

PLAN PODZIAŁU

BAUSCH HEALTH POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Zważywszy, że:

- A. W dniu 6 sierpnia 2020 r. spółka Bausch Health Companies Inc., stojąca na czele grupy Bausch Health („Grupa BHC”) ogłosiła zamiar wydzielenia z obecnej działalności Grupy BHC działalności związanej z produktami okulistycznymi (*eye health*) do odrębnej spółki notowanej na giełdzie w Nowym Jorku („Bausch + Lomb - NewCo”), której działalność będzie niezależna od pozostałej działalności Grupy BHC;
- B. Zakomunikowano, że w ramach wydzielenia utworzone zostaną dwie oddzielne grupy podmiotów, które obejmują:
 - a. w pełni zintegrowaną grupę skupioną na działalności okulistycznej (*eye health*), opartą na kultowej marce Bausch + Lomb i wieloletniej historii innowacji oraz
 - b. zdywersyfikowaną grupę farmaceutyczną prowadzącą działalność w różnych obszarach terapeutycznych m.in. takich jak kardiologia, gastroenterologia, dermatologia, psychiatria, neurologia, medycyna ogólna i innych, w tym produktów leczniczych z kategorii OTC, suplementów diety, wyrobów medycznych oraz kosmetyków;
- C. Korzyści płynące z wydzielenia tych atrakcyjnych (ale odmiennych) pionów obejmują lepsze ukierunkowanie strategiczne i zwiększoną przejrzystość finansową, która umożliwi akcjonariuszom niezależną ocenę każdego pionu osobno;
- D. Na dzień sporządzenia niniejszego planu podziału, działalność Bausch Health Poland sp. z o.o. obejmuje aktywności należące zarówno do obszaru działalności okulistycznej jak i do obszaru działalności zdywersyfikowanej grupy farmaceutycznej;
- E. W ramach Bausch Health Poland sp. z o.o. działalność okulistyczną wydzielono do odrębnego pionu organizacyjnego tworząc zorganizowaną część przedsiębiorstwa;
- F. Wdrożenie w Polsce globalnego planu wydzielenia wymaga wydzielenia z Bausch Health Poland sp. z o.o. do innego podmiotu z Grupy BHC działalności okulistycznej;
- G. Bausch & Lomb Poland sp. z o.o. jest podmiotem z Grupy BHC, który zdefiniowano jako podmiot, który w przyszłości prowadzić będzie działalność okulistyczną prowadzoną dotychczas przez Bausch Health Poland sp. z o.o.;
- H. Obecny jedyny udziałowiec Bausch Health Poland (to jest Bausch Health Ireland Limited) dokonał już wyodrębnienia działalności okulistycznej do Bausch + Lomb Ireland oraz będzie skupiał się na działalności rozwijającej zdywersyfikowany portfel produktów farmaceutycznych. W konsekwencji planowane jest, że po dokonaniu wydzielenia udziały Bausch&Lomb Poland zostaną przeniesione do pionu rozwijającego działalność okulistyczną;
- I. Dla realizacji planu wydzielenia niezbędne było przygotowanie i zatwierdzenie niniejszego planu podziału.

Niniejszy plan podziału („Plan Podziału”) został uzgodniony w dniu 15 listopada 2021 r. na podstawie art. 529 § 1 pkt 4, art. 533 § 1 oraz art. 534 Kodeksu spółek handlowych („KSH”) przez:

Bausch Health Poland sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie („Bausch Health Poland” lub „Spółka Dzielona”); oraz

Bausch & Lomb Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Bausch&Lomb Poland” lub „Spółka Przejmująca”).

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

1.1 Spółka Dzielona:

Bausch Health Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie (ul. Przemysłowa 2, 35-959 Rzeszów), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000669695, NIP 8133676203, wysokość kapitału zakładowego: 29.970.000,00 zł.

1.2 Spółka Przejmująca:

Bausch & Lomb Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (Al. Szucha 13/15, 00-580 Warszawa), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000819623, NIP 5252810445, wysokość kapitału zakładowego: 505.000 zł.

2. WSPÓLNIK SPÓŁKI DZIELONEJ I SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Na dzień podpisania Planu Podziału jedyny wspólnik Spółki Dzielonej, tj. Bausch Health Ireland Limited posiada 299.700 udziałów Spółki Dzielonej, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Dzielonej i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Spółki Dzielonej.

Bausch Health Ireland Limited posiada również 100 udziałów Spółki Przejmującej, stanowiących 100% kapitału zakładowego Spółki Przejmującej i uprawniających do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Spółki Przejmującej

3. SPOSÓB PODZIAŁU

Podział Bausch Health Poland zostanie dokonany przez wydzielenie, w trybie art. 529 § 1 pkt 4 KSH, tj.:

poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębnionego w istniejącym przedsiębiorstwie Spółki Dzielonej zespołu składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych, które zarazem mogłyby stanowić niezależne przedsiębiorstwo (w rozumieniu art. 55¹ k.c.) realizujące te zadania, tj. zorganizowaną część przedsiębiorstwa Spółki Dzielonej stanowiącą pion odpowiedzialny za działalność dystrybucyjno – promocyjną produktów okulistycznych („Działalność Okulistyczna” lub

„Pion Działalności Okulistycznej”), obejmującą przede wszystkim promocję, dystrybucję i sprzedaż produktów okulistycznych klientom z różnych branż na rynku polskim i zagranicznych, a niestanowiącą zdywersyfikowanej działalności farmaceutycznej w obszarze kardiologii, gastroenterologii, dermatologii, psychiatrii, neurologii, medycynie ogólnej i innych, w tym produktów leczniczych z kategorii OTC, suplementów diety, wyrobów medycznych oraz kosmetyków zgodnie z definicją poniżej) („Zdywersyfikowana Działalność Farmaceutyczna” lub „Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej”) w zamian za udziały w Spółce Przejmującej („Podział”).

Działalność Okulistyczna, w szerokim zakresie, obejmuje w szczególności:

- a) dystrybucję Produktów okulistycznych na terytorium Polski i poza nim, zakupionych od innych podmiotów z Grupy Bausch lub od zewnętrznych dostawców;
- b) sprzedaż Produktów okulistycznych na terytorium Polski i poza nim;
- c) funkcję marketingową, włączając w to promocję Produktów okulistycznych – tj. marketing, reklamę i promocję na rynku polskim i poza nim;
- d) wykonywanie wszelkich działań związanych z dystrybucją Produktów okulistycznych na terytorium Polski i poza nim, włączając w to kontakty i negocjacje z potencjalnymi klientami oraz zarządzanie sprzedażą do nich, odbieranie zamówień, fakturowanie itp.;
- e) obsługę procesów posprzedażowych w zakresie Produktów okulistycznych na rynku polskim i poza nim;
- f) odpowiadanie na reklamacje dotyczące sprzedaży dokonanej przez Pion Działalności Okulistycznej - włączając w to obsługę płatności;
- g) działalność logistyczną związaną z obsługą Produktów okulistycznych przeznaczonych do sprzedaży;
- h) zwalnianie serii okulistycznych produktów leczniczych do obrotu;
- i) import okulistycznych produktów leczniczych;
- j) wytwarzanie i zlecenie wytwarzania okulistycznych produktów leczniczych (w tym zakres magazynowy i pakowania wtórnego);
- k) udzielanie gwarancji cenowych.

W związku z prowadzoną Działalnością Okulistyczną Pion Okulistyczny wykonuje następujące czynności administracyjne związane z jego działalnością operacyjną:



- obsługę klienta oraz sieci dostaw;
- księgowość, sprawozdawczość, rozliczenia (w tym z tytułu podatków);
- dział rozliczeń wewnątrzgrupowych;
- obsługę płatności EMEA;
- obsługę należności EMEA;
- sprawozdawczość zarządczą dla biznesu i podatków;
- obsługę w zakresie Bezpieczeństwa i Higieny Pracy oraz kwestii regulacyjnych;
- zarządzania zasobami ludzkimi (HR);
- usługi IT;
- usługi w zakresie prawnym i innym

Wyżej wymienione czynności wykonywane są przy wykorzystaniu zasobów wewnętrznych lub przez outsourcing.

Na podstawie istniejącego wcześniej funkcjonalnego i organizacyjnego wydzielenia, potwierdzonego uchwałą Zarządu Bausch Health Poland z dnia 30 czerwca 2021 r. („**Uchwała Zarządu**”), do Pionu Działalności Okulistycznej zostały przypisane następujące kategorie zasobów:

- a) wszyscy pracownicy funkcjonalnie (w całości lub istotnej części) przypisani do Pionu Działalności Okulistycznej, oraz wszelkie zobowiązania i należności pracownicze dotyczące powyższych pracowników;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – które są organizacyjnie i funkcjonalnie związane z działaniami wykonywanymi przez Pion Działalności Okulistycznej
- c) prawa i obowiązki wynikające z umów, które są funkcjonalnie związane z działalnością Pionu Działalności Okulistycznej, w szczególności umów dotyczących:
 - dystrybucji produktów okulistycznych dla klientów na rynku polskim,
 - zakupu usług marketingowych, promocyjnych i reklamowych, niezbędnych do prowadzenia dystrybucji produktów okulistycznych na terytorium Polski i poza nim,
 - wynajmu powierzchni biurowej niezbędnej do prowadzenia działalności przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej,
 - leasingu samochodów, komputerów wykorzystywanych w związku z realizacją funkcji przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej

- zakupu wszelkiego wyposażenia (w tym składników niskocennych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych) niezbędnych do działalności Pionu Działalności Okulistycznej, w tym w szczególności do prowadzenia dystrybucji i promocji produktów okulistycznych na terytorium Polski i poza nim,
 - nabywania innych usług niezbędnych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania przez Pion Działalności Okulistycznej, itd.
- d) prawa i obowiązki wynikające z porozumień z dostawcami oraz odbiorcami, które są funkcjonalnie związane z działalnością Pionu Działalności Okulistycznej,
- e) Zapasy w części związanej z Działalnością Okulistyczną.

Zgodnie z wyżej wymienioną Uchwałą Zarządu:

- wszelkie aktywa, wytworzone lub nabyte lub zidentyfikowane po dniu formalnego wydzielenia Pionu Działalności Okulistycznej w ramach struktur Bausch Health Poland w wyniku wykonywania jakiejkolwiek działalności przypisanej do Pionu Działalności Okulistycznej, będą przypisywane do Pionu Działalności Okulistycznej;
- do Pionu Działalności Okulistycznej będą przypisywane wszelkie nowe prawa i obowiązki, powstałe po dniu formalnego wydzielenia Pionu Działalności Okulistycznej w ramach struktur Bausch Health Poland w związku z jakimikolwiek transakcjami, porozumieniami lub umowami (włączając w to umowy o pracę) zawartymi w imieniu Bausch Health Poland, które są lub będą zawarte w związku z Pionem Działalności Okulistycznej w części związanej z działalnością Pionu Działalności Okulistycznej.

W Spółce Dzielonej pozostanie organizacyjnie, funkcjonalnie i finansowo wyodrębniony zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym zobowiązań, przeznaczonych do realizacji określonych zadań gospodarczych, które zarazem mogłyby stanowić niezależne przedsiębiorstwo realizujące te zadania, tj. zorganizowana część przedsiębiorstwa Bausch Health Poland odpowiedzialna w szczególności za działalność dystrybucyjno – promocyjną zdywersyfikowanego portfela produktów, nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej ("**Zdywersyfikowana Działalność Farmaceutyczna**") i ich sprzedaż klientom z różnych branż na rynkach krajowym i zagranicznych ("**Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej**").

Działalność Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, w szerokim zakresie, obejmuje w szczególności:

- a) dystrybucję zdywersyfikowanego portfolio produktów Grupy Bausch, w szczególności nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej na terytorium Polski i poza nim, zakupionych od innych podmiotów z Grupy Bausch lub od zewnętrznych dostawców;
- b) sprzedaż zdywersyfikowanego portfolio produktów, nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej na terytorium Polski i poza nim;

- c) wykonywanie wszelkich działań związanych z dystrybucją zdywersyfikowanego portfolio produktów, nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej na terytorium Polski i poza nim, włączając w to kontakty i negocjacje z potencjalnymi klientami oraz zarządzanie sprzedażą do nich, odbieranie zamówień, fakturowanie, itp.;
- d) obsługę procesów posprzedażowych w zakresie zdywersyfikowanego portfolio produktów, nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej na rynku polskim i poza nim;
- e) przepakowywanie gotowych produktów nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej;
- f) działalność magazynową oraz logistyczną w odniesieniu do towarów handlowych przeznaczonych do sprzedaży w tym również na rzecz innych podmiotów;
- g) funkcje marketingowe, włączając w to promocję produktów ze zdywersyfikowanego portfela farmaceutycznego - tj. marketing, reklama i promocja zdywersyfikowanego portfolio produktów, nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej na rynku polskim i poza nim;
- h) wykonywanie wszelkich działań związanych z wszelką sprzedażą zdywersyfikowanego portfolio produktów, nie przypisanych do Pionu Działalności Okulistycznej na terytorium Polski oraz poza nim, włączając w to kontakty i negocjacje z potencjalnymi klientami oraz zarządzanie sprzedażą do nich, odbieranie zamówień, fakturowanie, itp.;
- i) odpowiadanie na reklamacje dotyczące sprzedaży dokonanej przez Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej; włączając w to obsługę płatności;
- j) udzielanie gwarancji cenowych;
- k) zwalnianie serii produktów leczniczych do obrotu;
- l) import zdywersyfikowanych produktów leczniczych;
- m) wytwarzanie i zlecenie wytwarzania produktów leczniczych (w szczególności zakres magazynowy i pakowania wtórnego);

W związku z prowadzoną działalnością Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej wykonuje następujące czynności administracyjne związane z jego działalnością operacyjną:

- obsługę klienta oraz sieci dostaw;
- księgowość, sprawozdawczość, rozliczenia (w tym z tytułu podatków) oraz obsługę płatności;
- obsługę należności;



- wsparcie w zakresie usług zarządzania zasobami ludzkimi (HR), wsparcia prawnego, usług informatycznych IT oraz innych usług;
- sprawozdawczość zarządczą dla biznesu i podatków;
- obsługę w zakresie Bezpieczeństwa i Higieny Pracy oraz kwestii regulacji;
- usługi w zakresie prawnym i innym.

Wyżej wymienione czynności wykonywane są przy wykorzystaniu zasobów wewnętrznych lub przez outsourcing.

Na podstawie Uchwały Zarządu, do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej zostały przypisane następujące kategorie zasobów:

- a) wszyscy pracownicy funkcjonalnie (w całości lub istotnej części) przypisani do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, oraz wszelkie zobowiązania i należności pracownicze dotyczące powyższych pracowników;
- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – które są organizacyjnie i funkcjonalnie związane z działaniami wykonywanymi przez Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;
- c) prawa wynikające z umów najmu
- d) zapasy zdywersyfikowanych produktów przeznaczone do sprzedaży;
- e) prawa i obowiązki wynikające z umów zawartych przez Bausch Health Poland, które są funkcjonalnie związane z działalnością Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej w szczególności z umów dotyczących:
 - sprzedaży produktów Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej do szerokiego grona klientów z różnych branż na rynku polskim i zagranicznym;
 - zakupu towarów handlowych realizowanych przez Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;
 - zakupu wszelkich usług niezbędnych do realizacji procesów przypisanych do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;
 - wynajmu powierzchni biurowej niezbędnej do prowadzenia działalności przypisanej do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;
 - leasingu samochodów, komputerów, wykorzystywanych w związku z realizacją funkcji przypisanych do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;
 - zakupu wszelkiego wyposażenia (w tym składników niskocennych, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych) niezbędnego do realizacji działań przypisanych do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;



- nabywanie wszelkich innych usług niezbędnych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, itp.

Zgodnie z wyżej wymienioną Uchwałą Zarządu:

- wszelkie aktywa, wytworzone lub nabyte lub zidentyfikowane po dniu formalnego wydzielenia Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej w ramach struktur Bausch Health Poland w wyniku wykonywania jakiegokolwiek działalności przypisanej do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, będą przypisywane do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;
- do Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej będą przypisywane wszelkie nowe prawa i obowiązki, powstałe po dniu formalnego wydzielenia Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej w ramach struktur Bausch Health Poland w związku z jakimikolwiek transakcjami, porozumieniami lub pisemnymi umowami (włączając w to umowy o pracę) zawartymi w imieniu Bausch Health Poland, które są lub będą zawarte lub wykonane w związku z Pionem Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej.

Podział nastąpi z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki Dzielonej z kwoty 29.970.000 złotych do kwoty 22.970.000 złotych o kwotę 7.000.000 złotych poprzez umorzenie 70.000 udziałów o wartości nominalnej 100 złotych (sto złotych) każdy. W pozostałym zakresie wydzielenie nastąpi z kapitałów Spółki Dzielonej innych niż zakładowy.

Zgodnie z art. 530 k.s.h. w przypadku przeniesienia części majątku spółki dzielonej na istniejącą spółkę, wydzielenie następuje w dniu wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej („Dzień Wydzielenia”). Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 505.000 zł do kwoty 7.504.300 o kwotę 6.999.300 złotych poprzez utworzenie 1.386 nowych udziałów o wartości nominalnej 5.050 (pięć tysięcy pięćdziesiąt) złotych każdy i wydanie ich Bausch Health Ireland Limited.

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

- 4.1 Wartość bilansowa aktywów Spółki Dzielonej na dzień 1 października 2021 r. wynosi 1.006.805.884,51 złotych (w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku), w tym wartość bilansowa zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej Pion Działalności Okulistycznej na dzień 1 października 2021 wynosi 210.750.076,72 złotych (w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku), a wartość bilansowa zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej na dzień 1 października 2021 r. wynosi 796.055.807,79 złotych (w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku).
- 4.2 Z zastrzeżeniem postanowień niniejszego Planu Podziału, w Dniu Wydzielenia przejdą na Spółkę Przejmującą składniki majątkowe (aktywa i pasywa) a także pracownicy i wszelkie inne składniki tworzące Pion Działalności Okulistycznej w Dniu Wydzielenia. Opis

podstawowych wyodrębnionych składników majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej przypadających Spółce Przejmującej, stanowiących zorganizowaną część przedsiębiorstwa w postaci Pionu Działalności Okulistycznej, został zamieszczony w Załączniku 1 do niniejszego Planu Podziału. Wydzielana na Spółkę Przejmującą zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmuje w szczególności:

4.2.1 Składniki majątku i zobowiązania

W wyniku Podziału składniki aktywów i pasywów Spółki Dzielonej związane z Pionem Działalności Okulistycznej zostaną wydzielone na Spółkę Przejmującą, w tym – istniejące na Dzień Wydzielenia - składniki aktywów i pasywów, które zostały wymienione na dzień 1 października 2021 r., w Załączniku nr 1A do Planu Podziału.

4.2.2 Środki trwałe i wyposażenie

W wyniku Podziału środki trwałe i wyposażenie Spółki Dzielonej związane z Pionem Działalności Okulistycznej, istniejące na Dzień Wydzielenia, w tym te środki trwałe i wyposażenie, które zostały wymienione na dzień 1 października 2021 roku w Załączniku nr 1A do Planu Podziału zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą.

4.2.3 Prawa, roszczenia i zobowiązania wynikające z umów zawartych przez Spółkę Dzieloną

W wyniku Podziału Spółka Przejmująca stanie się stroną umów zawartych uprzednio przez Spółkę Dzieloną związanych (w całości lub istotnej części) z Pionem Działalności Okulistycznej, pozostających w mocy w Dniu Wydzielenia, w tym tych opisanych w Załączniku nr 1B do Planu Podziału oraz przejmie wszelkie prawa, roszczenia i zobowiązania (w tym należności i długi) wynikające z tych umów. Spółka Dzielona zatrzyma wszelkie inne prawa, należności, roszczenia i zobowiązania związane z Pionem Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej. Jeżeli umowy wskazane w Załączniku nr 1B (lub inne umowy, których stroną w Dniu Wydzielenia jest Spółka Dzielona) obejmują obok praw, należności, roszczeń i zobowiązań Pionu Działalności Okulistycznej również prawa, roszczenia i zobowiązania Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, to prawa, należności, roszczenia i zobowiązania z takich umów podlegają przeniesieniu na Spółkę Przejmującą w części, w jakiej dotyczą Pionu Działalności Okulistycznej, a prawa, roszczenia i zobowiązania dotyczące Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej pozostają przy Spółce Dzielonej.

W niezbędnym zakresie Spółka Dzielona oraz Spółka Przejmująca będą



współpracować w dobrej wierze i dołożą wszelkich starań w celu uzyskania wszelkich potrzebnych aneksów, zgód lub zatwierdzeń strony trzeciej w przypadku gdy:

- (a) taki aneks, zgoda lub zatwierdzenie jest konieczne do tego, aby zapewnić przeniesienie praw, roszczeń i zobowiązań wynikających z umów (lub ich części) związanych z Pionem Działalności Okulistycznej na Spółkę Przejmującą zgodnie z niniejszym Planem Podziału; lub
- (b) taki aneks, zgoda lub zatwierdzenie jest konieczne do tego, aby Spółka Dzielona zachowała prawa, roszczenia i zobowiązania wynikające z umów (lub ich części) innych niż przenoszone na Spółkę Przejmującą.

4.2.4 Pracownicy

W wyniku Podziału, na Spółkę Przejmującą zostają przeniesione wszelkie prawa i obowiązki wynikające ze stosunku pracy z pracownikami Spółki Dzielonej w całości lub istotnej części związanymi z Pionem Działalności Okulistycznej, obowiązującymi w Dniu Wydzielenia, w tym tymi wskazanymi w Załączniku nr 1C do Planu Podziału. Szczegółowa identyfikacja ww. pracowników możliwa jest tylko i wyłącznie dla osób uprawnionych do dostępu do danych osobowych Spółki Dzielonej. Aktualizacja listy nastąpi na Dzień Wydzielenia.

Środki pieniężne zebrane na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Spółki Dzielonej oraz zobowiązania i należności z nim związane zostaną podzielone pomiędzy Spółkę Dzieloną a Spółkę Przejmującą proporcjonalnie do poziomu zatrudnienia w Spółce Dzielonej według stanu na ostatni dzień miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym wypadnie Dzień Wydzielenia oraz liczby pracowników, którzy zgodnie z Planem Podziału, staną się pracownikami Spółki Przejmującej. Zasady podziału oraz przekazania środków stanowiących równowartość odpisu podstawowego obciążającego koszty podlegające opodatkowaniu pracodawcy dokonującego przekazania, należne za rok, w którym następuje przeniesienie zakładu pracy, zostaną określone w porozumieniu zawartym pomiędzy Spółką Dzieloną a Spółką Przejmującą. W wyniku Podziału dokumentacja kadrowo-płacowa pracowników przeniesionych do Spółki Przejmującej zostanie przekazana Spółce Przejmującej, a w Spółce Dzielonej pozostanie dokumentacja kadrowo-płacowa pracowników pozostałych w Spółce Dzielonej po Dniu Wydzielenia.

Wierzytelności Spółki Dzielonej istniejące w Dniu Wydzielenia w związku z zaliczkami udzielonymi pracownikom związanym z Pionem Działalności Okulistycznej na potrzeby rozliczenia wydatków służbowych, w tym te opisane



w Załączniku nr 1A do Planu Podziału zostaną przeniesione na Spółkę Przejmującą.

4.2.5 Należności i zobowiązania z tytułu podatków i dokumentacja podatkowa

W wyniku Podziału Spółka Przejmująca stanie się podmiotem praw i obowiązków podatkowych oraz wszelkich innych obowiązków o charakterze publicznoprawnym związanych z Pionem Działalności Okulistycznej (zasada sukcesji generalnej).

Wszelkie zobowiązania podatkowe powstałe w związku z wszelkimi transakcjami i wszelkimi zdarzeniami, w odniesieniu do których obowiązek podatkowy (tj. rozpoznanie przychodu podatkowego, ujęcie kosztu podatkowego, powstanie obowiązku podatkowego w podatku VAT, itp.) powstałe do dnia poprzedzającego Dzień Wydzielenia włącznie – choćby były one związane z Pionem Działalności Okulistycznej – pozostają przy Spółce Dzielonej.

Wszelkie obowiązki i zobowiązania publicznoprawne Spółki Dzielonej jako płatnika w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych związanych z personelem (tj. pracowników oraz zleceniobiorców) Pionu Działalności Okulistycznej przejmowanych zgodnie z postanowieniami niniejszego Planu Podziału przez Spółkę Przejmującą pozostają przy Spółce Dzielonej w zakresie, w jakim dotyczą one ww. obowiązków powstałych przed dniem Podziału.

Mając na uwadze fakt, że zarówno część majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej, która zostanie wydzielona na Spółkę Przejmującą, jak i część majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej, która nie zostanie wydzielona na Spółkę Przejmującą stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu definicji zawartej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, Podział będzie przeprowadzony w sposób neutralny podatkowo w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych zarówno dla Spółki Dzielonej, jak i dla Spółki Przejmującej.

Zgodnie z polskimi regulacjami w zakresie podatku od towarów i usług, Podział nie będzie podlegał opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług, ponieważ wydzielana część majątku (aktywów i pasywów) Spółki Dzielonej stanowi zorganizowaną część przedsiębiorstwa w rozumieniu definicji zawartej w ustawie o podatku od towarów i usług. W szczególności, Spółka Przejmująca nie zostanie obciążona podatkiem od towarów i usług przez Spółkę Dzieloną.

W związku z Podziałem Spółka Dzielona zatrzyma pełną dokumentację

związaną z operacjami Pionu Działalności Okulistycznej w okresie do Dnia Wydzielenia. Spółka Dzielona, na żądanie Spółki Przejmującej, udostępni kopie dokumentacji niezbędnej Spółce Przejmującej do prawidłowego prowadzenia księgowości Spółki Przejmującej oraz naliczania i odprowadzania podatków oraz składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz fundusz pracy w zakresie Pionu Działalności Okulistycznej.

4.2.6 Bazy danych i dokumenty związane z działalnością gospodarczą

W wyniku Podziału na Spółkę Przejmującą zostaną wydzielone wszystkie niezarejestrowane zbiory danych osobowych oraz dokumenty związane w całości z działalnością gospodarczą Spółki Dzielonej stanowiącą Pion Działalności Okulistycznej. W wyniku Podziału Spółka Dzielona ujawni i przekaze Spółce Przejmującej kopie wszelkich niezarejestrowanych zbiorów danych osobowych oraz dokumentów związanych jedynie częściowo z Pionem Działalności Okulistycznej.

Na Spółkę Przejmującą przejdą także domeny internetowe związane z Pionem Działalności Okulistycznej, w szczególności te, wskazane w Załączniku 1E.

Archiwalna dokumentacja związana z zatrudnieniem pracowników związanych z Pionem Działalności Okulistycznej zostanie przeniesiona do Spółki Przejmującej. Spółka Dzielona zatrzyma dokumentację związaną z zatrudnieniem pracowników związanych z Pionem Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej.

4.2.7 Postępowania

W Dniu Wydzielenia Spółka Przejmująca wstępuje, jako strona postępowania, w miejsce Spółki Dzielonej do postępowań spornych bądź niespornych, sądowych bądź pozasądowych oraz postępowań administracyjnych związanych z Pionem Działalności Okulistycznej, w szczególności tych opisanych w Załączniku nr 1F.

W przypadku, gdyby stroną danego postępowania (spornego lub niespornego, sądowego lub pozasądowego) była Spółka Dzielona w przypadku gdy stroną taką powinna być Spółka Przejmująca lub Spółka Przejmująca, w przypadku gdyby stroną powinna być Spółka Dzielona, obie Spółki zgodnie złożą do właściwego organu lub sądu wniosek o zmianę strony postępowania.

Wstąpienie przez Spółkę Przejmującą jako strona do postępowań związanych z Pionem Działalności Okulistycznej jest równoznaczne z przejściem interesu prawnego, roszczeń oraz wszelkich innych praw o charakterze materialno-

prawnym oraz uprawnień procesowych, jakie przysługiwały Spółce Dzielonej na dzień poprzedzający Dzień Wydzielenia. Spółka Przejmująca wstępuje również we wszelkie zobowiązania w tym długi, które mogą zostać określone w związku z postępowaniami związanymi z Pionem Działalności Okulistycznej.

4.2.8 Decyzje administracyjne

Wszelkie pozwolenia, zezwolenia i inne decyzje administracyjne związane z Pionem Działalności Okulistycznej, na podstawie których Spółka Dzielona (i) wykonuje działalność związaną z Pionem Działalności Okulistycznej, lub (ii) korzysta ze składników majątku związanych z Pionem Działalności Okulistycznej lub (iii) planuje dokonać albo dokonuje nakładów na składniki majątku związane z Pionem Działalności Okulistycznej, w wyniku Podziału przypadną Spółce Przejmującej. Lista takich decyzji administracyjnych stanowi Załącznik nr 1D do Planu Podziału.

4.3 Jeżeli w okresie od dnia sporządzenia Planu Podziału do Dnia Wydzielenia:

4.3.1 powstanie, zostanie nabyte, wszczęte lub ujawnione (odpowiednio), jakiegokolwiek prawo, rzecz, roszczenie, wierzytelność, zobowiązanie, obciążenie, postępowanie, decyzja administracyjna Spółki Dzielonej, takie prawo, rzecz, roszczenie, wierzytelność, zobowiązanie, obciążenie, postępowanie, decyzja administracyjna przypadnie Spółce Przejmującej, jeżeli pozostaje w związku (w całości lub istotnej części) z Pionem Działalności Okulistycznej, albo pozostanie w Spółce Dzielonej, jeżeli jest związane z Pionem Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej;

4.3.2 jakiegokolwiek aktywo, które zgodnie z Planem Podziału zostało przydzielone do majątku Spółki Przejmującej, zostanie zbyte lub utracone przez Spółkę Dzieloną, korzyści uzyskane w zamian za to aktywo będą przysługiwać Spółce Przejmującej,

4.3.3 Spółka Dzielona uzyska nowych pracowników, tacy pracownicy przejdą do Spółki Przejmującej, jeżeli pozostają w związku (w całości lub istotnej części) z Pionem Działalności Okulistycznej, albo pozostaną w Spółce Dzielonej, jeżeli pozostają w związku (w całości lub istotnej części) z Pionem Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej.

4.4 W przypadku wątpliwości co do przynależności danego składnika przedsiębiorstwa, zobowiązania, pracownika, postępowania, dokumentów Spółki Dzielonej do Pionu Działalności Okulistycznej lub Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca będą się kierować określeniem zakresu działalności Pionu Działalności Okulistycznej i Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, zawartym w Uchwale Zarządu oraz niniejszym Planie Podziału, kierując

się funkcjonalnym związkiem takiego składnika (w całości lub istotnej części) z danym pionem.

- 4.5 W okresie od dnia podpisania Planu Podziału do Dnia Wydzielenia, Spółka Dzielona będzie prowadzi regularną działalność gospodarczą. Oznacza to, że w tym okresie będą następowały zmiany w składzie i strukturze aktywów i pasywów, opisanych szczegółowo w Planie Podziału. Jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe wynikające lub uzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań przypisanych zgodnie z Planem Podziału Spółce Przejmującej lub w zamian za nie, staną się składnikami majątku Spółki Przejmującej. Również jakiegokolwiek nowe prawa, zobowiązania lub środki finansowe niewynikające lub nieuzyskane w wyniku realizacji praw i zobowiązań już przypisanych Spółce Przejmującej zgodnie z Planem Podziału, staną się składnikami majątku Spółki Przejmującej, jeśli są związane ze składnikami majątku przypisanymi jej w Planie Podziału.
- 4.6 Jeżeli po Dniu Wydzielenia:
- 4.6.1 Spółka Dzielona otrzyma jakiegokolwiek kwoty, aktywa lub dokumenty, która są związane z działalnością Pionu Działalności Okulistycznej, Spółka Dzielona niezwłocznie przeniesie na Spółkę Przejmującą wszelkie takie kwoty, aktywa lub dokumenty;
- 4.6.2 Spółka Przejmująca otrzyma jakiegokolwiek kwoty, aktywa lub dokumenty, które są związane z działalnością Pionu Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej, Spółka Przejmująca niezwłocznie przeniesie na Spółkę Dzieloną wszelkie takie kwoty, aktywa lub dokumenty;
- 4.6.3 W zakresie, w jakim do skutecznego przeniesienia na Spółkę Przejmującą danego składnika majątkowego lub praw lub obowiązków z danej umowy oraz jej kontynuacji po Dniu Wydzielenia, konieczna jest koncesja, licencja lub zezwolenie wydane przez właściwe organy, zgoda lub uprzednie zawiadomienie drugiej strony umowy, prawa lub obowiązki do składnika majątkowego lub wynikające z takiej umowy (stosownie do przypadku) będą przeniesione na Spółkę Przejmującą pod warunkiem uzyskania takiej koncesji, licencji, zezwolenia, zgody drugiej strony umowy lub dokonania jej uprzedniego zawiadomienia.
- 4.6.4 W przypadku, gdy warunek przeniesienia praw i obowiązków wynikających z takiej umowy bądź danego składnika majątkowego będzie mógł zostać spełniony po Dniu Wydzielenia, Spółka Dzielona i Spółka Przejmująca dołożą najwyższej staranności w celu niezwłocznego spełnienia warunku ich przeniesienia w ramach części majątku Spółki Dzielonej podlegającej wydzieleniu do Spółki Przejmującej w drodze podziału.



4.6.5 W przypadku niezyskania koncesji, licencji zezwolenia, zgody lub niedokonania takiego uprzedniego zawiadomienia do Dnia Wydzielenia włącznie w stosunku do danej umowy lub składnika majątkowego, od Dnia Wydzielenia do dnia spełnienia warunku, Spółka Dzielona, w zakresie dozwolonym przez prawo, będzie kontynuować wykorzystywanie takiego składnika majątkowego lub wykonywanie takiej umowy (na koszt i korzyść Spółki Przejmującej), pobierając związane z tym pożytki i korzyści na rachunek Spółki Przejmującej z jednoczesnym ponoszeniem przez Spółkę Przejmującą kosztów i obciążeń związanych z zaciąganiem przez Spółkę Dzieloną zobowiązaniami związanymi z taką umową lub składnikiem majątkowym. Spółka Dzielona podejmie wszelkie inne czynności jakie mogą być w uzasadnionym zakresie wymagane przez Spółkę Przejmującą w celu zapewnienia Spółce Przejmującej, tak dalece jak to uzasadnione i możliwe, stanu, w jakim Spółka Przejmująca znajdowałaby się w sytuacji, gdyby doszło do przeniesienia wszelkich praw i obowiązków z takiej umowy lub składnika majątkowego na Spółkę Przejmującą w Dniu Wydzielenia. Niezwłocznie po spełnieniu się takiego warunku, Spółka Dzielona przeniesie na Spółkę Przejmującą, bez dodatkowego wynagrodzenia, takie prawo, umowę lub składnik majątkowy (albo ich surogat).

5. STOSUNEK WYMIANY UDZIAŁÓW SPÓŁKI DZIELONEJ NA UDZIAŁY SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ I WYSOKOŚĆ EWENTUALNYCH DOPLAT

Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej wynosi 29.970.000,00 złotych i dzieli się na 299.700 udziałów o wartości nominalnej 100 złotych każdy. Wartość bilansowa aktywów Spółki Dzielonej na dzień 1 października 2021 r. wynosi 1.006.805.884,51 złotych (w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku), w tym wartość bilansowa zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej Pion Działalności Okulistycznej na dzień 1 października 2021 r. wynosi 210.750.076,72 złotych (w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku), a wartość bilansowa zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej Pion Zdywersyfikowanej Działalności Farmaceutycznej na dzień 1 października 2021 r. wynosi 796.055.807,79 złotych (w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku). Kapitał zakładowy Spółki Dzielonej zostanie obniżony o 7.000.000 złotych z kwoty 29.970.000 złotych do kwoty 22.970.000 złotych, poprzez umorzenie 70.000 udziałów o wartości nominalnej 100 złotych każdy. W pozostałym zakresie wydzielenie nastąpi z kapitałów własnych Spółki Dzielonej innych niż zakładowy.

Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej wynosi 505.000 złotych i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 5.050 złotych każdy. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o 6.999.300 złotych tj. z 505.000 złotych do 7.504.300 złotych, w drodze emisji 1.386 nowych udziałów o wartości nominalnej 5.050 złotych każdy, i wszystkie nowoutworzone udziały zostaną przydzielone spółce Bausch Health Ireland Limited.

Za 50,50 udziałów w Spółce Dzielonej, Bausch Health Ireland otrzyma 1 udział w Spółce Przejmującej.

Nie przewiduje się dopłat.

6. ZASADY DOTYCZĄCE PRYZNANIA UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ

Bausch Health Ireland Limited otrzyma 1.386 nowych udziałów w Spółce Przejmującej z chwilą wpisu podziału do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, tj. z Dniem Wydzielenia.

7. DZIEŃ, OD KTÓREGO UDZIAŁY PRYZNANE W SPÓŁCE PRZEJMUJĄCEJ UPRAWNIAJĄ DO UCZESTNICTWA W ZYSKU

Nowe udziały w Spółce Przejmującej uprawniają do uczestnictwa w zysku od Dnia Wydzielenia.

8. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNİKOM ORAZ OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE DZIELONEJ

Nie przewiduje się przyznania jakichkolwiek szczególnych uprawnień wspólnikom Spółki Dzielonej ani innym osobom.

9. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW SPÓŁEK UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W PODZIALE, JEŻELI TAKIE ZOSTAŁY PRYZNANE

Członkom organów Spółki Dzielonej ani Spółki Przejmującej, ani też innym osobom uczestniczącym w Podziale nie zostaną przyznane żadne szczególne korzyści w związku z Podziałem.

10. PODZIAŁ MIĘDZY WSPÓLNİKÓW SPÓŁKI DZIELONEJ UDZIAŁÓW SPÓŁKI PRZEJMUJĄCEJ ORAZ ZASADY PODZIAŁU

Jedyny wspólnik Spółki Dzielonej, Bausch Health Ireland Limited jest również jedynym wspólnikiem Spółki Przejmującej, i otrzyma wszystkie nowoutworzone udziały w kapitale zakładowym Spółki Przejmującej, podwyższonym w związku z Podziałem. Kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony o kwotę 6.999.300 złotych z kwoty 505.000 złotych do kwoty 7.504.300 złotych w drodze emisji 1.386 nowych udziałów o wartości nominalnej 5.050 złotych każdy, i wszystkie nowoutworzone udziały zostaną przydzielone spółce Bausch Health Ireland Limited.

11. ZAŁĄCZNIKI DO PLANU PODZIAŁU

Załącznik 1 Opis składników majątku oraz umów, zezwoleń, koncesji i ulg przypadających Spółce Przejmującej:

- A. Składniki majątku i zobowiązania; środki trwałe i wyposażenie; rozrachunki z pracownikami – bilans z załącznikami
- B. Prawa, roszczenia i zobowiązania wynikające z umów zawartych

przez Spółkę Dzieloną – umowy, umowy przetargowe, gwarancje cenowe, umowy OWS klienci Vision Care

- C. Pracownicy
- D. Decyzje administracyjne
- E. Strony internetowe
- F. Postępowania sądowe
- G. Wykaz suplementów diety oraz wyrobów medycznych

- Załącznik 2** Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Dzielonej w sprawie Podziału.
- Załącznik 3** Projekt uchwały zgromadzenia wspólników Spółki Przejmującej w sprawie Podziału.
- Załącznik 4** Projekt zmian umowy Spółki Przejmującej.
- Załącznik 5** Ustalenie wartości majątku Spółki Dzielonej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym złożenie wniosku o ogłoszenie Planu Podziału 1 października 2021 r.)

W imieniu Bausch Health Poland sp. z o.o.

Cornelis Jan Heiman

**Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Bausch Health Poland Sp. z o.o.**

Cornelis Jan Heiman

Członek Zarządu

W imieniu Bausch & Lomb Poland sp. z o.o.

Kamila Szydłowska

BAUSCH & LOMB POLAND
Kamila Szydłowska
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Szucha 13/15, 00-580 Warszawa

Członek Zarządu
NIP 5252810445, REGON 385148508, KRS 0000819623
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy: 5.000 zł, w pełni opłacony