

AMT FÜR JUSTIZ
FÜRSTENTUM LIECHTENSTEIN
HANDELSREGISTER

GZ: 0485/2021

ÖFFENTLICHE URKUNDE

über die Beurkundung

des Fusionsplanes gemäss Art. 351a PGR

zwischen

Implantica AG / Implantica SA / Implantica Inc.

(FL-2.629.889)

mit Sitz in Vaduz

als übernehmender Rechtsträger

sowie

**Implantica MediSwiss AG /
Implantica MediSwiss SA /
Implantica MediSwiss Inc.**

(FL-2.542.008)

mit Sitz in Vaduz

als übertragender Rechtsträger

Vor der unterzeichnenden Urkundsperson sind am 17. August 2021, 14:00 Uhr, folgende Personen erschienen:

Stephan Siegenthaler, geboren am 19. Februar 1957, Schweizer Staatsangehöriger, Im Dorf 3, CH-6466 Bauen, der Urkundsperson persönlich bekannt, sowie

Dr. Domenik Vogt, geboren am 09. Februar 1991, österreichischer Staatsangehöriger, Wuhrstrasse 6, FL-9490 Vaduz, der Urkundsperson persönlich bekannt,

als gemäss Vollmachten jeweils vom 17. August 2021 ermächtigte Vertreter des Verwaltungsrates der **Implantica AG**, Landstrasse 1, 9490 Vaduz (FL-2.629.889) sowie des Verwaltungsrates der **Implantica MediSwiss AG**, Landstrasse 1, 9490 Vaduz (FL-2.452.008).

Die erschienenen Personen errichten vor mir den folgenden

FUSIONSPLAN

gemäss Art. 351a PGR

für die Fusion durch Übernahme
der

Implantica MediSwiss AG

FL-0002.542.008-4

Landstrasse 1

9490 Vaduz

(„**Implantica MediSwiss AG**“ oder „**Übertragende Gesellschaft**“),

auf die

Implantica AG

FL-0002.629.889-3

Landstrasse 1

9490 Vaduz

(„**Implantica AG**“ oder „**Übernehmende Gesellschaft**“),

(die Übertragende Gesellschaft und die Übernehmende Gesellschaft werden nachfolgend je einzeln auch als "**Partei**" oder zusammen als "**Parteien**" bezeichnet)

MERGER PLAN

according to art. 351a PGR

for the merger by absorption
of

Implantica MediSwiss AG

FL-0002.542.008-4

Landstrasse 1

9490 Vaduz

("**Implantica MediSwiss AG**" or "**Transferor Company**"),

into

Implantica AG

FL-0002.629.889-3

Landstrasse 1

9490 Vaduz

("**Implantica AG**" or "**Transferee Company**"),

(the Transferor Company and the Transferee Company are hereinafter also individually referred to as the "Party" or together as the "Parties").



Präambel

- A. Die Implantica MediSwiss AG ist eine Aktiengesellschaft nach liechtensteinischem Recht mit Sitz in Vaduz, Fürstentum Liechtenstein, eingetragen im Handelsregister beim Amt für Justiz des Fürstentums Liechtenstein unter Registernummer FL-0002.542.008-4. Das Aktienkapital der Implantica MediSwiss AG beträgt CHF 90'000'000.00 und ist eingeteilt in 13'500'000 voll liberierte Namenaktien zu einem Nennwert von je CHF 5.00 (Class A Shares) und 450'000'000 voll liberierte Namenaktien mit einem Nominalwert von je CHF 0.05 (Class B Shares). Die Aktionäre haben keinen Anspruch auf Druck und Auslieferung von Urkunden. Die Aktien sind nicht verbrieft. Gemäss Art. 15 der Statuten vom 22.06.2021 berechtigt jede Aktie zu einer Stimme. Die Anteile am Gewinn und am Liquidationserlös sind im Verhältnis der einbezahlten Beträge zu berechnen.
- B. Die Implantica AG ist eine Aktiengesellschaft nach liechtensteinischem Recht mit Sitz in Vaduz, Fürstentum Liechtenstein, eingetragen im Handelsregister beim Amt für Justiz des Fürstentums Liechtenstein unter Registernummer FL-0002.629.889-3. Das Aktienkapital der Implantica AG beträgt CHF 138'723'074.00 und ist eingeteilt in 58'111'537 voll liberierte Namenaktien zu einem Nennwert von je CHF 2.00 (Class A Shares) und 56'250'000 voll liberierte Namenaktien mit einem Nominalwert von je CHF 0.40 (Class B Shares). Die Aktionäre haben keinen Anspruch auf Druck und Auslieferung von Urkunden. Gemäss Art. 15 der Statuten vom 30.04.2021 berechtigt jede Aktie zu einer Stimme. Die Anteile am Gewinn und am Liquidationserlös sind im Verhältnis der einbezahlten Beträge zu berechnen. Die Implantica AG hält keine eigenen Aktien.
- C. Die Class A Shares von Implantica AG sind

Preamble

- A. Implantica MediSwiss AG is a public limited company under Liechtenstein law with its registered office in Vaduz, Principality of Liechtenstein, entered in the Commercial Register at the Office of Justice of the Principality of Liechtenstein under registration number FL-0002.542.008-4. The share capital of Implantica MediSwiss AG amounts to CHF 90,000,000.00 and is divided into 13,500,000 fully paid registered shares with a par value of CHF 5.00 each (Class A Shares) and 450,000,000 fully paid registered shares with a par value of CHF 0.05 each (Class B Shares). The shareholders are not entitled to the printing and delivery of certificates. The shares are not certificated. Pursuant to Art. 15 of the Articles of Association of 22.06.2021, each share entitles the holder to one vote. The shares in the profit and in the liquidation proceeds are to be calculated in proportion to the amounts paid in.
- B. Implantica AG is a public limited company under Liechtenstein law with its registered office in Vaduz, Principality of Liechtenstein, entered in the Commercial Register at the Office of Justice of the Principality of Liechtenstein under registration number FL-0002.629.889-3. The share capital of Implantica AG amounts to CHF 138,723,074.00 and is divided into 58,111,537 fully paid registered shares with a par value of CHF 2.00 each (Class A Shares) and 56,250,000 fully paid registered shares with a par value of CHF 0.40 each (Class B Shares). The shareholders are not entitled to the printing and delivery of certificates. Pursuant to art. 15 of the Articles of Association of 30.04.2021, each share entitles the holder to one vote. The shares in the profit and in the liquidation proceeds are to be calculated in proportion to the amounts paid in. Implantica AG does not hold any treasury shares.
- C. The Class A Shares of Implantica AG are listed

mittels schwedischer Hinterlegungsscheine (Swedish Depository Receipts, "SDRs") an einem multilateralen Handelssystem, dem NASDAQ First North Premier Growth Market, kotiert. Die Class A Shares werden daher gemäss Aktienbuch zu diesem Zweck von Pareto Securities AB, Berzelli Park 9, SE 111 47 Stockholm, Schweden ("Pareto"), gehalten. Zwecks Börsenkotierung wurde Pareto mit Vertrag vom 08.11.2019 von der Implantica AG als Global Coordinator und Bookrunner beauftragt. Ein SDR repräsentiert eine Class A Share der Implantica AG. Die SDRs sind in einem zentralen Wertpapierverwaltungsregister gemäss dem schwedischen Gesetz über zentrale Wertpapierverwaltungsstellen und Finanzinstrumentenkonten (1998:1479) eingetragen. Das Register wird geführt von Euroclear, Box 191, 101 23 Stockholm, Schweden. Der ISIN Code für die SDRs lautet SE0001234568. Die Class A und Class B Shares selbst sind nicht in einem zentralen Wertpapierverwaltungsregister eingetragen. Sämtliche Aktien (und die SDRs) sind frei übertragbar.

on a multilateral trading facility, the NASDAQ First North Premier Growth Market, by means of Swedish Depository Receipts ("SDRs"). According to the share register, the Class A Shares are therefore held for this purpose by Pareto Securities AB, Berzelli Park 9, SE 111 47 Stockholm, Sweden ("Pareto"). For the purpose of the listing, Pareto has been appointed by Implantica AG as Global Coordinator and Bookrunner under an agreement dated 08.11.2019. One SDR represents one Class A Share of Implantica AG. The SDRs are registered in a central securities depository register pursuant to the Swedish Act on Central Securities Depositories and Financial Instruments Accounts (1998:1479). The register is maintained by Euroclear, Box 191, 101 23 Stockholm, Sweden. The ISIN code for the SDRs is SE0001234568. The Class A and Class B Shares themselves are not registered in a central securities depository register. All Shares (and the SDRs) are freely transferable.

- D. Die Implantica MediSwiss AG besitzt 33'750'000 Class A Shares und 56'250'000 Class B Shares an der Implantica AG. Im Hinblick auf die 56'250'000 Class B Shares ist die Implantica MediSwiss AG im Aktienbuch der Implantica AG als Aktionärin eingetragen. Die 33'750'000 Class A Shares werden über SDRs gehalten, wobei – wie oben erwähnt – Pareto formell als Aktionär hinsichtlich aller Class A Shares im Aktienbuch der Implantica AG eingetragen ist. Die Implantica MediSwiss AG ist damit zu 64.9% am Kapital der Implantica AG beteiligt und verfügt über 78.7% der Stimmrechte.
- E. Die Parteien sind fusionsfähig im Sinne von Art. 351 ff. PGR.
- F. Die Parteien beabsichtigen, die Implantica MediSwiss AG und die Implantica AG in einer einzigen juristischen Person, der Implantica AG,

- D. Implantica MediSwiss AG holds 33,750,000 Class A shares and 56,250,000 Class B shares in Implantica AG. With regard to the 56,250,000 Class B shares, Implantica MediSwiss AG is registered in Implantica AG's share register as a shareholder. The 33,750,000 Class A shares are held via SDRs, whereby - as mentioned above - Pareto is formally registered as a shareholder with respect to all Class A shares in Implantica AG's share register. Implantica MediSwiss AG thus holds 64.9% of Implantica AG's capital and 78.7% of the voting rights.

- E. The parties are capable of merging within the meaning of Art. 351 et seq. PGR.
- F. The parties intend to merge Implantica MediSwiss AG and Implantica AG into a single legal entity, Implantica AG, with Implantica AG

zu vereinen, wobei die Implantica AG die Gesamtheit der Aktiven und Passiven der Implantica MediSwiss AG übernimmt (Absorptionsfusion).

taking over all the assets and liabilities of Implantica MediSwiss AG (absorption merger).

Ausgehend von diesen Bestimmungen schliessen die Verwaltungsräte der Parteien den nachstehenden Fusionsplan und vereinbaren, dass die Präambel einen integrierenden Bestandteil dieser nachfolgenden Vereinbarung bildet.

Based on these provisions, the Boards of Directors of the Parties enter into the following Plan of Merger and agree that the Preamble shall form an integral part of the agreement between the Parties.

1. Absorptionsfusion

1. Absorption Merger

1.1. Die Implantica MediSwiss AG als Übertragende Gesellschaft überträgt ihr Vermögen einschliesslich Verbindlichkeiten als Ganzes mit allen Rechten und Pflichten auf die Implantica AG als Übernehmende Gesellschaft gemäss Art. 351 Abs. 1 Ziff. 1 PGR.

1.1. Implantica MediSwiss AG as Transferor Company transfers its assets and liabilities as a whole with all rights and obligations to Implantica AG as Transferee Company pursuant to Art. 351 para. 1 item 1 PGR.

1.2. Die Implantica AG als Übernehmende Gesellschaft übernimmt von der Implantica MediSwiss AG als Übertragende Gesellschaft deren gesamtes Vermögen mit sämtlichen Aktiven und Passiven durch Universalsukzession auf dem Wege der Absorptionsfusion im Sinne von Art. 351 Abs. 1 Ziff. 1 PGR.

1.2. Implantica AG as the Transferee Company shall take over from Implantica MediSwiss AG as the Transferor Company all of the latter's assets and liabilities by universal succession by way of absorption merger within the meaning of Art. 351 para. 1 no. 1 PGR.

2. Wirksamwerden der Fusion

2. Effectiveness of the merger

2.1. Die Fusion wird mit der Eintragung in das Handelsregister beim Amt für Justiz des Fürstentums Liechtenstein wirksam (vgl. Art. 351h PGR).

2.1. The merger shall become effective upon entry in the Commercial Register at the Office of Justice of the Principality of Liechtenstein (cf. Art. 351h PGR).

2.2. Die Übertragende Gesellschaft wird mit Wirksamwerden der Fusion ohne Liquidation aufgelöst und im liechtensteinischen Handelsregister gelöscht.

2.2. The Transferor Company shall be dissolved without liquidation upon the merger becoming effective and shall be deleted from the Liechtenstein Commercial Register.

3. Fusionsbilanz

3. Merger balance sheet

3.1. Die Fusion basiert auf folgenden

3.1. The merger is based on the following merger balance sheets:

Fusionsbilanzen:

- a) Fusionsbilanz der Implantica AG vom 30.06.2021 gemäss Anhang 1 (nachfolgend "**Fusionsbilanz Implantica**");
 - b) Fusionsbilanz der Implantica MediSwiss AG vom 30.06.2021 gemäss Anhang 2 (nachfolgend "**Fusionsbilanz MediSwiss**").
- 3.2. Die Fusionsbilanz Implantica und die Fusionsbilanz MediSwiss bilden jeweils einen integrierenden Bestandteil dieses Fusionsplans.
 - 3.3. Gemäss Fusionsbilanz MediSwiss belaufen sich die Aktiven der Implantica MediSwiss AG (der Übertragenden Gesellschaft) auf CHF 225'048'179.00 und die Passiven (Fremdkapital) auf CHF 244'788.00, was einem Aktivenüberschuss von CHF 224'803'391.00 entspricht. Die Implantica AG wird diese Aktiven und Passiven (Fremdkapital) zu bisherigen Buchwerten gemäss Anhang 2 mit Wirkung per 01.07.2021 in ihre handelsrechtliche Bilanz übernehmen.
 - 3.4. Der Verkehrswert des Vermögens der Übertragenden Gesellschaft ist positiv.
 - 3.5. Die Aktiven der Übertragenden Gesellschaft beinhalten keine Grundstücke.
4. **Fusionsstichtag**
 - 4.1. Die Übernahme des Vermögens der Übertragenden Gesellschaft erfolgt im Innenverhältnis mit Wirkung zum Beginn des 01.07.2021. Danach stehen die Aktiven und Passiven der Übertragenden Gesellschaft zur freien Verfügung der Übernehmenden
- a) Merger balance sheet of Implantica AG as of 30.06.2021 in accordance with Appendix 1 (hereinafter "**Merger Balance Sheet Implantica**");
 - b) merger balance sheet of Implantica MediSwiss AG as of 30.06.2021 in accordance with Appendix 2 (hereinafter "**Merger Balance Sheet MediSwiss**").
- 3.2. The Merger Balance Sheet Implantica and the Merger Balance Sheet MediSwiss each form an integral part of this merger plan.
 - 3.3. According to the Merger Balance Sheet of MediSwiss, the assets of Implantica MediSwiss AG (the transferring company) amount to CHF 225,048,179.00 and the liabilities to CHF 244,788.00, which corresponds to a net asset value of CHF 224,803,391.00. Implantica AG will take over these assets and liabilities (borrowed capital) at the current book values in accordance with Appendix 2 with effect from 01.07.2021 in its statutory balance sheet.
 - 3.4. The market value of the assets of the Transferor Company is positive.
 - 3.5. The assets of the Transferor Company do not include any real property.
4. **Merger Date**
 - 4.1. The assets and liabilities of the Transferor Company shall be taken over internally with effect from the commencement of 01.07.2021. Thereafter the assets and liabilities of the Transferor shall be at the free disposal of the Transferee Company.

Gesellschaft.

4.2. Sämtliche Handlungen und Geschäfte der Übertragenden Gesellschaft seit dem 01.07.2021 gelten als für Rechnung der Übernehmenden Gesellschaft vorgenommen (Art. 351a Abs. 2 Ziff. 6 PGR).

4.2. All acts and transactions of the Transferor Company since 01.07.2021 shall be deemed to have been carried out for the account of the Transferee Company (art. 351a para. 2 item 6 PGR).

5. **Gegenleistung, Umtauschverhältnis, Gewinnberechtigung**

5. **Consideration, exchange ratio, entitlement to profits**

5.1. Mit Wirksamwerden der Fusion gewährt die Übernehmende Gesellschaft den Aktionären der Übertragenden Gesellschaft als Gegenleistung für die Übertragung des Vermögens der Übertragenden Gesellschaft Aktien an der Übernehmenden Gesellschaft in folgendem Umtauschverhältnis:

5.1. Upon the merger becoming effective, the Transferee Company shall grant the shareholders of the Transferor Company shares in the Transferee Company in the following exchange ratio as consideration for the transfer of the assets and liabilities of the Transferor Company:

Die Aktionäre der Übertragenden Gesellschaft erhalten für jede Namenaktie an der Übertragenden Gesellschaft mit einem Nennwert von CHF 5.00 (Class A Share) zweieinhalb (2.5) Namenaktien der Übernehmenden Gesellschaft mit einem Nennwert von CHF 2.00 (Class A Shares).

The shareholders of the Transferor shall receive for each registered share in the Transferor with a nominal value of CHF 5.00 (Class A Share) two and a half (2.5) registered shares in the Transferee with a nominal value of CHF 2.00 (Class A Shares).

Die Aktionäre der Übertragenden Gesellschaft erhalten für jede Namenaktie an der Übertragenden Gesellschaft mit einem Nennwert von CHF 0.05 (Class B Share) ein Achtel (0.125) Namenaktien der Übernehmenden Gesellschaft mit einem Nennwert von CHF 0.40 (Class B Shares).

The shareholders of the Transferor shall receive for each registered share in the Transferor with a nominal value of CHF 0.05 (Class B Share) one eighth (0.125) registered shares in the Transferee with a nominal value of CHF 0.40 (Class B Shares).

Aktionäre, die eine ungerade Anzahl an Class A Shares an der Übertragenden Gesellschaft halten, werden Teilrechte an der Übernehmenden Gesellschaft erhalten (Glättung von Bruchteilaktien). Mit diesen Teilrechten können keine Mitgliedschaftsrechte ausgeübt werden. Diese Bruchteilaktien werden im Interesse der Aktionäre zu ganzen Aktien zusammengelegt und von Pareto (in der Form von SDRs) zum

Shareholders holding an odd number of Class A Shares in the Transferor Company will receive partial rights in the Transferee Company (smoothing of fractional shares). No membership rights may be exercised with these fractional rights. In the interest of the shareholders, these fractional shares will be combined into whole shares and sold by Pareto at the current stock exchange price. The proceeds of the sale will be allocated to the holders of the relevant fractional

aktuellen Börsenkurs verkauft. Die Verkaufserlöse werden den Inhabern der relevanten Teilrechte als Ausgleichszahlung aliquot zugeteilt. Das Glätten der Bruchteilaktien erfolgt ohne Kosten für die Aktionäre der Übertragenden Gesellschaft.

5.2. Bei den gemäss Ziff. 5.1 zu gewährenden (bzw. zu verkaufenden) Aktien handelt es sich um die bislang von der Übertragenden Gesellschaft gehaltenen 33'750'000 Class A Shares und 56'250'000 Class B Shares an der Übernehmenden Gesellschaft.

5.3. Die den Aktionären der Übertragenden Gesellschaft zu gewährenden Aktien der Übernehmenden Gesellschaft sind ab dem Fusionsstichtag (Ziff. 4.) gewinnbezugsberechtigt.

6. Besondere Rechte

6.1. Ein ehemaliger Verwaltungsrat der Übertragenden Gesellschaft hat als Teil seiner Vergütung aufgrund eines Aktienoptionsplans 12'600 Aktienoptionen erhalten, die zum unentgeltlichen Erwerb der gleichen Anzahl an Aktien (Class A Shares) der Übertragenden Gesellschaft berechtigen. 6'240 dieser Aktienoptionen sind verfallen, 6'360 dieser Aktienoptionen sind noch ausübbar.

6.2. Den Inhabern von Optionsrechten zum Erwerb von Aktien (Class A Shares) an der Übertragenden Gesellschaft werden gleichwertige Rechte zum Erwerb von Aktien (SDRs) an der Übernehmenden Gesellschaft eingeräumt. Zur Sicherstellung der Gleichwertigkeit erhalten die Inhaber von entsprechenden Optionsrechten an der Übertragenden Gesellschaft für jede Option zum Erwerb einer Aktie (Class A Share) an der Übertragenden Gesellschaft analog zu Ziff. 5.1 eine Option zum Erwerb von zweieinhalb (2.5)

rights on a pro rata basis as a compensation payment. The smoothing of the fractional shares shall be carried out at no cost to the shareholders of the Transferor Company.

5.2. The shares to be granted (respectively sold) pursuant to section 5.1 are the 33,750,000 Class A Shares and 56,250,000 Class B Shares in the Transferee Company previously held by the Transferor Company.

5.3. The shares of the Transferee Company to be granted to the shareholders of the Transferor Company shall be entitled to dividends as of the effective date of the merger (section 4.).

6. Special Rights

6.1. A former director of the Transferor Company has received as part of his remuneration on the basis of a share option plan 12,600 share options entitling him to acquire the same number of shares (Class A Shares) in the Transferor Company free of charge. 6'240 of these share options are forfeited, while 6'360 of these share options are vested.

6.2. The holders of option rights to acquire shares (Class A Shares) in the Transferor Company shall be granted equivalent rights to acquire shares (SDRs) in the Transferee Company. To ensure equivalence, the holders of corresponding option rights in the Transferor Company shall receive one option to acquire two and a half (2.5) shares (Class A Shares) in the Transferee Company for each option to acquire one share (Class A Share) in the Transferor Company analogous to section 5.1. The option rights in the Transferee Company will also entitle to acquire the same number of shares in the Transferee

Aktien (Class A Shares) an der Übernehmenden Gesellschaft. Die Optionsrechte an der Übernehmenden Gesellschaft werden ebenso zum unentgeltlichen Erwerb der gleichen Anzahl an Aktien der Übernehmenden Gesellschaft berechtigen.

Halbe Aktien werden nicht ausgegeben. Stattdessen erhalten die betreffenden Optionsinhaber anstatt der Ausgabe einer halben Aktie eine Ausgleichszahlung in Höhe des halben Marktpreises einer Aktie zum Zeitpunkt der Ausübung der Option.

6.3. Abgesehen von den unter Ziff. 6.1 erwähnten Sonderrechten gibt es im Rahmen dieser Fusion bei der Übertragenden Gesellschaft keine Inhaber von Sonderrechten, von Anteilen ohne Stimmrecht oder von Genussscheinen im Sinne von Art. 351a Abs. 2 Ziff. 7 PGR. Vorbehaltlich Ziff. 6.2 sind auch keine besonderen Massnahmen für diese Personen im Rahmen der Fusion vorgeschlagen oder vorgesehen.

7. Keine besonderen Vorteile

7.1. Den Mitgliedern der Leitungs-, Verwaltungs- oder Kontrollorgane der Parteien werden keine besonderen Vorteile gemäss Art. 351a Abs. 2 Ziff. 8 PGR gewährt.

7.2. Dem den Fusionsplan für die fusionierenden Parteien gemäss Art. 351c PGR prüfenden Sachverständigen wird aus oder im Zusammenhang mit der geplanten Fusion kein besonderer Vorteil gewährt.

8. Modalitäten für den Umtausch

8.1. Der Verwaltungsrat der Übernehmenden Gesellschaft verpflichtet sich, nach Eintragung der Fusion im Handelsregister vorzukehren, dass die Aktionäre der Übertragenden Gesellschaft,

Company free of charge.

Half Shares will not be issued. Instead of the issue of half a share, the relevant option holders shall receive a compensation payment in the amount of half the market price of a share at the time of the exercise of the option.

6.3. Apart from the special rights mentioned in section 6.1, there are no holders of special rights, non-voting shares or dividend-right certificates within the meaning of art. 351a para. 2 item 7 PGR in the Transferor Company in the context of this merger. Subject to section 6.2, no special measures are proposed or envisaged for these persons in the context of the merger.

7. No special benefits

7.1. The members of the management, administrative or supervising bodies of the parties shall not be granted any special benefits pursuant to art. 351a para. 2 no. 8 PGR.

7.2. The expert auditing the merger plan for the merging parties pursuant to Art. 351c PGR shall not be granted any special benefit arising from or in connection with the proposed merger.

8. Modalities for the exchange

8.1. The board of directors of the Transferee Company undertakes, after registration of the Merger in the commercial register, to arrange for the shareholders of the Transferor Company

die Class B Shares an der Übertragenden Gesellschaft halten und im Zuge der Fusion Class B Shares an der Übernehmenden Gesellschaft erhalten, ins Aktienbuch der Übernehmenden Gesellschaft eingetragen werden.

holding Class B Shares in the Transferor Company and receiving Class B Shares in the Transferee Company in the course of the Merger to be entered in the share register of the Transferee Company.

8.2. Die Aktionäre der Übertragenden Gesellschaft, die Class A Shares an der Übertragenden Gesellschaft halten, erhalten ihre Aktien an der Übernehmenden Gesellschaft in Form von SDRs. Die Aktionäre der Übertragenden Gesellschaft haben Pareto zu diesem Zweck innerhalb von 30 Tagen nach Bekanntmachung der Fusion gemäss Art. 351h Abs. 5 PGR ihre Depotverbindung und die Lieferkette bekannt zu geben. Nach Eingang der Mitteilung über die Depotverbindung bei Pareto wird Pareto die entsprechenden SDRs unverzüglich an das Finanzinstitut liefern, das das Depot des jeweiligen Aktionärs verwaltet bzw., wenn keine direkte Verbindung besteht, an das erste Finanzinstitut der Lieferkette.

8.2. The shareholders of the Transferor Company holding Class A Shares in the Transferor Company shall receive their shares in the Transferee Company in the form of SDRs. For this purpose, the shareholders of the Transferor Company shall notify Pareto of the financial institution with which it holds its deposit account and the delivery chain within 30 days after the announcement of the merger pursuant to art. 351h para. 5 PGR. Upon Pareto's receipt of the notice on the custody account connection, Pareto shall deliver the relevant SDRs to the financial institution with which the Shareholder holds its securities accounts or, respectively, if there is no direct connection, to the first financial institution in the delivery chain without delay.

8.3. Nach Eintragung der Fusion im Handelsregister wird Pareto die Teilrechte gemäss Ziff. 5.1 unverzüglich verkaufen und den dadurch erzielten Börsenpreis den jeweiligen Aktionären als Ausgleichszahlung überweisen.

8.3. After registration of the merger in the commercial register, Pareto shall sell the fractional rights pursuant to section 5.1 without delay and transfer the resulting stock exchange price to the respective shareholders as compensation payment.

9. Einsichtsrecht

9. Right of inspection

9.1. Die Parteien werden die in Art. 351d Abs. 1 und 2 PGR vorgesehenen Massnahmen mindestens einen Monat vor der Generalversammlung, die über den Fusionsplan beschliessen soll, vorkehren.

9.1. The parties shall take the measures provided for in art. 351d paras. 1 and 2 PGR at least one month prior to the shareholders' meeting which is to decide on the merger plan.

9.2. Demgemäss wirken die Parteien darauf hin, dass der Fusionsplan mindestens einen Monat vor der Generalversammlung, die über den Fusionsplan beschliessen soll, durch das Handelsregister öffentlich beurkundet und im Sinne von Art. 958

9.2. Accordingly, the parties shall ensure that the merger plan is publicly certified by the commercial register and published in accordance with art. 958 para. 2 PGR at least one month before the general meeting which is to decide on



Ziff. 2 PGR bekannt gemacht wird.

9.3. Mindestens einen Monat vor der Generalversammlung, die über den Fusionsplan beschliessen soll, sind zudem am Sitz der Gesellschaften der Fusionsplan, die Jahresrechnungen und die Jahresberichte der an der Fusion beteiligten Gesellschaften für die letzten drei Geschäftsjahre, der Fusionsbericht gemäss Art. 351b PGR sowie der Prüfungsbericht gemäss Art. 351c PGR zur Einsicht aufzulegen.

10. Verwaltungsrat

Durch die gegenständliche Fusion wird sich nichts an der Zusammensetzung des Verwaltungsrats der Implantica AG ändern.

11. Aufschiebende Bedingung

Der Abschluss dieses Fusionsplans erfolgt unter dem Vorbehalt seiner Genehmigung gemäss Art. 351e PGR durch Zustimmung der Generalversammlung der Übertragenden Gesellschaft und durch Zustimmung der Generalversammlung der Übernehmenden Gesellschaft (sofern nicht gemäss Art. 351e Abs. 3 PGR darauf verzichtet wird).

12. Handelsregisteranmeldungen

Die Verwaltungsräte beider Parteien verpflichten sich, diese Fusion baldmöglichst nach erfolgter Genehmigung gemäss Art. 351e PGR beim liechtensteinischen Handelsregister anzumelden. Die Übertragende Gesellschaft wird mit der Eintragung der Fusion im Handelsregister gelöscht.

the merger plan.

9.3. At least one month before the general meeting which is to decide on the merger plan, the merger plan, the annual accounts and the annual reports of the companies involved in the merger for the last three financial years, the merger report pursuant to art. 351b PGR as well as the audit report pursuant to art. 351c PGR shall be made available for inspection at the registered office of the companies.

10. Board of Directors

The composition of the board of directors of Implantica AG will not change as a result of the present merger.

11. Condition precedent

The completion of this merger plan is subject to its approval pursuant to art. 351e PGR by the approval of the general meeting of the Transferor Company and by the approval of the general meeting of the Transferee Company (unless waived pursuant to art. 351e para. 3 PGR).

12. Registrations in the Commercial Register

The boards of directors of both parties undertake to register this merger with the Liechtenstein Commercial Register as soon as possible after approval pursuant to art. 351e PGR has been granted. The Transferor Company shall be deleted from the commercial register upon registration of the merger.

13. Gläubigerrechte

Gemäss Art. 351i PGR ist den Gläubigern der an der Fusion beteiligten Gesellschaften, wenn sie sich binnen sechs Monaten nach der Bekanntmachung der Eintragung der Fusion durch die Gesellschaft, deren Gläubiger sie sind, zu diesem Zweck melden, Sicherheit zu leisten, soweit sie nicht Befriedigung verlangen können. Dieses Recht steht den Gläubigern jedoch nur zu, wenn sie nachweisen, dass durch die Fusion die Erfüllung ihrer Forderungen gefährdet wird. Die Gläubiger sind in der Bekanntmachung der Eintragung auf dieses Recht hinzuweisen.

14. Verpflichtungen bis zum Vollzug

Im Zeitraum von der Unterzeichnung dieses Fusionsplans bis zum Vollzug der Fusion werden die Parteien ihr Geschäft im Einklang mit ihrer bisherigen Praxis weiterführen.

15. Erteilung von Vollmacht

Die Vertragsparteien bevollmächtigen und ermächtigen Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M., geb. 09.02.1991, Wuhrstrasse 6, 9490 Vaduz (im Vertretungsfall: M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M., geb. am 27.05.1981, Wuhrstrasse 6, 9490 Vaduz), jeweils mit Einzelzeichnungsrecht, allfällige Änderungen und Ergänzungen zu diesem Vertrag auch in beurkundeter Form vorzunehmen sowie alle dazu erforderlichen Protokolle, Erklärungen, Zusätze, Änderungen etc., auch in beurkundeter Form, zu fertigen und alle Massnahmen sowie Rechtsakte zu setzen, die zur Durchführung der Fusion erforderlich sind. Die Bevollmächtigten sind berechtigt, ihre Vollmacht an dritte Personen zu übertragen.

16. Salvatorische Klausel

13. Creditors' rights

Pursuant to art. 351i PGR, if the creditors of the companies involved in the merger come forward within six months of the announcement of the registration of the merger by the company of which they are creditors, security must be provided to the extent that they cannot demand satisfaction. However, the creditors shall have this right only if they prove that the merger jeopardizes the satisfaction of their claims. The creditors shall be informed of this right in the notice of registration.

14. Obligations until Completion

During the period from the signing of this merger plan until the completion of the merger, the parties shall continue to conduct their business in accordance with their previous practice.

15. Granting of power of attorney

The contracting parties authorise and empower Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M., born 09.02.1991, Wuhrstrasse 6, 9490 Vaduz (in case of representation: M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M., born 27.05.1981, Wuhrstrasse 6, 9490 Vaduz), each with individual signatory rights, to make any amendments and additions to this agreement, also in notarized form, as well as to draw up all necessary minutes, declarations, additions, amendments, etc., also in notarized form, and to take all measures as well as legal acts required to implement the merger. The authorized representatives are entitled to transfer their power of attorney to third parties.

16. Severability Clause

Sollten Bestimmungen dieses Fusionsplans nichtig, unwirksam oder undurchsetzbar sein oder werden, soll dadurch die Gültigkeit der übrigen Bestimmungen dieses Fusionsplans nicht berührt werden. Das Gleiche gilt, soweit sich herausstellen sollte, dass der Fusionsplan eine Regelungslücke enthält. Anstelle der unwirksamen oder der undurchführbaren Bestimmungen oder zur Ausfüllung der Lücke verpflichten sich die Vertragsparteien, eine angemessene Ersatzregelung zu vereinbaren, die dem Inhalt der nichtigen oder unwirksamen Bestimmung möglichst nahe kommt.

Should any provisions of this merger plan be or become void, invalid or unenforceable, the validity of the remaining provisions of this merger plan shall not be affected thereby. The same shall apply if it should turn out that the merger plan contains a gap. In place of the invalid or unenforceable provisions or in order to fill the gap, the contracting parties undertake to agree on an appropriate substitute provision which comes as close as possible to the content of the invalid or unenforceable provision.

17. Schlussbestimmungen

- 17.1. Sämtliche mit der Fusion verbundenen Kosten trägt die Übernehmende Gesellschaft.
- 17.2. Dieser Vertrag bedarf der öffentlichen Beurkundung.
- 17.3. Der Fusionsplan wird dreifach ausgefertigt (ein Exemplar für jede Gesellschaft und ein Exemplar für das Handelsregister Liechtenstein).

18. Anwendbares Recht und Gerichtsstand

- 18.1. Dieser Fusionsplan untersteht liechtensteinischem Recht unter Ausschluss der Bestimmungen des Kollisionsrechts.
- 18.2. Gerichtsstand für alle Streitigkeiten aus und im Zusammenhang mit dieser Vereinbarung ist Vaduz.

Integrierende Bestandteile

Folgende Anhänge bilden integrierende Bestandteile dieses Fusionsvertrages:

17. Final Provisions

- 17.1. All costs connected with the merger shall be borne by the Transferee Company.
- 17.2. This agreement must be notarized.
- 17.3. The merger plan shall be executed in triplicate (one copy for each company and one copy for the Liechtenstein Commercial Register).

18. Applicable law and place of jurisdiction

- 18.1. This merger plan shall be governed by Liechtenstein law to the exclusion of the provisions of conflict of laws.
- 18.2. The place of jurisdiction for all disputes arising out of and in connection with this agreement shall be Vaduz.

Integral parts

The following Annexes form integral parts of this Merger Agreement:

Anhang 1:
Zwischenbilanz der Implantica AG per 30.06.2021

Appendix 1:
Interim balance sheet of Implantica AG as at
30.06.2021

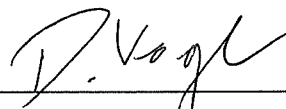
Anhang 2:
Zwischenbilanz der Implantica MediSwiss AG per
30.06.2021

Appendix 2:
Interim Balance Sheet of Implantica MediSwiss AG as
of 30.06.2021

Vaduz, 17. August 2021



Stephan Siegenthaler für den Verwaltungsrat
der Implantica AG sowie der
Implantica MediSwiss AG



Dr. Domenik Vogt für den Verwaltungsrat
der Implantica AG sowie der
Implantica MediSwiss AG

Diese Urkunde enthält den mir mitgeteilten Parteiwillen. Sie ist von der in der Urkunde genannten erschienenen Person gelesen, als richtig anerkannt und unterzeichnet worden.

Amt für Justiz
Vaduz, den 17. August 2021



Mag.iur. Sabine Lendl-Manbary
(Urkundsperson)



VOLLMACHT / POWER OF ATTORNEY

Die Implantica AG ("ÜBERNEHMENDE GESELLSCHAFT") und die Implantica MediSwiss AG ("ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT") planen miteinander zu fusionieren. Zu diesem Zweck vereinbaren sie gemäss Fusionsplan (der "FUSIONSPLAN") ihre Fusion im Sinne der Art. 351a ff. PGR, wobei die Aktiven und Passiven der ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT kraft Gesamtrechtsnachfolge von der ÜBERNEHMENDE GESELLSCHAFT übernommen werden und die ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT ohne Liquidation aufgelöst und im Handelsregister gelöscht wird (Fusion durch Übernahme).

Der Verwaltungsrat der ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT hat an seiner Sitzung vom 17. August 2021 seine Zustimmung zum Abschluss des Fusionsberichts und des FUSIONSPLANS zwischen der Implantica AG und der Implantica MediSwiss AG erteilt und die Ausstellung einer Vollmacht als jeweils einzelzeichnungsberechtigte Vertreter an

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
sowie
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.
sowie
Stephan Siegenthaler

zum Abschluss des beiliegenden FUSIONSPLANS beschlossen.

Vor diesem Hintergrund bevollmächtigt und ermächtigt die

Implantica MediSwiss AG
Landstrasse 1, 9490 Vaduz
FL-0002.542.008-4

hiermit als jeweils einzelzeichnungsberechtigte Vertreter

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
sowie
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.

Implantica AG (the "ACQUIRING COMPANY") and Implantica MediSwiss AG (the "TRANSFEROR COMPANY") plan to merge with each other. For this purpose, they agree in accordance with the merger plan (the "MERGER PLAN") on their merger within the meaning of Art. 351a et seq. Persons and Company Act (Personen- und Gesellschaftsrecht; "PGR"), whereby the assets and liabilities of the TRANSFEROR COMPANY shall be taken over by the ACQUIRING COMPANY by virtue of universal succession and the TRANSFEROR COMPANY shall be dissolved without liquidation and deleted from the commercial register (merger by takeover).

The Board of Directors of the TRANSFEROR COMPANY has, in its meeting of August 17, 2021 approved the merger report and the merger plan ("MERGER PLAN") between the companies Implantica AG and Implantica MediSwiss AG and decided to grant power of attorney to each of the following persons as representatives with sole signing authority

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
and
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.
as well as
Stephan Siegenthaler

to enter into the enclosed merger plan (MERGER PLAN).

In consideration of the foregoing,

Implantica MediSwiss AG
Landstrasse 1, 9490 Vaduz
FL-0002.542.008-4

hereby grants power of attorney to each of the following persons as representatives with sole signing authority

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
and
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.

<p>jeweils geschäftsansässig</p> <p>GASSER PARTNER Rechtsanwälte Wuhrstrasse 6 9490 Vaduz</p> <p>sowie</p> <p>Stephan Siegenthaler Im Dorf 3 6466 Bauen</p>	<p>business domicile at</p> <p>GASSER PARTNER Rechtsanwälte Wuhrstrasse 6 9490 Vaduz</p> <p>as well as</p> <p>Stephan Siegenthaler Im Dorf 3 6466 Bauen</p>
<p>zum Abschluss des beiliegenden FUSIONSPLANS.</p> <p>Die Vollmacht ermächtigt zur Abgabe und Entgegennahme aller Willenserklärungen und zur Vornahme aller Rechtshandlungen, die zum ordnungsgemässen Vertragsschluss erforderlich oder nützlich sind, zur Vornahme von allfälligen Änderungen und Ergänzungen zum FUSIONSPLAN sowie zur Zeichnung aller dazu erforderlichen Urkunden, Protokolle, Erklärungen, Zusätze, Änderungen und sonstiger Dokumente.</p> <p>Die gegenständliche Vollmacht räumt dem Bevollmächtigten ausdrücklich auch das Recht zum Selbstkontrahieren sowie zur Doppel- und Mehrfachvertretung ein.</p>	<p>to enter into the enclosed merger plan (MERGER PLAN).</p> <p>The power of attorney authorizes to make and receive all declarations of intent and to perform all legal acts which are necessary or useful for the proper conclusion of the contract, to make any amendments and supplements to the MERGER PLAN and to sign all deeds, protocols, declarations, additions, changes and other documents required for this purpose.</p> <p>The present power of attorney expressly grants each of the authorized representatives the right to self-contract as well as to double and multiple representation.</p>

17. August 2021

Oslo

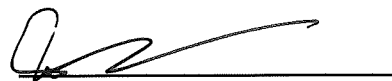
Vaduz

Implantica MediSwiss AG

vertreten durch/ represented by:



Kilaas Liselott



Forsell Peter

VOLLMACHT / POWER OF ATTORNEY

Die Implantica AG ("ÜBERNEHMENDE GESELLSCHAFT") und die Implantica MediSwiss AG ("ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT") planen miteinander zu fusionieren. Zu diesem Zweck vereinbaren sie gemäss Fusionsplan (der "FUSIONSPLAN") ihre Fusion im Sinne der Art. 351a ff. PGR, wobei die Aktiven und Passiven der ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT kraft Gesamtrechtsnachfolge von der ÜBERNEHMENDE GESELLSCHAFT übernommen werden und die ÜBERTRAGENDE GESELLSCHAFT ohne Liquidation aufgelöst und im Handelsregister gelöscht wird (Fusion durch Übernahme).

Der Verwaltungsrat der ÜBERNEHMENDE GESELLSCHAFT hat an seiner Sitzung vom 17. August 2021 seine Zustimmung zum Abschluss des Fusionsberichts und des FUSIONSPLANS zwischen der Implantica AG und der Implantica MediSwiss AG erteilt und entschieden über den Aktiensplit der Aktien der Klasse B der Implantica AG im Verhältnis zwanzig zu eins und die Ausstellung einer Vollmacht als jeweils einzelzeichnungsberechtigte Vertreter an

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
und
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.
sowie
Stephan Siegenthaler

zum Abschluss des beiliegenden FUSIONSPLANS beschlossen.

Vor diesem Hintergrund bevollmächtigt und ermächtigt die

Implantica AG
Landstrasse 1, 9490 Vaduz
FL-0002.629.889-3

hiermit als jeweils einzelzeichnungsberechtigte Vertreter

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
sowie
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.

Implantica AG (the "ACQUIRING COMPANY") and Implantica MediSwiss AG (the "TRANSFEROR COMPANY") plan to merge with each other. For this purpose, they agree in accordance with the merger plan (the "MERGER PLAN") on their merger within the meaning of Art. 351a et seq. Persons and Company Act (Personen- und Gesellschaftsrecht; "PGR"), whereby the assets and liabilities of the TRANSFEROR COMPANY shall be taken over by the ACQUIRING COMPANY by virtue of universal succession and the TRANSFEROR COMPANY shall be dissolved without liquidation and deleted from the commercial register (merger by takeover).

The Board of Directors of the ACQUIRING COMPANY has, in its meeting of August 17, 2021 approved the merger report and the merger plan ("MERGER PLAN") between the companies Implantica AG and Implantica MediSwiss AG as well as decided on a twenty to one share split of the Class B-shares in the ACQUIRING COMPANY and decided to grant power of attorney to each of the following persons as representatives with sole signing authority

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
and
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.
as well as
Stephan Siegenthaler

to enter into the enclosed merger plan (MERGER PLAN).

In consideration of the foregoing,

Implantica AG
Landstrasse 1, 9490 Vaduz
FL-0002.629.889-3

hereby grants power of attorney to each of the following persons as representatives with sole signing authority

M.A. HSG Thomas Nigg, LL.M.
and
Dr. Domenik Vogt, LL.M., LL.M.

<p>jeweils geschäftsansässig</p> <p>GASSER PARTNER Rechtsanwälte Wuhrstrasse 6 9490 Vaduz</p> <p>sowie Stephan Siegenthaler Im Dorf 3 6466 Bauen</p>	<p>business domicile at</p> <p>GASSER PARTNER Rechtsanwälte Wuhrstrasse 6 9490 Vaduz</p> <p>as well as Stephan Siegenthaler Im Dorf 3 6466 Bauen</p>
<p>zum Abschluss des beiliegenden FUSIONSPLANS.</p> <p>Die Vollmacht ermächtigt zur Abgabe und Entgegennahme aller Willenserklärungen und zur Vornahme aller Rechtshandlungen, die zum ordnungsgemässen Vertragsschluss erforderlich oder nützlich sind, zur Vornahme von allfälligen Änderungen und Ergänzungen zum FUSIONSPLAN sowie zur Zeichnung aller dazu erforderlichen Urkunden, Protokolle, Erklärungen, Zusätze, Änderungen und sonstiger Dokumente.</p> <p>Die gegenständliche Vollmacht räumt dem Bevollmächtigten ausdrücklich auch das Recht zum Selbstkontrahieren sowie zur Doppel- und Mehrfachvertretung ein.</p>	<p>to enter into the enclosed merger plan (MERGER PLAN).</p> <p>The power of attorney authorizes to make and receive all declarations of intent and to perform all legal acts which are necessary or useful for the proper conclusion of the contract, to make any amendments and supplements to the MERGER PLAN and to sign all deeds, protocols, declarations, additions, changes and other documents required for this purpose.</p> <p>The present power of attorney expressly grants each of the authorized representatives the right to self-contract as well as to double and multiple representation.</p>


17. August 2021

Oslo

Vaduz

Implantica AG

vertreten durch/ represented by:



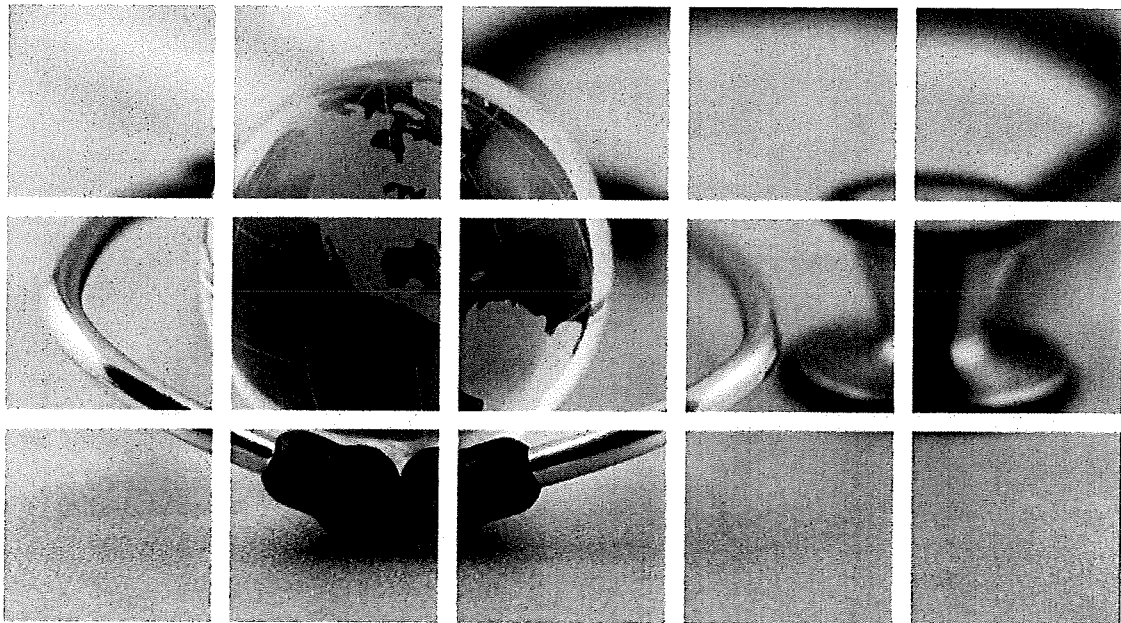
Kilaas Liselott



Forsell Peter

Implantica AG, Vaduz (LI)

Financial Statements 30th June 2021



Smart Medical Implants

TABLE OF CONTENTS

BALANCE SHEET.....	3/4
INCOME STATEMENT.....	5
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS.....	6

BALANCE SHEET

ASSETS			
	Note	30 June 2021	30 June 2020
in CHF			
A. Non-current assets			
<i>I. Financial assets</i>			
1. Shares in affiliated companies	3	227,480,274	227,480,274
2. Loans to affiliated companies		70,039,340	0
<i>Total financial assets</i>		297,519,614	0
Total non-current assets		297,519,614	227,480,274
B. Current assets			
<i>I Receivables</i>			
1. Receivables from affiliated companies		534,517	0
2. Other receivables		16,306	32,752
<i>Total receivables</i>		550,823	32,752
<i>II. Cash at bank</i>		110,085,735	1,316
Total current assets		110,636,558	34,068
C. Prepaid expenses and accrued income		45,599	700
Total assets		408,201,771	227,515,042

EQUITY AND LIABILITIES			
	Note	30 June 2021	30 June 2020
in CHF			
A. Equity			
<i>I. Share capital</i>	4.1	138,723,074	90,000,000
<i>II. Capital reserves</i>	4.2	279,822,239	135,000,000
<i>III. Loss carried forward</i>	4.3	-7,980,573	0
<i>IV. Loss for the period</i>		-3,796,114	-1,042,325
Total equity		406,768,626	223,957,675
B. Provisions			
1. Tax provisions		2,700	900
Total provisions		2,700	900
C. Payables			
1. Trade accounts payable		833,029	3,027,819
2. Other payables		4,034	2,227
Total payables		837,063	3,030,046
<i>(of which with a remaining term < 1 year)</i>		833,029	347,415
D. Accrued expenses		593,382	526,421
Total equity and liabilities		408,201,771	227,515,042

INCOME STATEMENT

in CHF	Note	01.01.2021- 30.06.2021	07.02.2020- 30.06.2020
1. Other operating income	5	362,831	406
2. Personnel expenses			
a) Wages and salaries		-83,056	-13,965
b) Social security and pension expenses		-7,160	-3,051
<i>(thereof pension expenses)</i>		(-2,086)	(-1,281)
3. Other operating expenses	6	-4,590,834	-1,024,815
4. Interest income from affiliated companies		523,005	0
5. Loss before taxes		-3,795,214	-1,041,425
6. Income taxes		-900	-900
7. Loss for the period		-3,796,114	-1,042,325

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

1 General information

Implantica AG (the "Company") is domiciled in Landstrasse 1, 9490 Vaduz, Liechtenstein.

The Company was admitted to trading on the Nasdaq First North Premier Growth Market in Stockholm in September 2020. As part of the preparation of this initial public offering ("IPO") a capital re-organization took place and Implantica AG was incorporated on 7 February 2020. This capital re-organisation consisted in the Company's controlling shareholder, Implantica MediSwiss AG, to transfer its Maltese investment in Implantica Group Holding Limited at a transfer price of CHF 227,411,274. The controlling shareholder received 100% of all shares in the Company and CHF 2,411,274 in cash.

2 Summary of significant accounting policies

2.1 Basis of preparation

The financial statements have been prepared in accordance with the provisions of the Liechtenstein Persons and Companies Act ("PGR").

2.2 Foreign currency

Monetary current assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated into CHF at the exchange rate at the balance sheet date. Monetary non-current assets in foreign currencies are measured at the exchange rate at the date of the transaction or at the exchange rate at the balance sheet date if lower.

2.3 Financial assets

In accordance with the principle of individual valuation, shares in affiliated companies and loans to affiliated companies are carried at cost. In the case of permanent impairment an impairment loss based on the estimated fair value is recognized. If the reason for the impairment no longer exists in subsequent years, the impairment is reversed up to an amount that may not exceed the acquisition cost.

2.4 Receivables and cash at bank

These are generally carried at nominal value. For general credit risks appropriate valuation allowances are recognized.

3 Investments in subsidiaries

The Company directly holds the following investments:

Company	Country	Share in capital and voting rights	Carrying amount at 31 December 2020
Implantica Group Holding Limited	Malta	100%	227,411,274
Implantica Management AG	Switzerland	100%	69,000
			227,480,274

4 Auditors review

This report has not been reviewed by the company's auditors.



Implantica MediSwiss AG, Vaduz

**Report of the Independent Auditor
on the Interim Financial Statements
to the Board of Directors**

**Interim Financial Statements for the period from
1 January 2021 to 30 June 2021**



KPMG (Liechtenstein) AG

Aeulestrasse 2

LI-9490 Vaduz

+41 58 249 70 40

kpmg.li

Report of the Independent Auditor on the Interim Financial Statements to the Board of Directors of

Implantica MediSwiss AG, Vaduz

As independent auditor, we have been engaged to review the interim financial statements (balance sheet, income statement and notes) of Implantica MediSwiss AG for the period from 1 January 2021 to 30 June 2021.

These interim financial statements are the responsibility of the Board of Directors. Our responsibility is to issue a report on these interim financial statements based on our review. We confirm that we meet the legal requirements concerning professional qualification and independence.

We conducted our review in accordance with the Liechtenstein Standard on Review Engagements. This standard requires that we plan and perform the review to obtain moderate assurance as to whether the interim financial statements are free of material misstatement. A review is limited primarily to inquiries of company personnel and analytical procedures applied to financial data and thus provides less assurance than an audit. We have not performed an audit and, accordingly, we do not express an audit opinion.

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the interim financial statements do not comply with Liechtenstein law.

KPMG (Liechtenstein) AG

Lars Klossack
Chartered Accountant

Benjamin Marte
Chartered Accountant

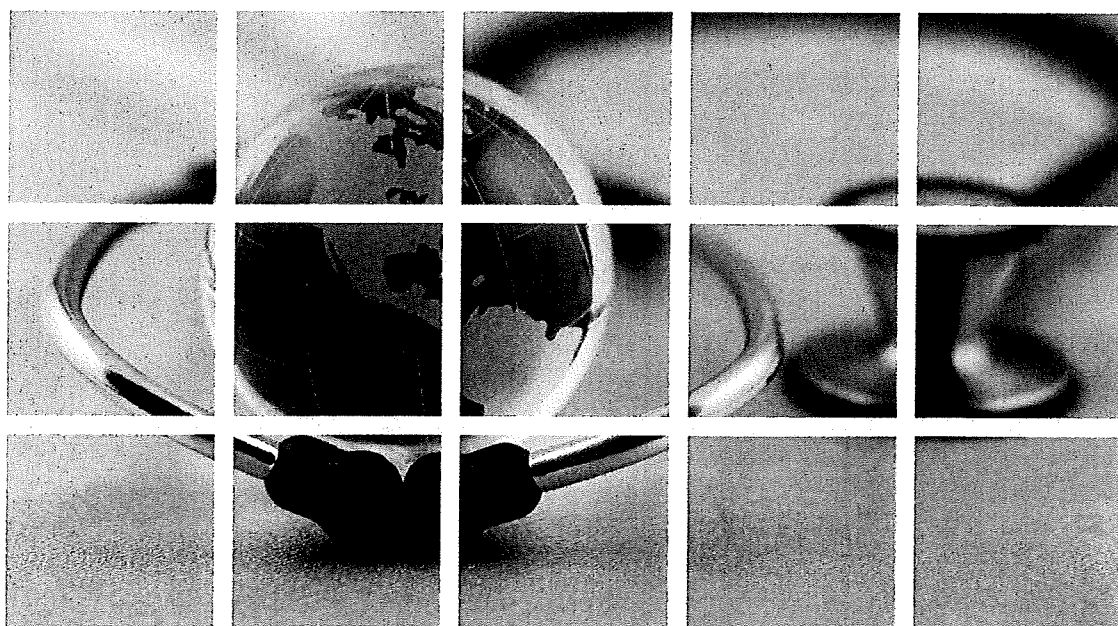
Vaduz, 13 August 2021

Enclosure:

- Interim Financial statements (balance sheet, income statement and notes)

Implantica MediSwiss AG, Vaduz (LI)

Interim Financial Statements for the period
from 1 January 2021 to 30 June 2021



Smart Medical Implants

TABLE OF CONTENTS

BALANCE SHEET	3/4
INCOME STATEMENT	5
NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS.....	6

BALANCE SHEET

ASSETS	30 June 2021	30 June 2020
in CHF		
A. Non-current assets		
<i>I. Fixed Assets</i>		
1. Property, plant and equipment	3,228	4,427
<i>II. Financial assets</i>		
1. Shares in affiliated companies	225,000,000	225,000,000
Total non-current assets	225,003,228	225,004,427
B. Current assets		
<i>I. Receivables</i>		
1. Other receivables	2,535	475,939
<i>(of which with a remaining term > 1 year)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Total receivables	2,535	475,939
II. Cash at bank	41,738	1,501
Total cash at bank	41,738	1,501
Total current assets	44,273	477,440
C. Prepaid expenses and accrued income		
1. Prepaid expenses and accrued income	678	2,968
Total prepaid expenses and accrued income	678	2,968
Total assets	225,048,179	225,484,835

EQUITY AND LIABILITIES

	30 June 2021	30 June 2020
in CHF		
A. Equity		
I. Share capital	90,000,000	90,000,000
II. Capital reserves	211,298,472	211,298,472
III. Loss carried forward	-76,434,868	-76,298,474
IV. Loss for the period	-60,213	-100,072
Total equity	224,803,391	224,899,926
B. Provisions		
1. Tax provisions	2,700	2,700
Total provisions	2,700	2,700
C. Payables		
1. Other payables	240,310	556,844
Total payables	240,310	556,844
<i>(of which with a remaining term < 1 year)</i>	14,601	331,134
D. Accrued expenses		
1. Accrued expenses	1,778	25,365
Total accrued expenses	1,778	25,365
Total equity and liabilities	225,048,179	225,484,835

INCOME STATEMENT

in CHF	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2020 – 30.06.2020
1. Other Operating income	42,040	69,713
2. Personnel expenses		
a) Wages and salaries	-42,886	-25,088
b) Social security and pension expenses	-4,945	-5,219
<i>(thereof pension expenses)</i>	<i>(-2,002)</i>	<i>(-2,107)</i>
3. Depreciation on property, plant and equipment	-600	-600
4. Other operating expenses	-52,922	-137,974
5. Interest expenses	0	-4
6. Loss before taxes	-59,313	-99,172
7. Income taxes	-900	-900
8. Loss for the period	-60,213	-100,072

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

NOTES TO THE INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

1. Basis of accounting

The interim financial statements have been prepared in accordance with the provisions of the Liechtenstein Persons and Companies Act ("PGR").