
PLAN PODZIAŁU

COMARCH HEALTHCARE spółki akcyjnej z siedzibą w Krakowie

uzgodniony w Krakowie w dniu 27 lutego 2026 roku

SPIS TREŚCI

1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU.....	3
2. TYP, FIRMA I SIEDZIBA KAŻDEJ ZE SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE	4
3. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE	5
3.1. PODSTAWY PRAWNE I TRYB PODZIAŁU	5
3.2. UCHWAŁA WALNEGO ZGROMADZENIA SPÓŁKI DZIELONEJ ORAZ ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ.....	6
3.3. SUKCESJA GENERALNA	6
3.4. DZIEŃ WYDZIELENIA.....	7
3.5. ODSTĄPIENIE OD BADANIA PLANU PODZIAŁU PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA.....	7
4. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH W DRODZE PODZIAŁU SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ - ART. 534 § 1 PKT 7) K.S.H.....	7
4.1. OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI I ULG PRZYPADAJĄCYCH W PODZIALE SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ	7
4.2. WYCENA WYDZIELANEGO MAJĄTKU	10
4.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKU SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ	10
4.4. STRUKTURA SPÓŁKI DZIELONEJ PO PODZIALE	11
5. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ – ZGODNIE Z ART. 534 § 1 PKT 2) K.S.H.	12
6. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ - ART. 534 § 1 PKT 3) K.S.H.....	15
7. PODZIAŁ MIĘDZY AKCJONARIUSZY SPÓŁKI DZIELONEJ NOWYCH UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU - ART. 534 § 1 PKT 8) K.S.H.	15
8. DZIEŃ, OD KTÓREGO NOWE UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ - ART. 534 § 1 PKT 4) K.S.H.	15
9. PRAWA PRZYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOWI UCZESTNICZĄCEMU W PODZIALE ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNI UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ - ART. 534 § 1 PKT 5) K.S.H.	15
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. .	16
11. POSTANOWIENIA KOŃCOWE.....	16
12. UZGODNIENIE PLANU PODZIAŁU	16
13. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU	17

Zgodnie z art. 533 oraz 534 ustawy z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.), w związku z zamiarem dokonania podziału spółki Comarch Healthcare spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie przez przeniesienie części jej majątku na istniejącą spółkę, tj. GCPMed spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (podział przez wydzielenie), tj. w trybie art. 529 § 1 pkt 4) Kodeksu spółek handlowych, niniejszy plan podziału został uzgodniony na podstawie art. 533 § 1 Kodeksu spółek handlowych pomiędzy:

- **Comarch Healthcare spółką akcyjną** z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Prof. Michała Życzkowskiego 29, 31-864 Kraków), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000303079, nr REGON: 120652221, nr NIP: 6751382502, o kapitale zakładowym w wysokości 19.151.806,00 zł, w całości opłaconym, reprezentowaną przez Joannę Dróždź-Gradzikiewicz – Wiceprezes Zarządu

a

- **GCPMed spółką z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Alfreda Dauna 14, 30-566 Kraków), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001217723, nr REGON: 543755011, nr NIP: 6793354255, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł, reprezentowaną przez Joannę Dróždź-Gradzikiewicz – Członka Zarządu

1. DEFINICJE UŻYTE W PLANIE PODZIAŁU

Na użytek niniejszego planu podziału przyjęto następujące rozumienie pojęć:

1.	k.s.h.	ustawa z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.)
2.	k.c.	ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 roku - Kodeks cywilny (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r. poz. 1071 z późn. zm.)
3.	Comarch Healthcare	Comarch Healthcare spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Prof. Michała Życzkowskiego 29, 31-864 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: 0000303079, nr REGON: 120652221, nr NIP: 6751382502, o kapitale zakładowym w wysokości 19.151.806,00 zł, w całości opłaconym
4.	GCPMed	GCPMed spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Alfreda Dauna 14, 30-566 Kraków), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie,

		<i>XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0001217723, nr REGON: 543755011, nr NIP: 6793354255, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł</i>
5.	Spółka Przejmująca	<i>GCPMed</i>
6.	Spółka Dzielona	<i>Comarch Healthcare</i>
7.	Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale lub Akcjonariusz Spółki Dzielonej	<i>iMed Holding prosta spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Zwycięstwa 10A, 31-563 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: 0001147964, nr REGON: 540606032, nr NIP: 6751808220, kapitał akcyjny 1,00 zł</i>
8.	Umowa Spółki Przejmującej	<i>umowa spółki GCPMed</i>
9.	Wydzielany Majątek lub ZORG Przychodnia	<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 Comarch Healthcare w ramach jednostki organizacyjnej pod nazwą „ZORG Przychodnia”</i>
10.	Dzień Wydzielenia	<i>dzień wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej</i>
11.	Plan Podziału, Plan	<i>niniejszy dokument</i>
12.	Statut Spółki Dzielonej	<i>statut spółki Comarch Healthcare</i>

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

W podziale uczestniczą:

- **Comarch Healthcare spółka akcyjna z siedzibą w Krakowie** (adres: ul. Prof. Michała Życzkowskiego 29, 31-864 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: 0000303079, nr REGON: 120652221, nr NIP: 6751382502, o kapitale zakładowym w wysokości 19.151.806,00 zł, w całości opłaconym

jako **Spółka Dzielona**

oraz

- GCPMed spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (adres: ul. Alfreda Dauna 14, 30-566 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: 0001217723, nr REGON: 543755011, nr NIP: 6793354255, o kapitale zakładowym w wysokości 5.000,00 zł

jako **Spółka Przejmująca**.

3. SPOSÓB PODZIAŁU I JEGO PODSTAWY PRAWNE

3.1. Podstawy prawne i tryb podziału

Spółka Dzielona prowadzi działalność operacyjną w zakresie świadczenia usług medycznych oraz usług informatycznych. Struktura organizacyjna Spółki Dzielonej składa się z dwóch odrębnych jednostek organizacyjnych w postaci:

- a) ZORG Przychodnia obejmującego działalność operacyjną w szerokim zakresie świadczenia usług medycznych, badań klinicznych pod marką Centrum Medyczne iMed24 (działalność podmiotu leczniczego w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej);
- b) ZORG Projekty Informatyczne obejmującego działalność w zakresie świadczenia usług szeroko rozumianej telemedycyny, obsługi oraz usług w zakresie tworzenia, serwisowania oprogramowania dla podmiotów medycznych świadczących usługi medyczne, jak i opiekę zdalną dla pacjenta („ZORG Projekty Informatyczne”).

Każda z jednostek organizacyjnych, o których mowa w zdaniu poprzednim, stanowi odrębny zorganizowany zespół składników majątkowych i niemajątkowych w rozumieniu art. 55¹ Kodeksu cywilnego przeznaczony do realizacji określonych działań.

W związku z zaistnieniem w Spółce Dzielonej potrzeby bardziej efektywnego zarządzania (zarówno z punktu widzenia operacyjnego, jak i finansowego) oraz ze względu na specyfikę czynności podejmowanych w związku z działalnością każdego z w/w działów i związany z tym odmienny poziom aktywności, ryzyka i odpowiedzialności, Spółka Dzielona po wyodrębnieniu zorganizowanych części przedsiębiorstwa w strukturze Spółki Dzielonej, postanowiła dokonać reorganizacji struktury wewnętrznej celem wydzielenia części działalności w postaci ZORG Przychodnia - jako Wydzielanego Majątku - do Spółki Przejmującej.

Podział nastąpi w trybie określonym w art. 529 § 1 pkt 4) k.s.h., tj. w drodze przeniesienia części majątku Spółki Dzielonej obejmującej Wydzielany Majątek na Spółkę Przejmującą (podział przez wydzielenie) za udziały Spółki Przejmującej, które obejmie Akcjonariusz Spółki Dzielonej. Wydzielany Majątek stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu przepisów prawa podatkowego, tj. w rozumieniu art. 4a pkt 4) Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 2805) oraz art. 2 pkt 27e) Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 361). Wydzielany Majątek w postaci ZORG Przychodnia, który zostanie przeniesiony na Spółkę Przejmującą, stanowi organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębniony ze Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również praw i zobowiązań służący do prowadzenia działalności w zakresie świadczenia usług medycznych.

Po dokonaniu podziału Spółka Dzielona nie zostanie wykreślona z rejestru przedsiębiorców i będzie kontynuować swoją działalność w oparciu o pozostałą część majątku, na którą składa się ZORG Projekty Informatyczne obejmujący działalność w zakresie świadczenia usług szeroko rozumianej telemedycyny, obsługi oraz usług w zakresie tworzenia, serwisowania oprogramowania dla podmiotów medycznych świadczących usługi medyczne, jak i opiekę zdalną dla pacjenta. Powyższy majątek stanowi również 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 podatku od towarów i usług.

Spółka Dzielona nie jest w stanie likwidacji, nie rozpoczęła podziału majątku ani nie jest w upadłości, a ponadto jej kapitał zakładowy został w całości pokryty, zatem zgodnie z art. 528 § 1 i 3 k.s.h. może zostać podzielona.

Spółka Przejmująca nie jest właścicielem ani użytkownikiem wieczystym nieruchomości rolnych, jak również w skład Wydzielanego Majątku nie wchodzi żadne nieruchomości rolne o powierzchni co najmniej 0,3 ha, a tym samym w związku z podziałem Krajowemu Ośrodkowi Wsparcia Rolnictwa nie będą przysługiwać żadne prawa na podstawie ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2025 r. poz. 1653).

3.2. Uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej

Zgodnie z art. 541 § 1 i § 6-7 k.s.h., podstawę podziału stanowią będą zgodne uchwały odpowiednio Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, zawierające zgodę na brzmienie Planu Podziału oraz na zmiany Umowy Spółki Przejmującej.

Wobec okoliczności, iż podział Spółki Dzielonej zostanie przeprowadzony także poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej obejmować będzie również zmiany Statutu Spółki Dzielonej.

Projekt uchwały Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej, uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej stanowią odpowiednio **Załącznik nr 1** i **Załącznik nr 2** do Planu Podziału. Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej stanowi **Załącznik nr 3** do Planu Podziału.

3.3. Sukcesja generalna

W wyniku podziału Spółki Dzielonej, Spółka Przejmująca - 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 Przejmującą 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 Przejmująca wstąpi do takiego postępowania bez potrzeby uzyskania zgody strony przeciwnej.

Stosownie do treści art. 531 § 5 k.s.h., z Dniem Wydzielenia Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale otrzyma udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej na zasadach określonych w punkcie 6 niniejszego Planu Podziału.

3.4. Dzień Wydzielenia

Zgodnie z art. 530 § 2 zdanie trzecie k.s.h., wydzielenie nastąpi z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej przez sąd właściwy ze względu na siedzibę Spółki Przejmującej. Wobec okoliczności, iż wydzielenie zostanie przeprowadzone m.in. z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej nastąpi po wcześniejszym zarejestrowaniu obniżenia kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, zgodnie z art. 542 § 4 k.s.h.

3.5. Odstąpienie od badania Planu Podziału przez biegłego rewidenta

Na podstawie art. 538¹ § 1 pkt 1)-3) k.s.h., w związku z otrzymaniem przez Spółkę Dzieloną zgody jedyne go jej akcjonariusza oraz otrzymaniem przez Spółkę Przejmującą zgody jedyne go jej wspólnika:

- a) odstąpiono od badania Planu Podziału przez biegłego rewidenta, o którym mowa w art. 537 k.s.h. oraz od sporządzania przez niego opinii, o której mowa w art. 538 k.s.h.;
- b) Zarząd Spółki Dzielonej zwolniony jest z obowiązku udzielenia informacji, o których mowa w art. 536 § 4 k.s.h.;
- c) odstąpiono od sporządzenia oświadczeń, o którym mowa w art. 534 § 2 pkt 4 k.s.h.

4. DOKŁADNY OPIS I PODZIAŁ SKŁADNIKÓW MAJĄTKU (AKTYWÓW I PASYWÓW) ORAZ ZEZWOLEŃ, KONCESJI LUB ULG PRZYPADAJĄCYCH W DRODZE PODZIAŁU SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ - 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 Przejmującej

Spółce Przejmującej przydzielony zostaje Wydzielany Majątek stanowiący przedsiębiorstwo w rozumieniu przedmiotowym, zgodnie z art. 55¹ k. c., służące do prowadzenia działalności operacyjnej w zakresie świadczenia usług medycznych. Wydzielany Majątek stanowi organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębniony ze Spółki Dzielonej zespół składników niematerialnych i materialnych, jak również praw i zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej. Przedmiotem działalności ZORG Przychodnia jest działalność operacyjna w szerokim zakresie świadczenia usług medycznych, badań klinicznych pod marką Centrum Medyczne iMed24 (działalność podmiotu leczniczego w rozumieniu ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej). W szczególności w skład ZORG Przychodnia wchodzi następujące składniki materialne i niematerialne:

- a) całość praw autorskich oraz innych praw własności intelektualnej oraz przemysłowej wytworzonych lub z których Spółka Dzielona korzysta w ramach, na potrzeby lub w związku z ZORG Przychodnia, w szczególności:
 - a. zarejestrowane i niezarejestrowane znaki towarowe, w tym opisany niżej, słowno - graficzny znak towarowy „iMed24.PL” zarejestrowany w rejestrze znaków towarowych Urzędu Patentowego pod numerem 235470, słowny znak towarowy „iMed24” zarejestrowany w rejestrze znaków towarowych Urzędu Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej (EUIPO) pod numerem 008262149, na które zostały wydane świadectwa ochronne, niezarejestrowany znak towarowy słowno-graficzny znak „iMed24”, wzory przemysłowe zarejestrowane w rejestrze wzorów przemysłowych Urzędu Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej (EUIPO) pod

- numerem: 015062307-0001, 006612982-0002, 006612982-0001 na które wydane zostały świadectwa ochronne, patent europejski do wynalazku o nazwie: "Sposób, program komputerowy i system komputerowy do bezstratnej kompresji wielokanałowego sygnału elektrokardiogramu", numer zgłoszenia wynalazku: EP19460036.7, numer prawa wyłącznego: EP3764548, zgodnie z **Załącznikiem nr 4.1.1.**,
- b. domena internetowa imed24.pl wraz z projektem strony internetowej zamieszczonej pod adresem www.imed24.pl oraz znajdującymi się na niej tekstami, zdjęciami i wszelką pozostałą jej zawartością, jak i domeny internetowe: imed24.pl, imed24.com.pl, imed24.eu, imed24.com, imed24.org, wraz z prawami i obowiązkami z umów o rejestrację i utrzymanie tych domen internetowych,
 - c. prawa autorskie do utworów stworzonych na potrzeby prowadzenia działalności ZORG Przychodnia w zakresie w jakim te prawa przysługują Spółce Dzielonej, w tym w szczególności platforma opisana w pkt b) oraz logotypy obejmujące grafikę oraz nazwę, wszelkie wpisy oraz grafiki jakimi posługuje się Spółka Dzielona, w tym publikowane na tych stronach www oraz w Social Mediach związanych z ZORG Przychodnia, a także wszelkie projekty graficzne i słowne w zakresie treści wykorzystywanych na ww. platformach oraz Social Mediach,
 - d. konta prowadzone dla działalności medycznej na Social Mediach, w tym w szczególności na FACEBOOK jako użytkownik „CM iMed24” oraz INSTAGRAM jako użytkownik „imed24_krakow”, a także na You Tube i LinkedIn,
 - e. prawa autorskie do makiety nowej strony www, jaka ma zastąpić w przyszłości dotychczasową platformę obejmująca elementy graficzne, funkcjonalne oraz teksty („Projekt Platformy”),
 - f. bazy danych i dostępy do takich baz w zakresie: 1) Google Ads, 2) Ad Sense, 3) konta Google, 4) do social mediów na Facebook, Instagram, You tube oraz LinkedIn 5) strony internetowe: imed24.pl, 6) systemy rezerwacji on-line. Dostępy obejmują hasła dostępowe do baz oraz wszelkie utwory, jakie zostały wykorzystane w ramach tych baz,
- b) prawa i obowiązki z umów związanych z działalnością ZORG Przychodnia, w tym tych wykonanych lub zakończonych, a w szczególności:
- (i) z umowy najmu z dnia 17.02.2026 r. wraz z późniejszymi aneksami dotycząca najmu pomieszczeń medycznych i technicznych (z wyłączeniem pomieszczeń w ramach infrastruktury informatycznej wchodzącej w skład ZORG Projekty Informatyczne) znajdujących się w budynku zlokalizowanym w Krakowie przy ul. Życzkowskiego 29, kod pocztowy 31-864 oraz miejsc na parkingu podziemnym, jak i miejsc postojowych na parkingu zewnętrznym zlokalizowanym na nieruchomości sąsiedniej;
 - (ii) z umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, określonych w **Załączniku nr 4.1.2.**,
 - (iii) z umów z zakresu telemedycyny zawierających usługę medyczną określonych w **Załączniku nr 4.1.3.** wraz z ramową umową podwykonawczą CA/430/U/2022 z dnia 3 stycznia 2022 roku, zawartą pomiędzy Spółką Dzieloną a Comarch Telemedicine sp. z o. o. (KRS: 0001165359) w zakresie związanym z zamówieniami złożonymi na realizację ww. umów;
 - (iv) z umów dotyczących prawa do korzystania z infrastruktury systemowej i technicznej, w tym systemów teleinformatycznych, oprogramowania, sieci i baz danych, na podstawie

- umów serwisowych lub dzierżawy związanych z ZORG przychodnia, jak i całość praw z licencji/sublicencji do aplikacji i oprogramowania wspomagającego działania ZORG Przychodnia, w tym: umowa nr CA/2372/U/2012 o outsourcing infrastruktury technicznej zawarta z COMARCH S.A.; wsparcie IT Support IMED/1/I/2026, umowa wdrożenia oprogramowania z dnia 15 lipca 2025 roku zawarta z ERP SERWIS Sp. z o.o.;
- (v) z wszelkich umów z zakresu zdalnej opieki medycznej,
- (vi) z umów z dostawcami mediów oraz usług o charakterze administracyjnym, określonych w **Załączniku nr 4.1.4.**,
- (vii) z umów z zakresu medycyny pracy, abonamentów, badań profilaktycznych, szczepień, diagnostyki obrazowej i świadczenia innych usług medycznych w tym badań klinicznych, na rzecz kontrahentów, w tym podmiotów leczniczych, klientów indywidualnych, instytucjonalnych, ubezpieczycieli, firm farmaceutycznych, jednostek badawczych.
- (viii) z umów zawieranych z grupą kapitałową Comarch i związanych ze świadczeniem usług medycznych, określonych w **Załączniku nr 4.1.5.**,
- (ix) z umów z placówkami podwykonawczymi, partnerskimi i umów prowizyjnych, jak i poufności związanych z działalnością ZORG Przychodnia wskazanych w **Załączniku 4.1.6.**
- (x) z umów zawartych ze szpitalami na świadczenie usług medycznych, określonych w **Załączniku nr 4.1.7.**,
- (xi) z umów zawartych z ubezpieczycielami w związku ze świadczeniem usług medycznych w ramach działalności ZORG Przychodnia wraz z umowami towarzyszącymi i do nich wykonawczymi,
- (xii) z umów dotyczących powierzenia przetwarzania danych osobowych związanych ze świadczeniem usług medycznych oraz z umów dzierżawy i zakupu sprzętu medycznego na potrzeby działalności ZORG Przychodnia, określonych w **Załączniku nr 4.1.8.**,
- (xiii) z umów z szeroko rozumianymi pracownikami Spółki Dzielonej (w tym zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umów zlecenie, umów B2B i innych umów cywilnoprawnych), w tym także umów z lekarzami, za wyjątkiem osób wskazanych w **załączniku 4.4.4.**
- c) środki trwałe oraz wyposażenie, w tym sprzęt medyczny i diagnostyczny, meble, komputery, oprogramowanie, urządzenia biurowe, sprzęt teleinformatyczny i sieciowy, wyposażenie pomieszczeń medycznych, administracyjnych i socjalnych, środki transportu, związane z prowadzeniem działalności przez ZORG Przychodnia określone w **Załączniku nr 4.1.9.**,
- d) należności i zobowiązania, tak pieniężne jak i niepieniężne dotyczące składników materialnych i niematerialnych przypisanych do ZORG Przychodnia,
- e) certyfikat ISO 9001:2015 (numer rejestracyjny: 0198 100 01584) z dnia 26 maja 2023 roku TÜV Rheinland Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrzu wraz całą dokumentacją wykonawczą, raportami, schematami działań wraz z rozpoczętymi pracami oraz aneksami do certyfikatu,
- f) know-how związane bezpośrednio z działalnością ZORG Przychodnia, wszelka wiedza organizacyjna i techniczna oraz dokumentacja operacyjna, obejmująca m.in. procedury obsługi pacjentów, standardy jakości świadczeń, modele współpracy z NFZ i podmiotami komercyjnymi, systemy rejestracji i rozliczeń,

- g) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, przypisane do działalności ZORG Przychodnia, a także kasy fiskalne,
- h) koncesje, zezwolenia, wpisy, decyzje, zgody, inne dokumenty niezbędne do prowadzenia działalności leczniczej, świadczenia usług medycznych, wydane w postępowaniach toczących się z udziałem Spółki Dzielonej, w tym wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą oraz wszelkie decyzje oraz opinie właściwych organów, w tym Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Krakowie, Małopolskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego oraz inne związane z działalnością ZORG Przychodnia, w tym te o numerach (znakach): NZ-PG-434-445/11, ZL/2011/12/265, NNA.9022.1.744.2011.A, NZ-PG-434-1/12, ZL/2012/01/2, 2/140/2011 (NHR.9026.1.129.2011), 1/109/2011 (NHR.9026.1.129.2011), 1/110/2011 (NHR.9026.1.129.2011), 2/141/2011 (NHR.9026.1.129.2011), NNA.9022.S.117.2011, NNA.9022.2.156.2011, NNA.9022.2.143.2011 oraz inne wymienione w Załączniku 4.1.10,
- i) dokumentacja medyczna i wewnętrzna ZORG Przychodnia, w tym:
 - (i) dokumentacja medyczna pacjentów w formie papierowej i elektronicznej,
 - (ii) rejestry, ewidencje, raporty statystyczne,
 - (iii) dokumentacja kadrowa, organizacyjna, księgowa i podatkowa dotycząca działalności ZORG Przychodnia,
 - (iv) procedury operacyjne, regulaminy, instrukcje, standardy postępowania, schematy organizacyjne i inne dokumenty związane z bieżącym funkcjonowaniem ZORG Przychodnia i świadczeniem usług w ramach tego działu,
- j) pozostałe dokumenty, dane, ewidencje, rejestry i zasoby związane z prowadzeniem działalności ZORG Przychodnia.

W celu usunięcia wszelkich wątpliwości w skład Wydzielanego Majątku wchodzi wszelkie aktywa i pasywa wchodzące w skład ZORG Przychodnia w Dniu Wydzielenia, tj. zarówno składniki wymienione powyżej, jak i aktywa i pasywa wchodzące w skład ZORG Przychodnia i niewymienione wprost powyżej, w tym zobowiązania pieniężne i niepieniężne, jeśli są związane z działalnością Wydzielanego Majątku.

Składniki niezwiązane z działalnością Wydzielanego Majątku i nieprzypisane na mocy niniejszego Planu Podziału na rzecz Spółki Przejmującej, z zastrzeżeniem pkt 4.3 poniżej, pozostają w Spółce Dzielonej.

4.2. Wycena Wydzielanego Majątku

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w Załączniku nr 7 do Planu Podziału, łączna wartość Wydzielanego Majątku wg stanu na dzień 1 stycznia 2026 r. wynosi 21.795.000,00 zł (dwadzieścia jeden milionów siedemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100).

4.3. Szczegółowe zasady dotyczące przyznania składników majątku Spółce Przejmującej

W razie powstania lub ujawnienia, w okresie od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wydzielenia jakichkolwiek roszczeń pozostających w związku z działalnością ZORG Przychodnia, roszczenia te – jako wchodzące w skład przedsiębiorstwa ZORG Przychodnia - zostaną włączone do Wydzielanego Majątku przenoszonego na Spółkę Przejmującą. 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 ZORG Przychodnia, takie prawa, rzeczy, ciężary lub

zobowiązania – jako wchodzące w skład przedsiębiorstwa ZORG Przychodnia - zostaną włączone do Wydzielanego Majątku przenoszonego na Spółkę Przejmującą.

W razie zbycia lub utraty przez Spółkę Dzieloną jakichkolwiek aktywów wchodzących w skład ZORG Przychodnia, korzyści uzyskane w zamian za te aktywa będą przysługiwać Spółce Przejmującej.

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

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

Spółka Dzielona zobowiązuje się zapewnić Spółce Przejmującej dostęp do ksiąg rachunkowych w zakresie obejmującym działalność ZORG Przychodnia do Dnia Wydzielenia. Ponadto Spółka Dzielona zobowiązuje się umożliwić Spółce Przejmującej dokonywanie odpisów i kopii swoich ksiąg i dokumentów księgowych w ww. zakresie. Prawo dostępu obejmuje także prawo sporządzania kopii i odpisów oraz przeglądania dokumentacji przez Spółkę Przejmującą, oraz przez jej pełnomocników lub doradców.

4.4. Struktura Spółki Dzielonej po podziale

Wskutek podziału w Spółce Dzielonej pozostanie wydzielony organizacyjnie, finansowo oraz funkcjonalnie ZORG Projekty Informatyczne będący zespołem 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 z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 2 pkt 27e) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, dedykowany do prowadzenia działalności, o której mowa w punkcie 3.1 niniejszego Planu Podziału, w skład którego wchodzić będą opisane poniżej składniki materialne i niematerialne (są to główne składniki majątku, w ramach tego działu mogą funkcjonować jeszcze pomniejsze składniki majątku), a to:

- a) składniki materialne i niematerialne z zakresu praw własności intelektualnej, w szczególności
 - (i) całość praw autorskich przynależnych Spółce Dzielonej oraz praw z licencji/sublicencji do aplikacji i oprogramowania, innych utworów, takich jak: grafiki, kody komputerowe, wytworzonych przez Spółkę Dzieloną ramach oraz na potrzeby działalności ZORG Projekty Informatyczne i związanych z działalnością ZORG Projekty Informatyczne,
 - (ii) strategia marketingowa ZORG Projekty Informatyczne wraz z wszystkimi niezbędnymi narzędziami jej realizacji,
 - (iii) znak towarowy zarejestrowany w rejestrze znaków towarowych Urzędu Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej (EUIPO) pod numerem 017202045 oraz znak towarowy zarejestrowany w rejestrze znaków towarowych Urzędu Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej (EUIPO) pod numerem 017219585,
 - (iv) konta prowadzone na portalach FACEBOOK: „Comarch Technologies” oraz „Comarch Healthcare”,
- b) należności i zobowiązania, tak pieniężne jak i niepieniężne, dotyczące składników materialnych i niematerialnych przypisanych do ZORG Projekty Informatyczne,

- c) prawa i obowiązki z umów związanych z działalnością ZORG Projekty Informatyczne, w szczególności umowy o świadczenie usług informatycznych oraz z zakresu HIS oraz telemedycyny (z wyłączeniem telemedycyny połączonej ze świadczeniem usług medycznych), w tym: (i) umowa dotycząca utworzenia i zapewnienia funkcjonowania Centrum Teleopieki w ramach projektu pn. „Małopolski Tele-Anioł 2.0” z dnia 24 maja 2024 r., wraz z ramową umową podwykonawczą CA/430/U/2022 z dnia 3 stycznia 2022 roku zawartą pomiędzy Spółką a Comarch Telemedicine sp. z o. (w zakresie, w jakim umowa podwykonawcza nie dotyczy świadczenia usług medycznych) oraz zamówieniami do niej wykonawczymi w zakresie związanym w wykonywaniu powoływanej umowy w zakresie centrum teleopieki; (ii) umowa konsorcjum z dnia 19 października 2022 roku, zawarta pomiędzy COMARCH S.A., Spółką oraz ResQMed sp. z o.o., w ramach projektu „Wykonanie Regionalnej Platformy Wymiany Elektronicznej Dokumentacji Medycznej w Województwie Małopolskim” (Numer referencyjny: IS-I-272..2022); (iii) umowa konsorcjum oraz zrealizowany na jej podstawie projekt konsorcjalny – z dnia 19.10.2022 nr 2506/U/2022 dotyczący stworzenia platformy, zgodnie z **Załącznikiem nr 4.4.1.**,
- d) umowy zawarte z Comarch S.A. oraz ze spółkami z grupy kapitałowej Comarch w zakresie dotyczącym działalności ZORG Projekty Informatyczne, zgodnie z **Załącznikiem nr 4.4.2.**,
- e) prawa i obowiązki z umów z szeroko rozumianymi pracownikami Spółki Dzielonej (zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umów zlecenie, umów B2B i innych cywilnoprawnych) wskazanych w **Załącznikiem 4.4.3.**,
- f) środki trwałe oraz wyposażenie związane z prowadzeniem działalności przez ZORG Projekty Informatyczne, zgodnie z **Załącznikiem 4.4.4.**,
- g) know-how związane bezpośrednio z działalnością ZORG Projekty Informatyczne, wiedza techniczna i organizacyjna oraz dokumentacja operacyjna obejmująca świadczenie usług teleinformatycznych, m.in. procedury utrzymania i rozwoju systemów, standardy jakości usług teleinformatycznych, zasady bezpieczeństwa, schematy reagowania i obsługi incydentów,
- h) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych przypisane do działalności ZORG Projekty Informatyczne,
- i) zabezpieczenia wpłacone w pieniądzu oraz gwarancje bankowe związane z umowami HIS, o których mowa w pkt c) powyżej,
- j) dokumentacja techniczna i wewnętrzna dotycząca działalności ZORG Projekty Informatyczne własna jak i udostępniona przez dostawców.

5. STOSUNEK WYMIANY AKCJI SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ – ZGODNIE Z ART. 534 § 1 pkt 2) K.S.H.

5.1. Postanowienia wstępne

5.1.1. Zastosowana metoda wyceny Wydzielanego Majątku i Spółki Przejmującej

Podstawą ustalenia parametrów ekonomicznych podziału Spółki Dzielonej jest wartość rynkowa majątku Spółki Dzielonej oraz Wydzielanego Majątku, które zostały ustalone na dzień 1 stycznia 2026 r., tj. na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Podziału, co nastąpi do dnia 28 lutego 2026 r. W przypadku Spółki Przejmującej, będącej nowo powstałą spółką, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 16 stycznia 2026 r., która nie rozpoczęła

prowadzenia działalności operacyjnej przyjmuje się, że wartość rynkowa odpowiada wartości jej kapitału zakładowego wynoszącego 5.000 zł.

Wartość rynkowa majątku Spółki Dzielonej oraz Wydzielanego Majątku zostały ustalone przez AdValue Doradztwo i Wyceny sp. z o.o. („Wyceny”), zaś podsumowania Wycen stanowią odpowiednio **Załącznik nr 5** oraz **Załącznik nr 6** do Planu Podziału.

Ustalenie wartości majątku Wydzielanego Majątku oraz Spółki Dzielonej na dzień 1 stycznia 2026 r. stanowi odpowiednio Załącznik **Załącznik nr 7** oraz Załącznik **Załącznik nr 8**.

Wobec powyższego, wartości majątku Spółki Dzielonej oraz Wydzielanego Majątku, ustalone w oparciu o Wyceny, spełniają przesłanki określone w art. 12 ust. 1 pkt 8c oraz art. 12 ust. 1 pkt 8d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.

5.1.2. Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale

Jedynym Akcjonariuszem Uczestniczącym w Podziale jest iMed Holding prosta spółka akcyjna i tylko ona otrzyma udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej.

5.2. Stosunek wymiany akcji Comarch Healthcare na udziały Spółki Przejmującej

Biorąc pod uwagę postanowienia punktu 5.1 powyżej oraz postanowienia art. 154 § 3 zdanie pierwsze k.s.h., wartość 1 (jednego) udziału Spółki Przejmującej na potrzeby ustalenia parytetu ustalono na kwotę równą jego wartości nominalnej tj. 100,00 zł (sto złotych 00/100).

Łączna wartość Wydzielanego Majątku ustalona w oparciu o metodę wyceny powoływaną w punkcie 5.1. powyżej wynosi 21.795.000,00 zł (dwadzieścia jeden milionów siedemset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych 00/100), zaś łączna wartość majątku Spółki Dzielonej ustalona zgodnie z metodą wyceny wskazaną w pkt 5.1. powyżej wynosi 21.910.000,00 zł (dwadzieścia jeden milionów dziewięćset dziesięć tysięcy 00/100).

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej dzieli się na 19.151.806 (dziewiętnaście milionów sto pięćdziesiąt jeden tysięcy osiemset sześć) akcji, a tym samym wartość 1 akcji Spółki Dzielonej w oparciu o przedstawioną wyżej wartość wynosi 1,14 zł (jeden złoty 14/100), a zatem na Wydzielany Majątek przypada 19.051.284 akcji w kapitale zakładowym Spółki Dzielonej.

Z porównania wartości Wydzielanego Majątku oraz ustalonej powyżej wartości 1 (jednego) udziału Spółki Przejmującej wynika, że w zamian za Wydzielany Majątek Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale powinien otrzymać 217.950 udziałów w Spółce Przejmującej („**Nowe Udziały**”). Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosił będzie zatem 21.800.000,00 zł (dwadzieścia jeden milionów osiemset tysięcy złotych) i będzie się dzielił na 218.000 (dwieście osiemnaście tysięcy) równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł (sto złotych 00/100) każdy.

Stosunek wymiany akcji Spółki Dzielonej na Nowe Udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej wynosi zatem: 19.051.284:217.950.

Biorąc pod uwagę powyższe, w tym wyżej ustalony stosunek wymiany, w związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej, w zamian za umorzenie 19.051.284 akcji Spółki Dzielonej, Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale otrzyma 217.950 udziałów Spółki Przejmującej.

Przy dokonywaniu obliczeń zastosowano matematyczne zasady zaokrągleń do liczb całkowitych.

W związku z podziałem Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale nie otrzyma dopłat w rozumieniu art. 529 § 3 k.s.h.

5.3. Obniżenie kapitału zakładowego w Comarch Healthcare w związku z podziałem oraz zmiana Statutu Spółki Dzielonej

Wydzielenie nastąpi poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 19.051.284,00 zł (dziewiętnaście milionów pięćdziesiąt jeden tysięcy dwieście osiemdziesiąt cztery złote 00/100) w drodze umorzenia:

- a) 399.478 zwykłych akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 100.523 do 500.000 o łącznej wartości nominalnej 399.478,00 zł,
- b) 500.000 zwykłych akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 500.000 o łącznej wartości nominalnej 500.000,00 zł,
- c) 250.000 zwykłych akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 250.000 o łącznej wartości nominalnej 250.000,00 zł,
- d) 200.000 zwykłych akcji imiennych serii D o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 200.000 o łącznej wartości nominalnej 200.000,00 zł,
- e) 150.000 zwykłych akcji imiennych serii E o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 150.000 o łącznej wartości nominalnej 150.000,00 zł,
- f) 150.000 zwykłych akcji imiennych serii F o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 150.000 o łącznej wartości nominalnej 150.000,00 zł,
- g) 300.000 zwykłych akcji imiennych serii G o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 300.000 o łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł,
- h) 400.000 zwykłych akcji imiennych serii H o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 400.000 o łącznej wartości nominalnej 400.000,00 zł,
- i) 400.000 zwykłych akcji imiennych serii I o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 400.000 o łącznej wartości nominalnej 400.000,00 zł,
- j) 400.000 zwykłych akcji imiennych serii J o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 400.000 o łącznej wartości nominalnej 400.000,00 zł,
- k) 700.000 zwykłych akcji imiennych serii K o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 700.000 o łącznej wartości nominalnej 700.000,00 zł,
- l) 1.378.806 zwykłych akcji imiennych serii L o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 1.378.806 o łącznej wartości nominalnej 1.378.806,00 zł,
- m) 686.000 zwykłych akcji imiennych serii M o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 686.000 o łącznej wartości nominalnej 686.000,00 zł,
- n) 2.100.000 zwykłych akcji imiennych serii N o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 2.100.000 o łącznej wartości nominalnej 2.100.000,00 zł,
- o) 2.000.000 zwykłych akcji imiennych serii O o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 2.000.000 o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 zł,
- p) 2.000.000 zwykłych akcji imiennych serii P o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 2.000.000 o łącznej wartości nominalnej 2.000.000,00 zł,

- r) 1.587.000 zwykłych akcji imiennych serii R o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 1.587.000 o łącznej wartości nominalnej 1.587.000,00 zł,
- s) 3.750.000 zwykłych akcji imiennych serii S o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 3.750.000 o łącznej wartości nominalnej 3.750.000,00 zł,
- t) 1.700.000 zwykłych akcji imiennych serii T o wartości nominalnej 1,00 zł każda, o numerach od 1 do 1.700.000 o łącznej wartości nominalnej 1.700.000,00 zł,

a w pozostałym zakresie z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż kapitał zakładowy. Łącznie kapitał zakładowy i kapitał zapasowy Spółki Dzielonej obniżone zostaną o kwotę równą wartości Wydzielanego Majątku. Mając na względzie powyższe, uchwała Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej, o której mowa w pkt 3.2, będzie obejmować zmiany statutu Spółki Dzielonej. Po powyższej operacji kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosił będzie 100.522,00 zł (sto tysięcy pięćset dwadzieścia dwa złote 00/100).

6. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ - ART. 534 § 1 PKT 3) K.S.H.

Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale otrzyma Nowe Udziały w Spółce Przejmującej bez obowiązku objęcia i opłacenia wydawanych Nowych Udziałów.

Biorąc pod uwagę stosunek przyznania udziałów Spółki Przejmującej na akcje Comarch Healthcare wskazany w pkt 5 Planu Podziału, Akcjonariuszowi Uczestniczącemu w Podziale zostaną przyznane wszystkie Nowe Udziały.

Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale otrzyma Nowe Udziały w Spółce Przejmującej bez obowiązku wniesienia dopłat, o których mowa w art. 529 § 4 k.s.h.

7. PODZIAŁ MIĘDZY AKCJONARIUSZY SPÓŁKI DZIELONEJ NOWYCH UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU - ART. 534 § 1 PKT 8) K.S.H.

Akcjonariusz Uczestniczący w Podziale jest jedynym akcjonariuszem Comarch Healthcare uczestniczącym w podziale. W związku z powyższym oraz zgodnie ze stosunkiem wymiany wskazanym w pkt 5.2., wszystkie Nowe Udziały przyznane zostaną Akcjonariuszowi Uczestniczącemu w Podziale. Tym samym nie ma potrzeby ustalenia zasad podziału pomiędzy pozostałymi akcjonariuszami Spółki Dzielonej Nowych Udziałów.

8. DZIEŃ, OD KTÓREGO NOWE UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ - ART. 534 § 1 PKT 4) K.S.H.

Nowe Udziały przyznawane w procesie podziału Akcjonariuszowi Uczestniczącemu w Podziale uprawniać będą do udziału w zysku Spółki Przejmującej począwszy od wypłat z zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za pierwszy rok obrotowy Spółki Przejmującej kończący się w dniu 31 grudnia 2026 r.

9. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ AKCJONARIUSZOWI UCZESTNICZĄCEMU W PODZIALE ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNI UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ - ART. 534 § 1 PKT 5) K.S.H.

Każdy udział Spółki Przejmującej przyznawany w procesie podziału Akcjonariuszowi Spółki Dzielonej uprawniać będzie do wykonywania jednego głosu na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Przejmującej

oraz do równego udziału w zysku Spółki Przejmującej oraz do innych praw majątkowych i korporacyjnych określonych w umowie Spółki Przejmującej i k.s.h.

Na Dzień Wydzielenia, Wspólnicy Spółki Dzielonej nie posiadają uprawnień osobistych w Spółce Dzielonej. W Spółce Dzielonej nie występują osoby szczególnie uprawnione.

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 (o ile osoby dalej wskazane wchodzić będą w skład organów Spółki Dzielonej oraz Spółki Przejmującej), w umowie Spółki Dzielonej przyznane zostaje Pani Joannie Dróżdź-Gradzikiewicz, zaś w umowie Spółki Przejmującej przyznane zostają Pani Joannie Dróżdź-Gradzikiewicz, Panu Przemysławowi Pękala oraz Łukaszowi Curyło, uprawnienia w zakresie trwałości sprawowanej funkcji, włączając w to szczególnie tryb sprawowania mandatu, w tym odwołania z pełnionej funkcji, na zasadach wskazanych odpowiednio w Załączniku nr 1 oraz Załączniku nr 3 do Planu Podziału.

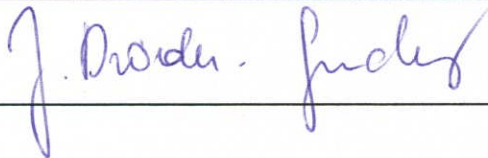
11.POSTANOWIENIA KOŃCOWE

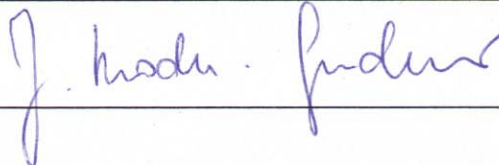
Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca bezpłatnie udostępni do publicznej wiadomości Plan Podziału na stronach internetowych: <https://www.comarch.pl/o-firmie/grupa-kapitalowa-i-spolki-stowarzyszone/comarch-healthcare-sa/> oraz <https://imed24.pl/>, gdzie będą publicznie dostępne nieprzerwanie przez okres co najmniej 6 tygodni przed dniem rozpoczęcia Walnego Zgromadzenia Spółki Dzielonej oraz Zgromadzenia Wspólników Spółki Przejmującej, na którym zostaną powzięte uchwały w sprawie podziału, do dnia ich zakończenia, 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 obrót realizowany przez Wydzielany Majątek w żadnym z dwóch poprzedzających lat obrotowych nie przekroczył na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej równowartości 10.000.000 euro (art. 13 ust. 2 pkt 4) Ustawy o ochronie konkurencji i konsumentów).

12.UZGODNIENIE PLANU PODZIAŁU

Plan Podziału został uzgodniony w dniu **27 lutego 2026 r.** w Krakowie, co zostało stwierdzone podpisami:

Za Comarch Healthcare:	
Joanna Dróżdź-Gradzikiewicz - Wiceprezes Zarządu	

Za GCPMed:	
Joanna Dróżdź-Gradzikiewicz - Członek Zarządu	

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 Walnego Zgromadzenia Comarch Healthcare w sprawie podziału Comarch Healthcare przez wydzielenie.
2. **Załącznik nr 2** - Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników GCPMed w sprawie podziału Comarch Healthcare przez wydzielenie.
3. **Załącznik nr 3** - Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.
4. **Załącznik nr 4.1.** – Lista składników Wydzielanego Majątku, do których odsyła pkt 4.1. Planu
 - Załącznik nr 4.1.1.** – świadectwa ochronne, logotyp oraz informacja o patencie;
 - Załącznik nr 4.1.2.** – umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia;
 - Załącznik nr 4.1.3.** – umowy z zakresu telemedycyny zawierających usługę medyczną;
 - Załącznik nr 4.1.4.** – umowy z dostawcami mediów oraz usług o charakterze administracyjnym;
 - Załącznik nr 4.1.5.** – umowy zawierane z grupą kapitałową Comarch i związane ze świadczeniem usług medycznych;
 - Załącznik nr 4.1.6.** – umowy z placówkami podwykonawczymi, partnerskimi i umowy prowizyjne, jak i poufności związane z działalnością ZORG Przychodnia;
 - Załącznik nr 4.1.7.** – umowy zawarte ze szpitalami w zakresie świadczenia usług medycznych;
 - Załącznik nr 4.1.8.** – umowy dotyczące przetwarzania danych osobowych związane ze świadczeniem usług medycznych oraz umowy dzierżawy i zakupu sprzętu medycznego na potrzeby działalności ZORG Przychodnia;
 - Załącznik nr 4.1.9.** – środki trwałe oraz wyposażenie, w tym sprzęt medyczny i diagnostyczny, meble, komputery, oprogramowanie, urządzenia biurowe, sprzęt teleinformatyczny i sieciowy, wyposażenie pomieszczeń medycznych, administracyjnych i socjalnych, środki transportu, związane z prowadzeniem działalności przez ZORG Przychodnia;
 - Załącznik nr 4.1.10.** – koncesje, zezwolenia, wpisy, decyzje, zgody, inne dokumenty niezbędne do prowadzenia działalności leczniczej, świadczenia usług medycznych;
5. **Załącznik nr 4.4.** – Lista składników pozostających w ZORG Projekty Informatyczne, do których odsyła pkt 4.4. Planu
 - Załącznik nr 4.4.1.** – umowy o świadczenie usług z zakresu HIS oraz telemedycyny;
 - Załącznik nr 4.4.2.** – umowy zawarte z Comarch S.A. oraz ze spółkami z grupy kapitałowej Comarch;
 - Załącznik nr 4.4.3.** – pracownicy przypisani do ZORG Projekty Informatyczne;
 - Załącznik nr 4.4.4.** – środki trwałe oraz wyposażenie związane z prowadzeniem działalności przez ZORG Projekty Informatyczne.
6. **Załącznik nr 5** – Podsumowanie wyceny majątku Comarch Healthcare;
7. **Załącznik nr 6** – Podsumowanie wyceny Wydzielanego Majątku;

- 8. Załącznik nr 7** - Ustalenie wartości Wydzielanego Majątku na dzień 1 stycznia 2026 r.
- 9. Załącznik nr 8** - Ustalenie wartości majątku Comarch Healthcare na dzień 1 stycznia 2026 r.

