

MERGER PLAN

**Egis Polska Dystrybucja spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością**

and

**„Egis Polska” spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

dated 02.02.2026

PLAN POŁĄCZENIA

**Egis Polska Dystrybucja spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością**

i

**„Egis Polska” spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

z dnia 02.02.2026 r.

TABLE OF CONTENTS

1. LEGAL FORM, BUSINESS NAME AND REGISTERED OFFICE OF MERGING COMPANIES.....	3
2. METHOD OF MERGER AND ITS LEGAL BASIS	3
3. BUSINESS RATIONALE FOR THE MERGER.....	5
4. THE EXCHANGE RATIO OF SHARES OF THE COMPANY BEING ACQUIRED FOR THE SHARES OF THE ACQUIRING COMPANY AND THE AMOUNT OF ADDITIONAL CASH PAYMENTS.....	6
5. THE RULES FOR GRANTING OF SHARES IN THE ACQUIRING COMPANY	6
6. THE DATE AS OF WHICH THE SHARES ENTITLE TO THE PROFIT OF THE ACQUIRING COMPANY	6
7. RIGHTS GRANTED BY THE ACQUIRING COMPANY TO SHAREHOLDERS AND PERSONS WITH SPECIFIC BENEFITS IN THE COMPANY BEING ACQUIRED	6
8. SPECIFIC BENEFITS FOR THE MEMBERS OF THE BODIES OF THE MERGING COMPANIES AND OTHER PERSONS PARTICIPATING IN THE MERGER	7
9. EXEMPTION FROM OBLIGATIONS REGARDING THE MERGER IN ACCORDANCE WITH ARTICLE 503 ¹ § 1 OF THE CCC	7
10. APPENDICES TO THE MERGER PLAN	7
11. LANGUAGE VERSIONS	8
12. AGREEMENT IN RELATION TO THE MERGER PLAN	8

SPIS TREŚCI

1. FORMA PRAWNA, FIRMA I SIEDZIBA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK	3
2. SPOSÓB ŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE	3
3. UZASADNIENIE BIZNESOWE POŁĄCZENIA	5
4. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT PIENIĘŻNYCH.....	6
5. ZASADY DOTYCZĄCE PRZYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ.....	6
6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ	6
7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNIKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ.....	6
8. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU	7
9. ZWOLNIENIE Z OBOWIĄZKÓW DOTYCZĄCYCH POŁĄCZENIA ZGODNIE Z ART. 503 ¹ § 1 KSH.....	7
10. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA.....	7
11. WERSJE JĘZYKOWE	8
12. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA	8

1. LEGAL FORM, BUSINESS NAME AND REGISTERED OFFICE OF MERGING COMPANIES

1.1. The merging companies are:

- a) **Egis Polska Dystrybucja sp. z o.o.** with the registered office in Warsaw, address: ul. Komitetu Obrony Robotników nr 45D, 02-146 Warsaw, Poland, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register kept by the District Court for the Capital City of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Division of the National Court Register, under the KRS No.: 0000242368, NIP No.: 5252341849, REGON No.: 140233655 (**“EPD”**) as the acquiring company, and
- b) **„Egis Polska” sp. z o.o.** with the registered office in Warsaw, address: ul. Komitetu Obrony Robotników nr 45D, 02-146 Warsaw, Poland, entered into the register of entrepreneurs of the National Court Register kept by the District Court for the Capital City of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Division of the National Court Register, under the KRS No.: 0000063826, NIP No.: 1180064159, REGON No.: 010752086 (**“EP”**), as the company being acquired.

1.2. EPD and EP are jointly referred to in the Merger Plan as the **“Companies”**.

2. METHOD OF MERGER AND ITS LEGAL BASIS

2.1. The merger will take place by transferring all assets of EP to EPD in accordance with the procedure set out in Article 492 § 1 item 1) of the Act of 15 September 2000 - Commercial Companies Code (**“CCC”**), the effect of which is that: (i) EPD will acquire all rights and obligations of EP by way of universal succession and (ii) EP will cease to exist (the **“Merger”**).

2.2. The sole shareholder of EPD and EP is **Egis Gyógyszergyár Zártkörűen Működő Részvénytársaság**, a company incorporated under the laws of Hungary with the registered office in Budapest, 1106 Budapest, Keresztúri út 30-38, entered into

1. FORMA PRAWNA, FIRMA I SIEDZIBA ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK

1.1. Spółkami łączącymi się są:

- a) **Egis Polska Dystrybucja sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Komitetu Obrony Robotników nr 45D, 02-146 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000242368, NIP: 5252341849, REGON: 140233655 (**„EPD”**), jako spółka przejmująca, oraz
- b) **„Egis Polska” sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Komitetu Obrony Robotników nr 45D, 02-146 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000063826, NIP: 1180064159, REGON: 010752086 (**„EP”**), jako spółka przejmowana.

1.2. W Planie Połączenia EPD i EP są zwane łącznie **„Spółkami”**.

2. SPOSÓB ŁĄCZENIA I JEGO PODSTAWY PRAWNE

2.1. Połączenie nastąpi w drodze przeniesienia całego majątku EP na EPD w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) Ustawy z dnia 15 września 2000 r. - Kodeks spółek handlowych (**„KSH”**), na skutek którego: (i) EPD wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki EP w drodze sukcesji generalnej, a (ii) EP przestanie istnieć (**„Połączenie”**).

2.2. Jedynym współnikiem EPD i EP jest **Egis Gyógyszergyár Zártkörűen Működő Részvénytársaság**, spółka prawa węgierskiego z siedzibą w Budapeszcie, 1106 Budapest, Keresztúri út 30-38, zarejestrowana w rejestrze handlowym pod numerem 01-10-041762 (**„Egis”**).

the Register of Companies, under company registration number 01-10-041762 ("**Egis**").

- | | |
|---|--|
| <p>2.3. Given that Egis is the sole shareholder of both EPD and EP, the Merger will be carried out taking into account Article 515¹ § 1 and Article 516 § 6¹ of the CCC and the procedural simplifications resulting therefrom. Consequently:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) the Merger will be carried out without granting to Egis, as the shareholder of the company being acquired, shares in EPD in exchange for the assets of EP; b) the Merger Plan does not include the elements listed in Article 499 § 1 points 2 - 4 of the CCC, that is: (i) the exchange ratio of EP shares for EPD shares and the amount of any cash payments, (ii) the rules regarding the granting of shares in EPD, (iii) the date from which shares in EPD entitle to participate in EPD's profits; c) the Merger Plan will not be subject to examination by an auditor as to its correctness and reliability (no need to apply Article 502 and Article 503 of the CCC); d) Article 501 and Article 506 of the CCC will not apply to EP as the company being acquired. | <p>2.3. Z uwagi, że Egis jest jedynym wspólnikiem zarówno EPD jak i EP, Połączenie zostanie przeprowadzone z uwzględnieniem art. 515¹ § 1 oraz art. 516 § 6¹ KSH i wynikających z nich uproszczeń proceduralnych. W konsekwencji:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Połączenie będzie przeprowadzone bez przyznania Egis, jako wspólnikowi spółki przejmowanej, udziałów w EPD za majątek EP; b) Plan Połączenia nie zawiera elementów wymienionych w art. 499 § 1 pkt 2 - 4 KSH, tj.: (i) stosunku wymiany udziałów EP na udziały EPD i wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych, (ii) zasad dotyczących przyznania udziałów w EPD; (iii) dnia, od którego udziały w EPD, uprawniają do uczestnictwa w zysku EPD; c) Plan Połączenia nie będzie poddany badaniu przez biegłego w zakresie poprawności i rzetelności (brak konieczności stosowania art. 502 i 503 KSH); d) wobec EP jako spółki przejmowanej nie będą miały zastosowania art. 501 i art. 506 KSH. |
| <p>2.4. Further simplifications in the Merger procedure result from the statement made by Egis as the shareholder of EPD and EP made on the basis of Article 503¹ § 1 of the CCC and are described in point 9 of the Merger Plan.</p> | <p>2.4. Dalsze uproszczenia w procedurze dotyczącej Połączenia wynikają z oświadczenia Egis jako wspólnika EPD i EP złożonego na podstawie art. 503¹ § 1 KSH i są opisane w punkcie 9 Planu Połączenia.</p> |
| <p>2.5. The Merger of the Companies shall take place as of the date of entry of the merger by the registry court having jurisdiction over the registered office of EPD (the "Merger Date"). This entry, in accordance with Article 493 § 2 of the CCC, will have the effect of deleting EP from the Register of Entrepreneurs of the National Court Register. As a result of the merger of the Companies, EPD, in accordance with Article 494 § 1 of the CCC, will as of the date of the merger, by way of general succession, acquire all the rights and obligations of EP.</p> | <p>2.5. Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania połączenia przez sąd rejestrowy właściwy dla siedziby EPD ("Dzień Połączenia"). Wpis ten, zgodnie z treścią art. 493 § 2 KSH, wywoła skutek w postaci wykreślenia EP z Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. W wyniku połączenia Spółek, EPD, zgodnie z treścią art. 494 § 1 KSH wstąpi z dniem połączenia, w drodze sukcesji generalnej, we wszystkie prawa i obowiązki EP.</p> |
| <p>2.6. In accordance with Article 506 § 1 and Article 506 § 2 of the CCC and the Articles of Association of EPD and EP, the</p> | <p>2.6. Zgodnie z art. 506 § 1 oraz art. 506 § 2 KSH oraz umowami Spółek EPD i EP, Zgromadzenia Spółek podejmą uchwały w</p> |

Shareholders' Meetings of Companies shall adopt resolutions regarding the Merger, which will include a consent to the Merger Plan and the Merger.

sprawie Połączenia, które będą zawierały zgodę na Plan Połączenia i Połączenie.

2.7. Given that the Merger will be carried out without granting Egis, as the shareholder of the company being acquired, shares in EPD in exchange for the assets of EP, the Articles of Association of EPD will not be amended in connection with the Merger. As a consequence, no draft of amendments to the Articles of Association of EPD is being attached to the Merger Plan.

2.7. Z uwagi, że Połączenie będzie przeprowadzone bez przyznania Egis, jako wspólnikowi spółki przejmowanej, udziałów w EPD za majątek EP, Umowa Spółki EPD nie będzie zmieniana w związku z Połączeniem. W konsekwencji do Planu Połączenia nie załącza się projektu zmian Umowy Spółki EPD.

2.8. Given that the Merger will be carried out without granting Egis, as the shareholder of the company being acquired, shares in EPD in exchange for the assets of EP, and therefore the exchange ratio of EP shares for EPD shares and the amount of any cash payments will not be determined, there is no need to determine the valuation of EPD.

2.8. Z uwagi, że Połączenie będzie przeprowadzone bez przyznania Egis, jako wspólnikowi spółki przejmowanej, udziałów w EPD za majątek EP i tym samym nie będzie określany stosunek wymiany udziałów EP na udziały EPD i wysokość ewentualnych dopłat pieniężnych, tym samym nie ma również konieczności ustalania wartości majątku EPD.

2.9. In accordance with Article 500 § 2¹ of the CCC the Merger Plan will be made available to the public on the Companies' website: (i) <https://pl.egis.health/>

2.9. Zgodnie z art. 500 § 2¹ KSH, Plan Połączenia zostanie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółek: <https://pl.egis.health/>

2.10. The sole shareholder of the Companies, that is Egis, will have the right to inspect the documents indicated in Article 505 of the CCC at the registered offices of the Companies.

2.10. Jedyńy wspólnik Spółek, tj. Egis, ma prawo przeglądać dokumenty wskazane w art. 505 KSH w siedzibach Spółek.

3. BUSINESS RATIONALE FOR THE MERGER

3. UZASADNIENIE BIZNESOWE POŁĄCZENIA

3.1. The purpose of the planned Merger is to simplify the capital structure of the Egis Group in Poland and create a clear, efficient, and integrated business model.

3.1. Celem planowanego Połączenia jest uproszczenie struktury kapitałowej Grupy Egis w Polsce oraz stworzenie przejrzystego, efektywnego i zintegrowanego modelu prowadzenia działalności gospodarczej.

3.2. The Merger is expected to, in particular:

3.2. Połączenie pozwoli, w szczególności, na:

- a) simplify the organizational and contractual structure - by consolidating all operations within a single entity, increasing transparency and facilitating management;
- b) concentrate business activities in one company - reducing administrative burdens and streamlining decision-making processes;

- a) uproszczenie struktury organizacyjnej i kontraktowej - poprzez konsolidację wszystkich operacji w jednym podmiocie, co zwiększy przejrzystość i ułatwi zarządzanie;
- b) skoncentrowanie działalności w jednej spółce - co umożliwi zmniejszenie obciążeń administracyjnych i uproszczenie procesów decyzyjnych;

c) reduce operational and administrative costs - by eliminating duplicative functions and responsibilities; d) enhance financial and operational efficiency - through centralized management of assets, finances, and operational activities within one company; e) the Merger will enable the realization of synergies, simplify intra-group processes, and better align the Group's operations with market requirements and the adopted business strategy.	c) redukcję kosztów operacyjnych i administracyjnych - w wyniku eliminacji dublujących się funkcji i zadań; d) wzmocnienie efektywności finansowej i operacyjnej - poprzez centralizację zarządzania majątkiem, finansami i działalnością operacyjną w ramach jednej spółki; e) Połączenie pozwoli osiągnąć efekt synergii, uprości procesy wewnątrzgrupowe oraz lepiej dostosuje działalność Grupy do wymogów rynku i przyjętej strategii biznesowej.
4. THE EXCHANGE RATIO OF SHARES OF THE COMPANY BEING ACQUIRED FOR THE SHARES OF THE ACQUIRING COMPANY AND THE AMOUNT OF ADDITIONAL CASH PAYMENTS	4. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMOWANEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPŁAT PIENIĘŻNYCH
4.1. The share exchange ratio of EP shares to EPD shares and the amount of the additional cash payments has been not been determined in accordance with Article 515¹ § 1 and Article 516 § 6¹ of the CCC.	4.1. Nie ustala się stosunku wymiany udziałów w EP na udziały w EPD oraz wysokości ewentualnych dopłat pieniężnych zgodnie z art. 515¹ § 1 oraz art. 516 § 6¹ KSH.
4.2. According to Appendix 3, the value of EP's assets as of 01.01.2026 amounts to PLN 23,985,988.73. The value of EP's assets was established using the Net Book Value (NBV) method, this means on the basis of the book values of EP's assets and liabilities and equity as at 1 January 2026.	4.2. Zgodnie z Załącznikiem 3 wartość majątku EP na dzień 01.01.2026 wynosi 23.985.988,73 PLN. Ustalenie wartości majątku EP zostało dokonane przy wykorzystaniu metody Wartości Księgowej Netto (WKN) to jest na podstawie wartości księgowych aktywów i pasywów oraz kapitału własnego EP na dzień 1 stycznia 2026 r.
5. THE RULES FOR GRANTING OF SHARES IN THE ACQUIRING COMPANY	5. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ
5.1. The rules for granting of shares in the acquiring company, that is EPD, have not been determined in accordance with Article 515¹ § 1 and Article 516 § 6¹ of the CCC.	5.1. Nie ustala się zasad dotyczących przyznania udziałów w spółce przejmującej, tj. EPD, zgodnie z art. 515¹ § 1 oraz art. 516 § 6¹ KSH.
6. THE DATE AS OF WHICH THE SHARES ENTITLE TO THE PROFIT OF THE ACQUIRING COMPANY	6. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY UPRAWNIAJĄ DO UDZIAŁU W ZYSKU SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ
6.1. The date as of which the shares entitle to the profit of the acquiring company has not been determined in accordance with Article 515¹ § 1 and Article 516 § 6¹ of the CCC.	6.1. Nie ustala się dnia od którego udziały uprawniają do udziału w zysku spółki przejmującej zgodnie z art. 515¹ § 1 oraz art. 516 § 6¹ KSH.
7. RIGHTS GRANTED BY THE ACQUIRING COMPANY TO SHAREHOLDERS AND	7. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNİKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIE

PERSONS WITH SPECIFIC BENEFITS IN THE COMPANY BEING ACQUIRED	UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ
7.1. No additional rights will be granted to Egis as the shareholder of EP.	7.1. Żadne dodatkowe prawa nie zostaną przyznane Egis jako wspólnikowi EP.
7.2. There are no persons with specific benefits in EP.	7.2. W EP nie ma osób szczególnie uprawnionych.
8. SPECIFIC BENEFITS FOR THE MEMBERS OF THE BODIES OF THE MERGING COMPANIES AND OTHER PERSONS PARTICIPATING IN THE MERGER	8. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK ORAZ INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU
8.1. In connection with the Merger, no specific benefits will be granted to members of the Companies' bodies or other persons participating in the merger.	8.1. W związku z Połączeniem nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści dla członków organów Spółek lub innych osób uczestniczących w połączeniu.
9. EXEMPTION FROM OBLIGATIONS REGARDING THE MERGER IN ACCORDANCE WITH ARTICLE 503¹ § 1 OF THE CCC	9. ZWOLNIENIE Z OBOWIĄZKÓW DOTYCZĄCYCH POŁĄCZENIA ZGODNIE Z ART. 503¹ § 1 KSH
9.1. Based on Article 503 ¹ of the CCC, in connection with consent of Egis, a copy of which constitutes Appendix 6 to the Merger Plan, the following requirements are waived: (i) the preparation of the management report by EPD referred to in Article 501 § 1 of the CCC, and (ii) the provision of information referred to in Article 501 § 2 of the CCC.	9.1. Na podstawie art. 503 ¹ KSH, w związku z wyrażeniem przez Egis zgody, której kopia stanowi Załącznik 6 do Planu Połączenia odstąpiono od realizacji następujących obowiązków: (i) sporządzenia sprawozdania zarządu EPD, o którym mowa w art. 501 § 1 KSH, oraz (ii) udzielania informacji, o których mowa w art. 501 § 2 KSH.
10. APPENDICES TO THE MERGER PLAN	10. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU POŁĄCZENIA
10.1. In accordance with Article 499 § 2 of the CCC, the following documents are appendices to the merger plan:	10.1. Zgodnie z art. 499 § 2 KSH, następujące dokumenty stanowią załączniki do planu połączenia:
a) Appendix 1 – Draft of the shareholders' resolution of EPD on the merger of the Companies;	a) Załącznik 1 – Projekt uchwały wspólników EPD o połączeniu Spółek;
b) Appendix 2 – Draft of the shareholders' resolution of EP on the merger of the Companies;	b) Załącznik 2 – Projekt uchwały wspólników EP o połączeniu Spółek;
c) Appendix 3 – Valuation of EP;	c) Załącznik 3 – Ustalenie wartości majątku EP;
d) Appendix 4 – Statement containing information on the accounting status of EPD;	d) Załącznik 4 – Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym EPD;
e) Appendix 5 – Statement containing information on the accounting status of EP;	e) Załącznik 5 – Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym EP;

- f) **Appendix 6** – Copy of Egis’s declaration regarding the exemption from the obligations referred to in Article 503¹ § 1 of the CCC.

- f) **Załącznik 6** – Kopia oświadczenia Egis w przedmiocie zwolnienia z obowiązków, o których mowa w art. 503¹ § 1 KSH.

11. LANGUAGE VERSIONS

- 11.1. The Polish language version of the Merger Plan is binding. The English language version of the Merger Plan has been prepared for the internal needs of the Companies and is not binding.

11. WERSJE JĘZYKOWE

- 11.1. Polska wersja językowa planu połączenia jest wiążąca. Angielska wersja językowa planu połączenia została przygotowana dla wewnętrznych potrzeb Spółek i nie jest wiążąca.

12. AGREEMENT IN RELATION TO THE MERGER PLAN

- 12.1. Pursuant to Article 498 of CCC, the Management Boards of the Companies agreed and approved this Merger Plan within the meaning of Article 499 § 1 of the CCC on 02.02.2026 as evidenced by the following signatures.

12. UZGODNIENIE PLANU POŁĄCZENIA

- 12.1. Zgodnie z art. 498 KSH Zarządy Spółek uzgodniły i zaakceptowały niniejszy Plan Połączenia w rozumieniu art. 499 § 1 KSH w dniu 02.02.2026 r., co zostało stwierdzone poniższymi podpisami.

[SIGNATURES ON THE FOLLOWING PAGE]

[PODPISY NA KOLEJNEJ STRONIE]

SIGNATURES: / PODPISY:

Management Board of: / Zarząd:

Egis Polska Dystrybucja spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Roman Urbański

President of the Management Board / Prezes Zarządu

Renata Kowalska

Member of the Management Board / Członek Zarządu

Management Board of: / Zarząd:

„Egis Polska” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Roman Urbański

President of the Management Board / Prezes Zarządu

Renata Kowalska

Member of the Management Board / Członek Zarządu

Rafał Hebel

Member of the Management Board / Członek Zarządu