ścisłej kontroli regulacyjnej na podstawie odpowiednich (choć odmiennych dla każdego rodzaju działalności) przepisów. Celem dokonania Podziału jest przeniesienie Segmentu Weterynarii AMVET ze Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej, w sposób umożliwiający Spółce Przejmującej prowadzenie działalności weterynaryjnej w taki sposób i w takim zakresie, w jakim był on dotychczas prowadzony przez Spółkę Dzieloną w ramach Segmentu Weterynarii AMVET, w ramach dwóch zakładów leczniczych dla zwierząt zlokalizowanych w Krakowie oraz w Gdańsku, tj. w ramach:

- 1.1. zakładu leczniczego dla zwierząt prowadzonego w Gdańsku (wpis do ewidencji nr: 699/03/02/4189) w lokalu pod adresem: ul. Karola Szymanowskiego 8, 80-280 Gdańsk;
- 1.2. zakładu leczniczego dla zwierząt prowadzonego w Krakowie (wpis do ewidencji nr: 13/02/299/VIII/2023) w lokalu pod adresem: ul. Jasnogórskiej 1, 31-358 Kraków.

Zakłady Lecznicze AMVET stanowią wyodrębnioną organizacyjnie, funkcjonalnie oraz finansowo w ramach Spółki Dzielonej działalność opartą m. in. o regulaminy nadane Zakładom Leczniczym AMVET w trybie art. 15 ustawy z dnia 18 grudnia 2003 r. o zakładach leczniczych dla zwierząt (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 24). Segment Weterynarii AMVET funkcjonuje w oparciu o stosowne zezwolenia, decyzje administracyjne oraz wpisy do rejestrów wymagane dla prowadzenia zakładu leczniczego dla zwierząt, w tym w szczególności w zakresie korzystania z aparatury rentgenowskiej, obrotu produktami leczniczymi (w tym środkami psychotropowymi i odurzającymi), gospodarki odpadami oraz wpisów do właściwych rejestrów zawodowych. Z uwagi na niezbędną z perspektywy biznesowej sukcesję prawną w zakresie powyższych zezwoleń, koncesji oraz decyzji administracyjnych, zdecydowano, że przeniesienie Segmentu Weterynarii AMVET nastąpi w drodze podziału przez wyodrębnienie. Szczegółowe zestawienie posiadanych zezwoleń, decyzji i wpisów dotyczących działalności weterynaryjnej prowadzonej w Segmencie Weterynarii AMVET zostało ujęte w Załączniku nr 9 do niniejszego planu podziału. W/w decyzje, zezwolenia i wpisy nie są wymagane do prowadzenia Działalności Leczniczej przez Spółkę Dzieloną.

2. Pkt 3 poniżej oraz wymienione w nim załączniki do Planu Podziału wskazują podział składników majątku (aktywów i pasywów) oraz zezwoleń, koncesji lub ulg wchodzących w skład Segmentu Weterynarii AMVET i które przypadają Spółce Przejmującej w ramach Podziału, a które jednocześnie nie dotyczą i nie są wykorzystywane w Działalności Leczniczej, z zastrzeżeniem postanowień wyszczególnionych poniżej w punktach 2.1 – 2.5 na wypadek wątpliwości odnośnie do statusu składników majątku Spółki Dzielonej:
 - 2.1. w przypadku, gdy jakiegokolwiek składniki majątku Spółki Dzielonej nie zostały wyszczególnione w Planie Podziału wśród składników majątku przenoszonych do Spółki Przejmującej, przyjmuje się, że zostały one przypisane do majątku Spółki Dzielonej, chyba że nie pozostają one w związku z Działalnością Leczniczą, a pozostaną one w bezpośrednim związku ze składnikami przydzielonymi w ramach Podziału do Spółki Przejmującej z racji przeznaczenia, ich akcesoryjnego charakteru (zarówno w znaczeniu prawnym, jak i w znaczeniu ekonomicznym) oraz praktycznego dotychczasowego wykorzystywania tych składników majątku w Spółce Dzielonej do prowadzenia Segmentu Weterynarii AMVET, który to po Podziale będzie prowadzić Spółka Przejmująca oraz są gospodarczo związane ze zorganizowaną częścią przedsiębiorstwa przypisaną w ramach Podziału do Spółki Przejmującej, tj. Segmentem Weterynarii AMVET – w takiej sytuacji, przyjmuje się, że zostały one przypisane do majątku Spółki Przejmującej. Niemniej jednak, nie uznaje się za składniki

majątku przenoszone do Spółki Przejmującej składników majątku wykorzystywanych przez Spółkę Dzieloną również w innych celach niż związanych z Segmentem Weterynarii AMVET, w szczególności infrastruktury IT zlokalizowanej poza Zakładami Leczniczymi AMVET (np. serwerów ulokowanych centralnie);

- 2.2. na Spółkę Przejmującą przejdą prawa i obowiązki (w tym zobowiązania) wynikające z umów związanych z Segmentem Weterynarii AMVET opisane w pkt 3 poniżej. Planowane jest rozdzielenie przez Spółkę Dzieloną umów, które na dzień sporządzenia niniejszego Planu Podziału dotyczą zarówno Segmentu Weterynarii AMVET, jak i Działalności Leczniczej tak, aby na Dzień Wyodrębnienia Spółka Przejmująca mogła stać się stroną umów w zakresie obejmującym wyłącznie Segment Weterynarii AMVET, jeśli będzie to możliwe i uzasadnione z biznesowego punktu widzenia; alternatywnie, Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca w okresie przejściowym, do momentu wynegocjowania umów odrębnych, zawrą stosowne umowy celem umożliwienia prowadzenia przez Spółkę Przejmującą niezakłóconej działalności operacyjnej.
- 2.3. w przypadku ujawnienia, w okresie od dnia podpisania niniejszego Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, składników majątkowych, w tym odpowiednio praw, rzeczy, ciężarów lub zobowiązań Spółki Dzielonej, takie składniki majątkowe, w tym odpowiednio prawa, rzeczy, ciężary lub zobowiązania zostaną włączone do składników majątku tej ze Spółek, z której działalnością, ze względu na rodzaj przypisanych jej w Planie Podziału składników majątku, związany jest nabyty składnik majątkowy, w tym odpowiednio nabyte prawo, rzecz, ciężar lub zobowiązanie (Spółki Dzielonej albo Spółki Przejmującej). Na zasadach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień niniejszego Planu Podziału, każda ze Spółek stanie się z Dniem Wyodrębnienia stroną zobowiązań związanych ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału;
- 2.4. w razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną, w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, jakichkolwiek aktywów przypisanych w Planie Podziału do majątku którejkolwiek ze Spółek, surogaty otrzymane w zamian za te aktywa, w szczególności świadczenia wzajemne lub odszkodowania, będą traktowane jako przysługujące i związane z tym segmentem działalności, do którego zgodnie z Planem Podziału należą przedmiotowe aktywa;
- 2.5. w okresie od dnia podpisania niniejszego Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, Spółka Dzielona będzie prowadzić regularną działalność gospodarczą. Oznacza to, że w tym okresie będą następowały zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów oraz praw i obowiązków opisanych szczegółowo w Planie Podziału, jak również mogą być nabywane nowe aktywa oraz pasywa, w zakresie wynikającym z normalnego przebiegu działalności gospodarczej Segmentu Weterynarii AMVET. Jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania, aktywa lub mienie wynikające z lub uzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypisanych zgodnie z Planem Podziału do Spółki Przejmującej lub wynikających z prowadzenia w tym czasie przez Spółkę Dzieloną Segmentu Weterynarii AMVET, staną się składnikami Spółki Przejmującej. Odpowiednio, jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania, aktywa lub mienie niewynikające z lub nieuzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań już przypisanych zgodnie z Planem Podziału Spółce Przejmującej lub niewynikających z prowadzenia w tym czasie przez Spółkę Dzieloną Segmentu Weterynarii AMVET, staną się składnikami majątku Spółki Dzielonej. Ponadto, w okresie tym mogą nastąpić zmiany w składzie personelu (zarówno pracowników jak i współpracowników) związanego z Segmentem Weterynarii AMVET z racji normalnego przebiegu prowadzonej działalności, w związku z powyższym, przeniesieniu na Spółkę Przejmującą w Dniu Wyodrębnienia ulegną stosunki prawne z tymi pracownikami lub współpracownikami Spółki Dzielonej, którzy będą świadczyli pracę/usługi związane z Segmentem Weterynarii AMVET. Tym samym, docelowo działalność Segmentu Weterynarii

AMVET po Podziale prowadzona będzie dalej w sposób niezakłócony i w sposób w zakresie głównego przedmiotu działalności tożsamy jak przed Podziałem;

- 2.6. w przypadku ujawnienia, w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wyodrębnienia, roszczeń Spółki Dzielonej lub przeciwko Spółce Dzielonej, w tym roszczeń objętych postępowaniami sądowymi oraz pozasądowymi, których stroną lub uczestnikiem jest Spółka Dzielona, lub roszczeń będących przedmiotem postępowań egzekucyjnych prowadzonych przeciwko dłużnikom Spółki Dzielonej lub przeciwko Spółce Dzielonej, takie roszczenia zostaną włączone do składników majątku przypisanych tej ze Spółek, z której działalnością po Dniu Wyodrębnienia będzie związane dochodzone roszczenie lub postępowanie, bądź której prawo będące przedmiotem takiego postępowania zostało przyznane na mocy Planu Podziału. Na zasadach określonych w zdaniu poprzednim, z zastrzeżeniem postanowień Planu Podziału, każda ze Spółek stanie się z Dniem Wyodrębnienia stroną roszczeń związanych ze składnikami majątku jej przypisanymi;
- 2.7. w przypadku gdy w okresie po Dniu Wyodrębnienia rachunki bankowe Spółki Dzielonej zostaną uznane należnościami związanymi z Segmentem Weterynarii AMVET, które to należności miały przejść na Spółkę Przejmującą w drodze Podziału, Spółka Dzielona przekaże taką wpłatę na rachunek bankowy wskazany przez Spółkę Przejmującą;
- 2.8. z Dniem Wyodrębnienia nastąpi przejście zakładu pracy funkcjonującego w ramach Segmentu Weterynarii AMVET z Spółki Dzielonej nad Spółkę Przejmującą w trybie przewidzianym w art. 23¹ Kodeksu pracy tj. Spółka Przejmująca z mocy prawa stanie się stroną stosunków pracy z pracownikami zaszeregowanymi do Segmentu Weterynarii AMVET (na dzień przyjęcia Planu podziału z 28 pracownikami);
- 2.9. wszelkie obowiązki i zobowiązania publicznoprawne Spółki Dzielonej jako płatnika w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (np. kontynuacja naliczania zaliczek podatkowych oraz składek ubezpieczeniowych na bazie przychodów liczonych od początku roku kalendarzowego lub początku zatrudnienia) przechodzą na Spółkę Przejmującą z Dniem Wyodrębnienia w zakresie, w jakim dotyczą one pracowników i ewentualnie współpracowników przejmowanych przez Spółkę Przejmującą, zgodnie z postanowieniami Planu Podziału i przepisami Kodeksu pracy regulującymi zasady przejścia części zakładu pracy na nowego pracodawcę;
3. W ramach podziału Spółki Dzielonej poprzez przeniesienie części jej majątku w postaci Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa na Spółkę Przejmującą, Spółka Przejmująca przejmie wszystkie składniki majątkowe (aktywa i pasywa) związane z Segmentem Weterynarii AMVET. Szczegółowy wykaz aktywów i pasywów Segmentu Weterynarii AMVET, jako Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa wyodrębnianej ze Spółki Dzielonej do Spółki Przejmującej, wedle stanu na dzień ustalenia wartości majątku Spółki Dzielonej, jest następujący:
 - i) relacje biznesowe, doświadczenie, wiedza specjalistyczna (w tym *know-how*) powiązane i uzyskane w związku z prowadzeniem Segmentu Weterynarii AMVET (zarówno utrwalone w formie pisemnej oraz elektronicznej jak też nieposiadające takiej formy);
 - ii) informacje dotyczące baz danych, ksiąg i dokumentów związanych z Segmentem Weterynarii AMVET, w tym wszelkie wewnętrzne zalecenia i instrukcje związane z Segmentem Weterynarii AMVET;
 - iii) prawa i obowiązki wynikające z umów funkcjonalnie związanych z lokalami, w których prowadzone są Zakłady Lecznicze dla Zwierząt, w tym wynikające z umów najmu nieruchomości wykorzystywanych do prowadzenia Segmentu Weterynarii AMVET, umów o prace budowlano-instalacyjne, gwarancji bankowych oraz umów o dostawę mediów do tych nieruchomości zawartych bezpośrednio przez Spółkę Dzieloną, w tym w szczególności wskazane w Załączniku nr 4;

- iv) wartości niematerialne i prawne, aktywa trwałe, urządzenia, wyposażenie oraz aktywa obrotowe, należności, zapasy związane z Segmentem Weterynarii AMVET, w tym w szczególności określone w Załączniku nr 5, w tym między innymi – poza aktywami kluczowymi z perspektywy prowadzenia działalności operacyjnej Segmentu Weterynarii AMVET - prawa do znaku towarowego, prawa własności intelektualnej (w tym prawa autorskie do logotypów Amvet), prawa do domen internetowych, kont w social mediach, funkcjonalnie związanych z Segmentem Weterynarii AMVET;
- v) prawa i obowiązki, w tym zobowiązania, wynikające z zawartych umów, w tym umów handlowych, dotyczących Segmentu Weterynarii AMVET, w tym w szczególności umów wskazanych w Załączniku nr 6 oraz umów, które zostaną zawarte do Dnia Wyodrębnienia a dotyczyć będą wyłącznie Segmentu Weterynarii AMVET;
- vi) decyzje, zezwolenia, wpisy do rejestrów działalności regulowanej związane z Segmentem Weterynarii AMVET, w tym z lokalami, w których prowadzona jest działalność Segmentu Weterynarii AMVET, w szczególności wskazane w Załączniku nr 9;
- vii) prawa i obowiązki wynikające ze stosunków prawnych z osobami zatrudnionymi w Spółce Dzielonej na podstawie umów o pracę lub umów cywilnoprawnych, których praca lub usługi związane są z Segmentem Weterynarii AMVET; zestawienie pracowników stanowi Załącznik nr 7, natomiast zestawienie osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych stanowi Załącznik nr 8. Wraz z pracownikami, o których mowa powyżej, Spółka Przejmująca przejmie również zobowiązania, w tym zobowiązania pracownicze, rezerwy finansowe, np. rezerwy dotyczące pracowników i należności dotyczące tych osób. Spółka Przejmująca przejmie również środki pieniężne zgromadzone w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych Spółki Dzielonej, w wysokości odpowiedniej do liczby przenoszonych pracowników w Dniu Wyodrębnienia, na zasadach określonych w ustawie z dnia 4 marca 1994 roku o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz odrębnym porozumieniu, które zostanie zawarte pomiędzy Spółką Dzieloną a Spółką Przejmującą;
- viii) środki pieniężne związane z Segmentem Weterynarii AMVET na Dzień Wyodrębnienia, w łącznej wysokości nie wyższej niż 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) które znajdują się w kasach Spółki Dzielonej, przypisanych do Segmentu Weterynarii AMVET, które w ramach Podziału również przypadną Spółce Przejmującej;
- ix) oryginały oraz posiadane kopie wszelkiej dokumentacji związanej z Segmentem Weterynarii AMVET – w możliwym z prawnego punktu widzenia zakresie, w tym:
 - (i) dokumentacja prawna, pracownicza, księgowo-rachunkowa, medyczna, sanitarna; bazy danych, w tym dane osobowe Spółki Dzielonej w zakresie, w jakim były wykorzystywane do prowadzenia Segmentu Weterynarii AMVET, z zastrzeżeniem dopełnienia po Dniu Wyodrębnienia odpowiednich procedur prawnych związanych z przeniesieniem danych osobowych;
 - (ii) dokumentacja techniczna (w szczególności odnosząca się do urządzeń wykorzystywanych w Segmencie Weterynarii Amvet, w tym rentgenów oraz tomografów) oraz kompletna dokumentacja kliniczna pacjentów Zakładów Leczniczych AMVET;

- wszystkie łącznie stanowiące majątek niezbędny do samodzielnego prowadzenia przez Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa jako odrębne przedsiębiorstwo działalności Segmentu Weterynarii AMVET.

4. Jeżeli jakiegokolwiek składniki majątkowe Spółki Dzielonej, w tym prawa lub obowiązki wynikające z umów, decyzji administracyjnych, licencji, certyfikatów, aprobat, atestów, ulg lub zezwoleń, o ile istnieją, nie mogą zostać skutecznie przeniesione na Spółkę Przejmującą zgodnie z Planem Podziału, Spółki będą ze sobą współpracować i prześlą sobie wzajemnie wszelkie

informacje oraz udzielą sobie pomocy, jaka może być konieczna lub pożądana do skutecznego przeniesienia takich składników majątku Spółki Dzielonej na Spółkę Przejmującą lub do zawarcia przez Spółkę Przejmującą nowych umów, lub uzyskania nowych decyzji administracyjnych, licencji, certyfikatów, aprobat, atestów, ulg lub zezwoleń w ww. zakresie, jeżeli ich przeniesienie w związku z Podziałem nie będzie ostatecznie możliwe.

5. Niektóre z usług, mające charakter pomocniczy w stosunku do działalności operacyjnej, takie jak usługi księgowe, kadrowe, informatyczne, doradztwo prawne, są świadczone wobec wszystkich jednostek organizacyjnych Spółki Dzielonej, w tym Segmentu Weterynarii AMVET, przez te same komórki Spółki Dzielonej zlokalizowane centralnie (wspólnie dla całej grupy AHP). Z uwagi na fakt, że w ramach Podziału nie dojdzie do przypisania tego rodzaju usług oraz funkcji do Spółki Przejmującej, Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca zawrą umowę na świadczenie tego rodzaju usług na warunkach rynkowych.
6. W okresie od dnia przyjęcia Planu Podziału do dnia Podziału, Spółka Dzielona będzie prowadzić działalność Segmentu Weterynarii AMVET w normalnym toku działalności, przy czym na Dzień Wyodrębnienia, Segment Weterynarii AMVET będzie zaopatrzony w zapasy potrzebne do prowadzenia działalności Segmentu Weterynarii AMVET przez okres co najmniej dwóch miesięcy, których struktura oraz rozkład na poszczególne kategorie zapasów, będzie zasadniczo zgodny z dotychczasową praktyką Spółki Dzielonej lub zapotrzebowaniem Segmentu Weterynarii AMVET, a poziom tych zapasów na Dzień Wyodrębnienia będzie nie niższy niż 500 000 (pięćset tysięcy) złotych, co zasadniczo odpowiada dwukrotności średniomiesięcznego zużycia produktów i materiałów w Segmencie Weterynarii AMVET.
7. Z zastrzeżeniem postanowień pkt 2, aktywa i pasywa nieprzypisane Spółce Przejmującej w pkt 3, pozostają w majątku Spółki Dzielonej, stanowiącym zorganizowaną część przedsiębiorstwa. W Załączniku 10 określono składniki majątku Spółki Dzielonej, co do których mogłoby zaistnieć wątpliwości co do ich przypisania konkretnej spółce uczestniczącej w Podziale, które Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca postanowiły wyraźnie wskazać jako pozostające w Spółce Dzielonej i wyłączone z Podziału.

§ 8

Podział między wspólników Spółki Dzielonej udziałów Spółki Przejmującej oraz zasady podziału

1. Nowe Udziały zostaną przyznane Spółce Dzielonej (American Heart of Poland S.A.), zgodnie z tabelą poniżej:

	Obejmowane Nowe Udziały		
	liczba	%	wartość nominalna
American Heart of Poland S.A.	2450 (dwa tysiące czterysta pięćdziesiąt)	100%	245 000 zł (dwieście czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100)

2. Powyższe zasady Podziału Spółki Dzielonej oraz przyznania Nowych Udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki Przejmującej są zgodne z intencjami Akcjonariuszy Spółki Dzielonej i odzwierciedlają wartość wyodrębnianego w ramach Podziału majątku.

§ 9

Zmiana Statutu Spółki Dzielonej

W procesie Podziału nie zostaną dokonane zmiany Statutu Spółki Dzielonej.

§ 10

Zmiana Umowy Spółki Przejmującej

W procesie Podziału umowa Spółki Przejmującej zostanie zmieniona w sposób wskazany w Załączniku nr 3 do niniejszego Planu Podziału.

§ 11

Załączniki do Planu Podziału

Załączniki do niniejszego Planu Podziału stanowią:

Załącznik nr 1	projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej;
Załącznik nr 2	projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej;
Załącznik nr 3	projekt zmian do Umowy Spółki Przejmującej;
Załącznik nr 4	zestawienie umów funkcjonalnie związanych z lokalami, w których prowadzone są Zakłady Lecznicze AMVET;
Załącznik nr 5	zestawienie wartości niematerialnych i prawnych, aktywów trwałych i obrotowych, urządzeń, wyposażenia;
Załącznik nr 6	zestawienie umów związanych z Segmentem Weterynarii AMVET;
Załącznik nr 7	zestawienie pracowników;
Załącznik nr 8	zestawienie współpracowników i zleceniobiorców;
Załącznik nr 9	zestawienie decyzji, zezwoleń, koncesji oraz wpisów do rejestrów wymaganych do prowadzenia Segmentu Weterynarii AMVET;
Załącznik nr 10	zestawienie składników majątkowych wyraźnie wskazanych jako pozostających w Spółce Dzielonej;
Załącznik nr 11	ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na dzień 31 sierpnia 2025 roku
Załącznik nr 12	oświadczenie wspólników / akcjonariuszy Spółek Uczestniczących w Podziale w trybie art. 538 ¹ KSH.