PLAN DER GRENZÜBERSCHREITENDEN VERSCHMELZUNG	**PROJECTO DE FUSÃO TRANSFRONTEIRIÇA**
KEDRION BIOPHARMA GMBH	**KEDRION BIOPHARMA GMBH**
UND	**E**
KEDRION PORTUGAL - DISTRIBUIÇÃO DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS, UNIPESSOAL, LDA.	**KEDRION PORTUGAL – DISTRIBUIÇÃO DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS, UNIPESSOAL, LDA.**

I- Einführung 5
1. Zusammenfassende Vorstellung der beteiligten Gesellschaften 5
2. Aktuelle Gesellschaftsstruktur der beteiligten Gesellschaften 6

II-Verschmelzung……6

III-Rechtliche Voraussetzungen der Verschmelzung.....7
1. Modalität, Gründe, Ziele, Bedingungen und Durchführung der Verschmelzung.....7
a) Modalität der Verschmelzung ...7
b) Gründe für die Verschmelzung..8
c) Ziele der Verschmelzung, ...11
d) Bedingungen der Verschmelzung, Bewertung des Aktiv- und Passivvermögens.....11
e) Durchführung der Verschmelzung 12
2. Angaben zu den an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften.....13
a) Übertragende Gesellschaft.....13
b) Übernehmende Gesellschaft ...13
3. Angaben zu den Beteiligungen, die von einer Gesellschaft am Kapital der jeweils anderen Gesellschaft gehalten werden.....14
4. Bilanzen der Kedrion Portugal und der Kedrion Biopharma, die zur Festlegung der Bedingungen der Verschmelzung verwendet werden 14
5. Den Gesellschaftern der zu übernehmenden Gesellschaft zuzurechnende Anteile, Umtauschverhältnis der Beteiligungen und Gesellschaftskapital 15
6. Zeitpunkt, von dem an die Anteile ihren Inhabern einen Anspruch auf Gewinnbeteiligung verleihen,

I- Introdução.....5
1. Apresentação sumária das sociedades envolvida 5
2. Estrutura societária actual das sociedades participantes.....6

II- Fusão.....6

III-Requisitos Legais da Fusão 7
1. Modalidade, motivos, objectivos, condições e execução da fusão.....7
a) Modalidade da fusão 7
b) Motivos da fusão 8
c) Objectivos da fusão.....11
d) Condições da fusão, Valorização do activo e do passivo 11
e) Execução da Fusão.....12
2. Identificação das sociedades participantes na fusão.....13
a) Sociedade Incorporada 13
b) Sociedade Incorporante.....13
3. Identificação das participações detidas por uma das sociedades no capital da outra 14
4. Balanços da Kedrion Portugal e da Kedrion Biopharma utilizados para determinar os termos da fusão 14
5. Quotas a atribuir aos sócios da sociedade a incorporar, relação de troca de participações sociais e capital social.....15
6. Data a partir da qual as quotas começam a conceder aos seus titulares o direito de participação nos

zusammen mit sämtlichen Besonderheiten, die diesen Anspruch beeinflussen können....15

7. Gesellschaftsvertrag der übernehmenden Gesellschaft**;** Entwurf zur Änderung des Gesellschaftsvertrags der übernehmenden Gesellschaft16
8. Maßnahmen zum Schutz der Rechte von Nichtmitgliedern auf Beteiligung an den Gewinnen der Gesellschaft 16
9. Verfahren zum Schutz der Rechte von Gläubigern 16

10. Zeitpunkt, von dem an die Geschäftstätigkeiten der übertragenden Gesellschaft aus buchhalterischer Sicht als im Namen der übernehmenden Gesellschaft durchgeführt betrachtet werden.17

11. Besondere Vorteile für an der Verschmelzung beteiligte Sachverständige und Mitglieder der Verwaltungs- oder Aufsichtsorgane der an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften 18

IV- Weitere Aspekte von Interesse 19

1. Mögliche Auswirkungen der Verschmelzung auf die Beschäftigung und die Übertragung von Arbeitsverträgen, Einfluss auf die Gesellschaftsorgane und Auswirkungen auf die soziale Verantwortung der Gesellschaft..... 19

2. Verzicht auf Sachverständigenprüfung des gemeinsamen Verschmelzungsplans.....21

3. Abtretung der vertraglichen Position im Rahmen der Verschmelzung ...21
   a) Lieferanten 21
   b) Kunden 21

lucros, juntamente com qualquer característica especial que possa afectar esse direito.....15

7. Contrato social da Sociedade Incorporante, Projecto de alteração do contrato social da Sociedade Incorporante.....16
8. Medidas de protecção dos direitos de terceiros não sócios a participar nos lucros da sociedade 16

9. Modalidades de protecção dos direitos dos credores.....16

10. Data a partir da qual as operações da Sociedade Incorporada são consideradas, do ponto de vista contabilístico, como efectuadas por conta da Sociedade Incorporante 17

11. Vantagens especiais atribuídas a peritos que intervenham na fusão e aos membros dos órgãos de administração ou fiscalização das sociedades que participam na fusão 18

IV- Outros Aspectos de Interesse.....19

1. Possíveis repercussões da fusão no emprego e transferência de contratos de trabalho, impacto nos órgãos sociais e efeitos na responsabilidade social da sociedade 19

2. Dispensa de apreciação pericial do projecto comum de fusão 21

3. Cessão da posição contratual no âmbito da fusão.....21
   a) Fornecedores.....21
   b) Clientes.....21

c) Sonstige Rechte und Pflichten .23
d) Steuerregelung.....22

V- Einsichtnahme in die Dokumente23

VI-Anhänge 24

c) Outros direitos e obrigações 23
d) Regime Fiscal.....22

V- Consulta de Documentos 23

VI-Anexos 24

I- Einführung

Dieses Dokument wurde gemäß den Bedingungen und für die Zwecke der Artikel 98 ff. des portugiesischen Gesetzbuches über Handelsgesellschaften („**CSC**“) und § 122c (2) des Umwandlungsgesetzes (*UmwG)* von der Geschäftsführung der Gesellschaft Kedrion Portugal - Distribuição de Produtos Farmacêuticos, Unipessoal, Lda. (im Folgenden als „**Kedrion Portugal**“ oder „**Übertragende Gesellschaft**“ bezeichnet) und von der Geschäftsführung der Gesellschaft Kedrion Biopharma GmbH (im Folgenden als „**Kedrion Biopharma**“ oder „**Übernehmende Gesellschaft**“ bezeichnet) ausgearbeitet.

Die Gesellschaften stehen in einer Konzernbeziehung.

Die beabsichtigte Verschmelzung und die Einzelheiten ihrer Durchführung, nach der diese gewählt wurde, ist, nach Ansicht der Geschäftsführung der jeweiligen beteiligten Gesellschaften, aus Gründen der wirtschaftlichen Rationalität und der Reorganisation der von ihnen in diesem Verschmelzungsplan entwickelten Aktivitäten vollumfänglich gerechtfertigt.

1. **Zusammenfassende Vorstellung der beteiligten Gesellschaften**
   Die an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften sind Teil des Konzerns Kedrion S.p.A. mit Sitz in Barga, Italien („**Kedrion-Konzern**“ oder „**Konzern**“). Der Kedrion-Konzern ist international tätig und verfügt über Einrichtungen in Europa, Nord- und Mittelamerika und Asien für die Beschaffung und Fraktionierung von Blutplasma zu Herstellung und Vertrieb von auf Plasma basierenden therapeutischen

I-Introdução

O presente documento foi elaborado, nos termos e para os efeitos do artigo 98º e seguintes do Código das Sociedades Comerciais (“**CSC”**) e § 122c (2) da Lei da Transformação (*UmwG*), pela Gerência da sociedade Kedrion Portugal – Distribuição de Produtos Farmacêuticos, Unipessoal, Lda. (adiante designada por “**Kedrion Portugal**” ou “**Sociedade Incorporada**”) e pela Gerência da sociedade Kedrion Biopharma GmbH (adiante designada por “**Kedrion Biopharma**” ou “**Sociedade Incorporante**“).

As sociedades encontram-se numa relação de grupo.

A fusão que se pretende realizar e a modalidade pela qual foi escolhida é, no entendimento da Gerência de cada uma das sociedades intervenientes, inteiramente justificada por razões de racionalidade económica e reorganização das actividades por elas desenvolvidas no presente projecto de fusão.

1. **Apresentação sumária das sociedades envolvidas**
   As sociedades abrangidas pela fusão fazem parte do Grupo Kedrion S.p.A com sede em Barga, Itália (o “**Grupo Kedrion**” ou “**Grupo**”). O Grupo Kedrion opera internacionalmente com instalações na Europa, América do Norte e Central e Ásia no domínio da obtenção e fraccionamento de plasma sanguíneo para a produção e distribuição de produtos terapêuticos à base de plasma para o tratamento

Produkten für die Behandlung schwerer Krankheiten und Störungen wie Hämophilie und Störungen des Immunsystems. Im Rahmen der beabsichtigten Umstrukturierung soll die Tochtergesellschaft Kedrion Portugal mit Sitz in Algés, Portugal, in die Tochtergesellschaft Kedrion Biopharma (vormals KEDPLASMA GmbH) mit Sitz in D-82166 Gräfelfing (Deutschland) aufgenommen werden.

Kedrion Portugal produziert, vermarktet, importiert, exportiert, vertreibt, unterstützt und wirbt für chemische, pharmazeutische, Krankenhaus-, Kosmetikprodukte und -geräte. Kedrion Biopharma wiederum betätigt sich in dem Bereich der Bereitstellung von Blutspendediensten, dem Handel mit menschlichem Plasma, Plasmaderivaten, Blutkomponenten und deren Derivaten sowie Spezialprodukten und dem Vertrieb von pharmazeutischen Produkten.

2. **Aktuelle Gesellschaftsstruktur der beteiligten Gesellschaften**
   Das Gesellschaftskapital beider Parteien befindet sich vollständig im Besitz der Kedrion S.p.A. (100 %), die somit Schwestergesellschaften sind.

II. Verschmelzung

Kedrion Portugal wird als übertragende Gesellschaft im Wege der grenzüberschreiten-den Verschmelzung gemäß der Richtlinie 2005/56/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 26. Oktober 2005 über die Verschmelzung von Kapitalgesellschaften aus verschiedenen Mitgliedstaaten („**Richtlinie**"), umgesetzt in den §§ 122ª ff. UmwG und Art. 117-A ff.

de doenças graves e distúrbios como a hemofilia e doenças do sistema imunitário. Dentro do âmbito da reestruturação planeada, a subsidiária Kedrion Portugal, sita em Algés, Portugal, deverá ser incorporada na subsidiária Kedrion Biopharma (anteriormente designada por KEDPLASMA GmbH), sita em D-82166 Gräfelfing (Alemanha), por meio de fusão.

A Kedrion Portugal fabrica, comercializa, importa, exporta, distribui, promove e publicita produtos químicos, farmacêuticos, hospitalares, cosméticos e equipamentos. A Kedrion Biopharma, por sua vez, dedica-se à operação dos serviços de doação de sangue, ao comércio de plasma humano, derivados de plasma, componentes do sangue e seus derivados, bem como de produtos especiais e à distribuição de produtos farmacêuticos.

2. **Estrutura societária actual das sociedades participantes**
   O capital social de ambas as partes é totalmente detido pela Kedrion S.p.A (100% detidas), sendo, por isso, sociedades irmãs.

II. Fusão

A Kedrion Portugal, como Sociedade Incorporada, fundir-se-á na Kedrion Biopharma, como Sociedade Incorporante, através de uma fusão transfronteiriça nos termos da Directiva 2005/56/EC do Parlamento Europeu e do Conselho de 26 de Outubro de 2005 relativa às fusões transfronteiriças das sociedades de responsabilidade limitada ("**Directiva**") tal como transposta na

CSC auf Kedrion Biopharma als übernehmende Gesellschaft verschmolzen. Durch die Verschmelzung wird das gesamte Aktiv- und Passivvermögen der Kedrion Portugal zum Zeitpunkt ihrer Auflösung ohne Abwicklung auf die Kedrion Biopharma übertragen (Verschmelzung zur Aufnahme).

Alemanha no § 122a et seq. UmwG e em Portugal nos artigos 117-A et seq. CSC. A Kedrion Portugal será extinta e transferirá, por força da fusão, todo o seu activo e passivo para a Kedrion Biopharma (fusão por incorporação).

Mit Wirksamwerden der Verschmelzung wird das vor der Verschmelzung in den Büchern von Kedrion Portugal enthaltene Aktiv- und Passivvermögen der portugiesischen Zweigniederlassung von Kedrion Biopharma zugeteilt. Diese Zweigniederlassung wird unmittelbar nach der Verschmelzung die Geschäftsaktivitäten von Kedrion Portugal fortführen.

Após a produção de efeitos da fusão, todo o activo e passivo inscrito nos livros da Kedrion Portugal antes da fusão será afecto à sucursal do Kedrion Biopharma em Portugal. Esta sucursal prosseguirá de imediato o negócio da Kedrion Biopharma logo que seja concretizada a fusão.

III. Rechtliche Voraussetzungen der Verschmelzung

1. Modalität, Gründe, Ziele, Bedingungen und Durchführung der Verschmelzung

a) **Modalität der Verschmelzung**

Die Transaktion erfolgt in Form einer Verschmelzung durch globale Übertragung der Vermögenswerte der Kedrion Portugal auf Kedrion Biopharma, die gemäß Artikel 97 Absatz 4 Buchstabe a) ff. CSC und § 122a ff. des Umwandlungsgesetzes (*UmwG*) geregelt ist.

Nach Eintragung der Verschmelzung in das Handelsregister wird die übertragende Gesellschaft erlöschen und sämtliche entsprechenden Rechte und

III. Requisitos Legais da Fusão

1. Modalidade, motivos, objectivos, condições e execução da fusão

a) **Modalidade da fusão**

A operação assumirá a forma de fusão por incorporação, através da transferência global do património da Kedrion Portugal na Kedrion Biopharma, regulada nos termos do disposto na alínea a) do nº 4 do artigo 97º e seguintes do CSC e § 122a e seguintes da Lei da Transformação (*UmwG*).

Após o registo da fusão no registo comercial, a Sociedade Incorporada será extinta e a totalidade dos respectivos direitos e obrigações será transferida para a Sociedade

Pflichten werden auf die übernehmende Gesellschaft übertragen, die einer neuen, von Kedrion Biopharma zu gründenden Niederlassung in Portugal zugeordnet werden.

Incorporante, que serão alocados a uma nova sucursal em Portugal a ser constituída pela Kedrion Biopharma.

b) **Gründe für die Verschmelzung**

Der Verschmelzungsplan basiert im Wesentlichen auf der Umstrukturierung und Reorganisation des Kedrion-Konzerns.

Der Konzern befindet sich derzeit in einem globalen gesellschaftsrechtlichen Reorganisationsprozess, der mehrere Umstrukturierungsmaßnahmen umfasst, darunter auch die vorliegende Verschmelzung. Der globale Reorganisationsprozess soll die Gesellschaftsstruktur des Konzerns so weit wie möglich rationalisieren, indem Gesellschaften aufgelöst werden, die als unnötig erachtet werden können oder die bestimmte Tätigkeiten doppelt durchführen. In diesem Sinne soll die Umstrukturierung die Gesellschaftsstruktur an die wirtschaftliche Realität des Konzerns anpassen.

b) **Motivos da fusão**

A plano de fusão é fundamentalmente baseado na reestruturação e reorganização do Grupo Kedrion.

O Grupo está actualmente envolvido num processo global de reorganização empresarial que inclui várias operações de reestruturação, incluindo a presente fusão. O processo de reorganização global visa racionalizar tanto quanto possível a estrutura empresarial do Grupo, eliminando sociedades que possam ser consideradas desnecessárias ou que dupliquem determinadas actividades. Neste sentido, a reestruturação visa alinhar a estrutura societária com a realidade económica do Grupo.

Das Hauptziel dieser Transaktion besteht darin, die beiden Gesellschaften in die operative Struktur von Kedrion Biopharma zu integrieren, so dass der daraus resultierende Zusammenschluss die Kosten im Zusammenhang mit der Entwicklung der Geschäftstätigkeiten der beiden Gesellschaften verringert,

O objectivo desta operação é principalmente o de integrar as duas sociedades na estrutura operacional da Kedrion Biopharma, para que a concentração daí resultante permita uma redução dos custos relacionados com o desenvolvimento das actividades das duas sociedades, em particular,

insbesondere durch Verbesserung der administrativen, finanziellen, rechtlichen und kommerziellen Verfahren der beteiligten Gesellschaften.

através da melhoria dos procedimentos administrativos, financeiros, jurídicos e comerciais das empresas envolvidas.

Durch die Verschmelzung wird zudem beabsichtigt, die Tätigkeiten der beiden Gesellschaften in der gleichen Struktur zu konzentrieren und dabei potenzielle Synergien zu nutzen, insbesondere solche, die auf die Schaffung von Kontrollmechanismen, die rationelle Konzentration der Kräfte und die Kombination komplementärer Ressourcen abzielen, um die betriebliche Dimension der übernehmenden Gesellschaft zu konsolidieren.

Pretende-se também, através da fusão, concentrar a actividade das duas sociedades na mesma estrutura, aproveitando as potenciais sinergias, nomeadamente as destinadas a criar mecanismos de controlo, concentração racional de esforços e combinação de recursos complementares, com vista a consolidar a dimensão empresarial da Sociedade Incorporante.

Im Hinblick auf die von den Gesellschaften ausgeübten Tätigkeiten ist festzustellen, dass sich die Ziele der beiden Gesellschaften überschneiden, was die Unnötigkeit der Beibehaltung zweier unterschiedlicher Gesellschaftsstrukturen und die Notwendigkeit der Vereinfachung der Struktur zur Erzielung einer größeren Effizienz noch deutlicher macht.

Tendo em conta as actividades exercidas pelas sociedades, verifica-se que os objectos sociais de ambas se sobrepõem, tornando ainda mais evidente a desnecessidade de manter duas estruturas societárias distintas e a necessidade de simplificar a estrutura de modo a alcançar uma maior eficiência.

Faktisch wird der Vollzug der Verschmelzung die gemeinsame Nutzung der Infrastruktur und der Ressourcen der beteiligten Gesellschaften ermöglichen und so zu einer erheblichen Kostensenkung führen.

De facto, a realização da fusão permitirá a partilha das infra-estruturas e dos recursos das sociedades envolvidas, permitindo uma redução substancial dos custos.

Darüber hinaus zieht diese Verschmelzung eine Verringerung der rechtlichen

Adicionalmente, esta fusão permitirá uma redução das obrigações legais e dos custos

Verpflichtungen und der damit verbundenen Kosten nach sich, insbesondere im Hinblick auf die Einhaltung der steuerlichen und administrativen Verpflichtungen der übertragenden Gesellschaft, und setzt so Ressourcen frei, die bei der Entwicklung der Geschäftsstrategie, der Kundenakquisition und der Erreichung einer stärkeren Position des Konzerns auf dem europäischen Markt eingesetzt werden können, was in Zukunft höhere Gewinne ermöglicht.

inerentes, nomeadamente no que respeita ao cumprimento das obrigações fiscais e administrativas da Sociedade Incorporada, libertando assim recursos que poderão ser aplicados no desenvolvimento da estratégia comercial, na angariação de clientes e na conquista de uma posição mais forte do Grupo no mercado europeu, permitindo maiores ganhos no futuro.

Ungeachtet dessen wird Kedrion Biopharma eine Zweigniederlassung in Portugal registrieren lassen, über die die übernehmende Gesellschaft die bisher von Kedrion Portugal ausgeführten Geschäftstätigkeiten ausführen wird. Somit wird Kedrion Biopharma, unter Beibehaltung der vorstehend dargelegten Vorteile, über eine rechtliche Vertretung in Portugal verfügen, die es ihr ohne jedwede Unabhängigkeit ermöglicht, Geschäftstätigkeiten in Portugal nachzugehen, wobei die Nähe und direkte Betreuung der Kunden in Portugal gewahrt bleibt und Kedrion Biopharma ordnungsgemäß vor den portugiesischen Behörden vertreten wird.

Sem prejuízo do exposto, Kedrion Biopharma irá registar uma sucursal em Portugal através da qual a Sociedade Incorporante desenvolverá as actividades até agora desenvolvidas pela Kedrion Portugal. Desta forma, mantendo as vantagens supra expostas, a Kedrion Biopharma terá uma representação legal em Portugal que, sem qualquer independência, permitirá gerir o negócio em Portugal mantendo a proximidade e atenção directa aos clientes em Portugal e representando devidamente a Kedrion Biopharma perante as autoridades portuguesas.

Schließlich verfügt die übernehmende Gesellschaft über eine solide und stabile Finanzlage und ist in der Lage, die entsprechenden Verbindlichkeiten der übertragenden Gesellschaft zu übernehmen, und es bestehen

Finalmente, a Sociedade Incorporante tem uma situação financeira sólida e estável, com capacidade para absorver as responsabilidades relevantes da Sociedade Incorporada, e não existem contingências que desencorajem a fusão.

keine Eventualverbindlichkeiten, die einer Verschmelzung entgegenstehen.

Die beabsichtigte Verschmelzung soll die betriebliche Effizienz erhöhen, insbesondere durch die Nutzung der Ressourcen und kommerziellen Kapazitäten der beiden Gesellschaften des Kedrion-Konzerns, und somit die Rentabilität der zurzeit von den an der Verschmelzung jeweils beteiligten Gesellschaften durchgeführten Geschäftstätigkeiten maximieren.

c) **Ziele der Verschmelzung**
Ziele der Verschmelzung sind Folgende:
<u>Betrieblich:</u>
(i) Erzielen signifikanter Kosteneinsparungen;
(ii) Optimierung der Betriebseffizienz durch Beseitigung einer Gesellschaftsstruktur;
(iii) Ermöglichung einer effizienteren Verwaltung der gemeinsamen Ressourcen und Optimierung des internen Produktivitätsniveaus.
<u>Rechtlich:</u>
Eine einheitliche Rechtsstruktur, die die Zentralisierung der Verwaltung von Unternehmen in Deutschland und Portugal ermöglicht und die Entscheidungsfindung effizienter macht.

d) **Bedingungen der Verschmelzung; Bewertung des Aktiv- und Passivvermögens**

Em conclusão, a fusão prevista visa aumentar a eficiência operacional, nomeadamente tirando partido dos recursos e capacidades comerciais das duas sociedades do Grupo Kedrion e assim maximizar a rentabilidade dos negócios actualmente desenvolvidos individualmente por cada entidade envolvida na fusão.

c) **Objectivos da fusão**
Desta forma, são objectivos da fusão:
<u>Empresariais:</u>
(i) Atingir poupanças de custos significativas;
(ii) Optimizar a eficiência operacional, eliminando uma estrutura societária;
(iii) Permitir uma gestão mais eficiente dos recursos comuns e optimizar os níveis de produtividade interna.

<u>Legais:</u>
Ter uma estrutura jurídica única que permita a centralização da gestão das empresas da Alemanha e de Portugal, tornando a tomada de decisões mais eficiente.

d) **Condições da fusão; Valorização do activo e do passivo**

Um die vorstehend bezeichneten Ziele zu erreichen, wird die Verschmelzung unter den folgenden Bedingungen erfolgen:

(i) Übertragung sämtlicher Aktiva und Passiva der Kedrion Portugal an Kedrion Biopharma zu ihren jeweiligen Buchwerten (wie in den beigefügten Bilanzen ausgewiesen);

(i) Übernahme sämtlicher Aktiva und Passiva durch Kedrion Biopharma, die sich aus Verträgen ergeben, die zuvor von Kedrion Portugal abgeschlossen wurden und sich auf die von Kedrion Portugal ausgeübte Geschäftstätigkeit beziehen.

De modo a cumprir os objectivos acima descritos, a fusão deverá operar-se nas seguintes condições:

(i) Transferência da totalidade do activo e do passivo da Kedrion Portugal para a Kedrion Biopharma pelos respectivos valores contabilísticos (tal como demonstrado nos balanços anexos);

(ii) Assunção pela Kedrion Biopharma de todas as situações activas e passivas emergentes de contratos anteriormente celebrados por e respeitantes à actividade prosseguida pela Kedrion Portugal.

e) **Durchführung der Verschmelzung**

In Portugal wird der Verschmelzung durch einen Beschluss der alleinigen Gesellschafterin (d. h. der Kedrion S.p.A.) gemäß Artikel 102 und 103 CSC unter Bezugnahme auf Artikel 117-F in Verbindung mit Artikel 270-E der CSC zugestimmt.

In Deutschland wird der Verschmelzung ebenfalls durch Beschluss der alleinigen Gesellschafterin beider Gesellschaften gemäß §§ 13, 122g UmwG zugestimmt.

e) **Execução da Fusão**

Em Portugal, a fusão será aprovada por Decisão da Sócia Única, (i.e., Kedrion S.p.A) nos termos dos Artigos 102.º e 103.º do CSC, por referência ao artigo 117.º-F combinado com o disposto no Artigo 270.º-E do CSC.

Na Alemanha, a fusão também será aprovada por decisão da sócia única de ambas as sociedades, de acordo com o § 13, 122g da Lei da Transformação (*UmwG*).

2. **Angaben zu den an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften**

a) **Übertragende Gesellschaft**

Firma: Kedrion Portugal - Distribuição de Produtos Farmacêuticos, Unipessoal, Lda.

Rechtsform: Ein-Personen-Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Algés (Anschrift: Avenida José Gomes Ferreira, nº 15, Edif. Atlas IV, 5º, fracção Q, freguesia de Algés, Linda-a-Velha e Cruz Quebrada-Dafundo, concelho de Oeiras)

Stammkapital: EUR 50.000,00 (fünfzigtausend Euro)

Steuernummer für juristische Personen: 508 472 830

Eintragung: Eingetragen im Handelsregister Cascais unter der einheitlichen Registrierungs- und Steuerzahlernummer 508 472 830.

Unternehmensgegenstand: Herstellung, Vermarktung, Import, Export, Vertrieb, Unterstützung und Werbung für pharmazeutische, Krankenhaus-, Kosmetikprodukte und -geräte.

Geschäftsführung: Joana Moreira Silvério Marques

2. **Identificação das sociedades participantes na fusão**

a) **Sociedade Incorporada**

Firma: Kedrion Portugal - Distribuição de Produtos Farmacêuticos, Unipessoal, Lda.

Tipo Societário: Sociedade Unipessoal por Quotas

Sede Social: Avenida José Gomes Ferreira, nº 15, Edif. Atlas IV, 5º, fracção Q, freguesia de Algés, Linda-a-Velha e Cruz Quebrada-Dafundo, concelho de Oeiras

Capital Social: EUR 50.000,00 (cinquenta mil euros)

NIPC: 508 472 830

Matrícula: Matriculada no registo Comercial de Cascais sob o número único de matrícula e de pessoa colectiva 508 472 830.

Objecto: fabrico, comercialização, importação, exportação, distribuição, promoção e publicidade de produtos químicos, farmacêuticos, hospitalares, cosméticos e equipamentos.

Gerência: Joana Moreira Silvério Marques

b) **Übernehmende Gesellschaft**

Firma: Kedrion Biopharma GmbH

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

Sitz: D-82166 Gräfelfing, Bahnhofstraße 96, Deutschland

Stammkapital: 25.000,00 EUR (fünfundzwanzigtausend Euro)

Steuer-Identifikationsnummer: DE261074900

Eintragung: Amtsgericht München, Deutschland, unter der Nummer HRB 175132

Unternehmensgegenstand:
Durchführung von Blutspendediensten und Sammlung von menschlichem Plasma und weiteren Blutbestandteilen, Vertrieb von menschlichem Plasma, Blutbestandteilen und -derivaten sowie Spezialprodukten und Vertrieb von pharmazeutischen Produkten.

Geschäftsführung: Frank Schmalbach

3. **Angaben zu den Beteiligungen, die von einer Gesellschaft am Kapital der jeweils anderen Gesellschaft gehalten werden.**
   Keine der beiden Gesellschaften hält Beteiligungen am Kapital der jeweils anderen Gesellschaft.

4. **Bilanzen der Kedrion Portugal und der Kedrion Biopharma, die zur Festlegung der Bedingungen der Verschmelzung verwendet werden**
   Als Anhänge A und B sind die Bilanzen der Kedrion Portugal und der Kedrion Biopharma, jeweils mit Stichtag 31. Dezember 2020, vom 28. Februar 2021 beigefügt, die die Aktiva, Passiva und das Eigenkapital der beiden Gesellschaften ausweisen, die zur Festlegung der Bedingungen der Verschmelzung (wie vorstehend unter II.1.d bezeichnet) verwendet werden,

b) **Sociedade Incorporante**

Firma: Kedrion Biopharma GmbH

Tipo Societário: Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) (Sociedade por Quotas)

Sede Social: D-82166 Gräfelfing, Alemanha, Bahnhofstraße 96

Capital Social: EUR 25.000,00 (vinte e cinco mil euros)

Número de Identificação Fiscal: DE261074900

Matrícula: Tribunal de Munique, Alemanha, sob o número HRB 175132

Objecto: operação dos serviços de doação de sangue e à recolha de plasma humano e outros componentes do sangue, à venda de plasma humano, componentes do sangue e seus derivados, bem como de produtos especiais e à distribuição de produtos farmacêuticos.

Gerência: Frank Schmalbach

3. **Identificação das participações detidas por uma das sociedades no capital da outra.**

   Nenhuma das sociedades detém participações no capital social da outra.

4. **Balanços da Kedrion Portugal e da Kedrion Biopharma utilizados para determinar os termos da fusão**

   Em anexo, como anexos A e B, estão os balanços da Kedrion Portugal e da Kedrion Biopharma referentes a 31 de Dezembro de 2020, datados de 28 de Fevereiro de 2021, dos quais constam os valores do activo, do passivo e do capital próprio das duas sociedades que serão integrados nas condições acima previstas em II.1.d), sem prejuízo da evolução que tais valores

unbeschadet der Entwicklung dieser Werte bis zum Zeitpunkt des Vollzugs der Verschmelzung.
Diese Bilanzen werden der alleinigen Gesellschafterin bzw. der Gesellschafterversammlung, die die Verschmelzung prüft, vor Genehmigung des Verschmelzungsbeschlusses zur Genehmigung vorgelegt.

venham a sofrer até à data de conclusão da fusão.

Tais balanços serão submetidos à aprovação da sócia única e da assembleia geral, respectivamente, que apreciarão a fusão, no momento anterior à aprovação da própria deliberação de fusão.

Seit Abschluss der Verschmelzungsbilanzen gab es keine wesentlichen Veränderungen im Wert der Bilanzpositionen.

Desde a data de encerramento dos balanços de fusão, não se registaram alterações significativas no valor dos elementos que os compõem.

Die Verschmelzungsbilanzen und der bezeichnete Jahresabschluss werden den Gesellschaftern, Anleihegläubigern, Gläubigern, Inhabern besonderer Rechte und Mitarbeitervertretern oder Mitarbeitern, falls vorhanden, zusammen mit weiteren Dokumenten und in Übereinstimmung mit Art. 101 CSC zur Verfügung gestellt.

Os balanços da fusão e as contas anuais mencionadas serão colocados à disposição dos sócios, obrigacionistas, credores, titulares de direitos especiais e representantes dos trabalhadores ou trabalhadores, se existirem, juntamente com os outros documentos e nos termos referidos no artigo 101º do CSC.

5. **Umtauschverhältnis der Geschäftsanteile, den Gesellschaftern der zu übernehmenden Gesellschaft zuzurechnende Geschäftsanteile und Gesellschaftskapital**

5. **Quotas a atribuir aos sócios da sociedade a incorporar, relação de troca de participações sociais e capital social**

In Folge des Verschmelzungsplans werden an die übertragende Gesellschaft keine Geschäftsanteile übertragen. Daher enthält der Verschmelzungsplan auch keine Angaben bezüglich des Umtauschverhältnisses der Geschäftsanteile.

Não será conferida qualquer participação à Sociedade Incorporada devido ao projecto de fusão. Desta forma, não há qualquer informação relativa à relação de troca das participações sociais.

6. **Zeitpunkt, von dem an die Geschäftsanteile deren Inhabern das Recht auf Beteiligung am Gewinn gewähren, sowie alle Besonder-**

6. **Data a partir da qual as quotas começam a conceder aos seus titulares o direito de participação nos lucros, juntamente com qualquer**

heiten, die diesen Anspruch beeinflussen können

Die Beteiligungen der übernehmenden Gesellschaft verleihen ihren Inhabern, ab dem 1. Januar 2021, rückwirkend nach Vollzug der Verschmelzung, einen Anspruch auf Gewinnbeteiligung

característica especial que possa afectar esse direito

As participações da Sociedade Incorporante concedem aos seus titulares o direito de participar nos lucros desde 1 de Janeiro de 2021, retroactivamente depois da conclusão da fusão

7. **Gesellschaftsvertrag der übernehmenden Gesellschaft; Entwurf zur Änderung des Gesellschaftsvertrages der übernehmenden Gesellschaft**

   Als Folge der Verschmelzung wird die übertragende Gesellschaft erlöschen. Es wird keine Änderung des Gesellschaftsvertrages der Kedrion Biopharma vorgenommen; sämtliche Inhalte des Gesellschaftsvertrags der übernehmenden Gesellschaft, wie Firma, Gegenstand, Sitz und Stammkapital**,** bleiben unverändert.

   Der Gesellschaftsvertrag der übernehmenden Kedrion Biopharma ist als Anhang C beigefügt.

7. **Contrato social da Sociedade Incorporante; Projecto de alteração do contrato social da Sociedade Incorporante**

   Após a fusão por incorporação, a Sociedade Incorporada será extinta, mas todos os elementos societários da Sociedade Incorporante, nomeadamente a firma, objecto, sede social e capital social, permanecerão inalterados, desta forma não haverá lugar a qualquer alteração ao contrato social da Kedrion Biopharma.

   O Contrato de Sociedade da Sociedade Incorporante Kedrion Biopharma encontra-se junto como anexo C.

8. **Maßnahmen zum Schutz der Rechte von Nichtmitgliedern auf Beteiligung an den Gewinnen der Gesellschaft**

   Es gibt keine Dritten mit einem Anspruch auf Gewinnbeteiligung, die nicht Gesellschafter sind.

8. **Medidas de protecção dos direitos de terceiros não sócios a participar nos lucros da sociedade**

   Não existem terceiros não sócios com direito a participar nos lucros da sociedade.

9. **Verfahren zum Schutz der Rechte von Gläubigern**

   Die wirtschaftlichen und finanziellen Verhältnisse der Kedrion Biopharma werden die Erfüllung sämtlicher Verpflichtungen der Kedrion Portugal ermöglichen.

   Der Schutz der Rechte der Gläubiger beider Gesellschaften ist somit umfassend und angemessen gewährleistet.

9. **Modalidades de protecção dos direitos dos credores**

   A solidez económica e financeira da Kedrion Biopharma permitirá fazer face à assunção de todas as obrigações da Kedrion Portugal.

   Tem-se assim por ampla e devidamente salvaguardada a protecção dos direitos dos credores de ambas as sociedades.

Darüber hinaus bleiben die Rechte der Gläubiger beider Gesellschaften durch das Veröffentlichungsverfahren und das Widerspruchsrecht gegen das Verschmelzungsverfahren entsprechend den Rechtsvorschriften weiter gewahrt.
Gläubigern der an der Verschmelzung beteiligten Rechtsträger, die glaubhaft machen, dass durch die Verschmelzung die Erfüllung ihrer Forderungen gefährdet wird, ist Sicherheit zu leisten, soweit sie nicht Befriedigung verlangen können, wenn sie binnen sechs Monaten nach dem Tag, an dem die Eintragung der Verschmelzung in das Register desjenigen Rechtsträgers, dessen Gläubiger sie sind, bekannt gemacht worden ist, ihren Anspruch nach Grund und Höhe schriftlich anmelden (§§ 122a Abs. 2, 22 Abs. 1 UmwG).

Acresce que os direitos dos credores de ambas as sociedades ficam ainda salvaguardados pelo processo de publicações e direito de oposição próprios do processo de fusão, nos termos legais.

Os credores das entidades envolvidas na fusão que consigam demonstrar comprovadamente que a satisfação dos seus créditos é prejudicada pela fusão, receberão uma garantia, na medida em que não possam exigir a satisfação do referido crédito, se apresentarem o seu pedido por escrito, indicando o motivo e o montante, no prazo de seis meses após o dia da publicação do registo da fusão (122a número 2, 22 número 1 da Lei da Transformação (UmwG)).

10. **Zeitpunkt, von dem an die Handlungen der übertragenden Gesellschaft unter dem Gesichtspunkt der Rechnungslegung als für Rechnung der übernehmenden Gesellschaft vorgenommen gelten (Verschmelzungsstichtag)**

Die Handlungen der übetragenden Kedrion Portugal gelten, sowohl unter dem Gesichtspunkt der Rechnungslegung (als auch für IRC-Zwecke gemäß den Bestimmungen von Artikel 8, Nr. 11 und 12 des IRC-Kodex) mit Wirkung vom 1. Januar 2021 (Verschmelzungsstichtag) als für Rechnung der übernehmenden Kedrion Biopharma vorgenommen, wie in nachstehendem Punkt III 3 d) näher ausgeführt wird.

10. **Data a partir da qual as operações da Sociedade Incorporada são consideradas, do ponto de vista contabilístico, como efectuadas por conta da Sociedade Incorporante (Data da Fusão)**

As operações da Kedrion Portugal serão consideradas, quer para efeitos contabilísticos, quer para efeitos de IRC, nos termos do disposto no artigo 8.º, n.ºs 11 e 12, do Código do IRC, como efectuadas por conta da Kedrion Biopharma, com efeitos a partir de 1 de Janeiro de 2021 inclusive (Data da Fusão) conforme se refere mais detalhadamente no ponto III. 3 d) infra.

Somit sind sämtliche Handlungen, die ab diesem Zeitpunkt bis zum Vollzug der Verschmelzung durch Kedrion Portugal in eigenem Namen, jedoch für Rechnung der Kedrion Biopharma durchgeführt werden, aufgrund der Übertragung an Kedrion Biopharma endgültig abgegolten.

Assim, todas as operações que, a partir de tal data e até à conclusão da fusão, sejam efectuadas pela Kedrion Portugal, em nome próprio, mas por conta da Kedrion Biopharma, serão a final saldadas por transferência para a Kedrion Biopharma.

Die Verschmelzung wird erst mit der entsprechenden Eintragung im Handelsregister vollzogen und rechtswirksam, die für buchhalterische und steuerliche Zwecke ab dem 1. Januar 2021 bis zum 31. Mai 2021 abgeschlossen sein muss.

A fusão só ficará concluída e produzirá plenos efeitos jurídicos com o respectivo registo comercial, o qual, para efeitos de retroacção dos efeitos contabilísticos e fiscais a 1 de Janeiro de 2021, deverá estar concluído até final de 31 de Maio de 2021.

11. **Gewährung von Rechten an Sonderrechtsinhaber; besondere Vorteile für an der Verschmelzung beteiligte Sachverständige oder Mitglieder der Verwaltungs-, Leitungs-, Aufsichts- oder Kontrollorgane der an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften**

11. **Vantagens especiais atribuídas a peritos que intervenham na fusão e aos membros dos órgãos de administração ou fiscalização das sociedades que participam na fusão**

Bei der übertragenden Gesellschaft bestehen keine Sonderrechte, sodass Artikel 98, Absatz 1, j) CSC und § 122c Abs. (2), Punkt 7 des Umwandlungsgesetzes (*UmwG*) auf die vorliegende Transaktion keine Anwendung finden.

Os estatutos da Sociedade Incorporada não prevêem quaisquer direitos especiais, pelo que não há lugar à aplicação do Artigo 98.º, n.º 1, alínea j) do CSC e § 122c para. (2) no. 7 da Lei da Transformação (*UmwG*), à presente transacção.

Es gibt weder Inhaber von Beteiligungen oder Anteilen besonderer Klassen noch Inhaber besonderer Rechte bei den an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften, mit Ausnahme derer, die mit den Beteiligungen bzw. Anteilen verbunden sind. Ebenso gibt es keine Inhaber von anderen Instrumenten als Geschäftsanteilen.

Não há titulares de participações ou quotas de classes especiais, nem titulares de direitos especiais nas sociedades participantes na fusão, para além dos inerentes às participações e quotas, respectivamente. Da mesma forma, não há detentores de outros instrumentos para além de títulos de capital.

Gesellschaftern oder Dritten, die nicht Gesellschafter der an dieser Verschmelzung beteiligten Gesellschaften sind, werden keine Sonderrechte gewährt.

Sachverständigen, die den Verschmelzungsplan prüfen, oder Mitgliedern der Verwaltungs-, Leitungs-, Aufsichts- oder Kontrollorgane der an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften werden keine besonderen Vorteile gewährt.

Não são concedidos quaisquer direitos a membros ou terceiros que não sejam membros das sociedades participantes nesta fusão.

Não são atribuídos quaisquer benefícios aos peritos que reviram o projecto de fusão ou a quaisquer membros dos órgãos administrativos, de gestão, de supervisão ou de controle das sociedades envolvidas na fusão.

IV- Weitere Aspekte von Interesse

1. Voraussichtliche Auswirkungen der Verschmelzung auf die Beschäftigung und die Übertragung von Arbeitsverträgen, Einfluss auf die Gesellschaftsorgane, die Mitbestimmung und Auswirkungen auf die soziale Verantwortung der Gesellschaft; Verfahren zur Festlegung der Mitbestimmungsrechte

IV- Outros Aspectos de Interesse

1. Possíveis repercussões da fusão no emprego e transferência de contratos de trabalho, impacto nos órgãos sociais, na co-determinação e efeitos na responsabilidade social da sociedade, Procedimento para a definição de direitos de co-determinação

(1) Die Verschmelzung wird keine Auswirkungen auf die Mitarbeiter der an der Verschmelzung beteiligten Gesellschaften haben, deren Arbeitsverträge gemäß den zurzeit geltenden genauen Bedingungen in Kraft bleiben. Sämtliche Mitarbeiter der übertragenden Gesellschaft werden von der übernehmenden Gesellschaft zu den gleichen gegenwärtigen Bedingungen übernommen, unbeschadet dessen, dass die übernehmende Gesellschaft in Portugal durch eine Zweigniederlassung vertreten wird.

(1) A fusão não afectará nenhum dos trabalhadores das sociedades objecto da fusão, cujos contratos de trabalho permanecerão válidos nos termos exactos actualmente em vigor. Todos os trabalhadores da Sociedade Incorporada serão assumidos pela Sociedade Incorporante nas mesmas condições actuais, sem prejuízo de a Sociedade Incorporante estar representada em Portugal através de uma Sucursal.

(2) Die grenzüberschreitende Verschmelzung hat auf die Mitbestimmung keine Auswirkungen: Kedrion Biopharma unterlag bisher mit weniger als 500 Arbeitnehmern nicht der Mitbestimmung gem. § 1 DrittelbG.

(2) A fusão transfronteiriça não tem qualquer efeito sobre a co-determinação: a Kedrion Biopharma não esteve previamente sujeita a co-determinação com menos de 500 trabalhadores, em conformidade com

Auch nach der Verschmelzung wird die Zahl der Arbeitnehmer von Kedrion Biopharma einschließlich der von Kedrion Portugal übergehenden Arbeitnehmer nicht mehr als 500 betragen; somit liegen auch nach der Verschmelzung die Voraussetzungen für die Mitbestimmung gemäß § 1 DrittelbG nicht vor.

(3) Kedrion Portugal unterliegt nach portugiesischem Recht nicht der Mitbestimmung. Angaben zu dem Arbeitnehmerbeteiligungsverfahren nach § 1 Abs. 2 Satz 1 und § 6 des deutschen Gesetzes über die Mitbestimmung der Arbeitnehmer bei einer grenzüberschreitenden Verschmelzung (MgVG), nach dem die Einzelheiten über die Beteiligung der Arbeitnehmer an der Festlegung ihrer Mitbestimmungsrechte bei Kedrion Biopharma geregelt werden, sind nicht erforderlich, da keine der alternativen Voraussetzungen für die Anwendbarkeit des MgVG gemäß § 5 Ziff. 1., 2. und 3. MgVG vorliegt.

(4) Nach der Verschmelzung wird die übernehmende Gesellschaft ihre derzeitige Politik der sozialen Verantwortung nicht ändern, die als strategische Komponente im Hinblick auf Nachhaltigkeit, Wettbewerbsfähigkeit und Reputation des Kedrion-Konzerns betrachtet wird.

a Secção 1 da Lei de Participação de Um Terço. Mesmo após a fusão, o número de trabalhadores da Kedrion Biopharma, incluindo aqueles transferidos da Kedrion Portugal, não excederá 500. Neste sentido, mesmo depois da fusão, os requisitos para a participação de acordo com a Secção 1 da Lei de Participação de Um Terço não se aplicam.

(3) A Kedrion Portugal não está sujeita à co-determinação, de acordo com a lei portuguesa. A informação sobre a participação dos trabalhadores no procedimento de acordo com a Secção 1 Número 2 Cláusula 1 e 6 da lei alemã da Co-determinação em fusões transfronteiriças (*MgVG*), segundo a qual os detalhes do envolvimento dos trabalhadores na determinação dos seus direitos de co-determinação na Kedrion Biopharma, não é necessária, uma vez que não se aplicam quaisquer requisitos para a aplicação da MgVG de acordo com a Secção 5, Números 1, 2 e 3 MgVG.

(4) A Sociedade Incorporante não irá alterar, na sequência da fusão, a sua actual política de responsabilidade social, que é considerada um elemento estratégico na relação com a sustentabilidade, competitividade e reputação do Grupo Kedrion.

2. **Verzicht auf Sachverständigenprüfung des gemeinsamen Verschmelzungsplans**

   Kedrion S.p.A., alleinige Gesellschafterin der übertragenden Gesellschaft, hat, in Übereinstimmung mit den Bestimmungen von Artikel 99, Absatz 6 CSC, ex vi Artikel 117-D CSC und in Übereinstimmung mit §§ 122f., 8 Abs. (3) und 9 des Umwandlungsgesetzes (*UmwG*), entschieden, auf die Prüfung des gemeinsamen Verschmelzungsplans durch einen unabhängigen Sachverständigen oder Abschlussprüfer („**Verschmelzungsprüfer**"), auf die Bestellung eines Verschmelzungsprüfers und auf einen Prüfungsbericht zu verzichten.

2. **Dispensa de apreciação pericial do projecto comum de fusão**

   A Kedrion S.p.A, sócia única da Sociedade Incorporada, decidiu, de acordo com o disposto no Artigo 99.º, número 6 do CSC, ex vi Artigo 117.º-D do CSC e de acordo com o §§ 122f., 8 para. (3) e 9 da Lei da Transformação (*UmwG*), dispensar a apreciação pericial do projecto comum de fusão por um perito independente ou revisor oficial de contas ("**auditor de fusão**"), a nomeação de um auditor de fusão e de um relatório de auditoria.

3. **Abtretung der vertraglichen Position im Rahmen der Verschmelzung**

   a) **Lieferanten**

   Bei Verträgen über die Lieferung von Waren oder Dienstleistungen, die zum Zeitpunkt der Verschmelzung in Kraft sind, werden die von Kedrion Portugal gehaltenen Vertragspositionen, unbeschadet von Punkt III.9, vollständig auf Kedrion Biopharma übertragen.

   b) **Kunden**

   Die zum Zeitpunkt der Verschmelzung geltende vertragliche Position von Kedrion Portugal in Verträgen mit Kunden wird ebenfalls an Kedrion Biopharma übertragen, unbeschadet der Ausführungen in vorstehendem Punkt II. 9.

3. **Cessão da posição contratual no âmbito da fusão**

   a) **Fornecedores**

   Em contratos para o fornecimento de bens ou serviços em vigor à data da fusão, e se prejuízo do ponto III.9, as posições contractuais detidas pela Kedrion Portugal serão transferidas inteiramente para a Kedrion Biopharma.

   b) **Clientes**

   A posição contratual da Kedrion Portugal nos contratos celebrados com clientes, em vigor à data da fusão, transmite-se igualmente para a Kedrion Biopharma, sem prejuízo do referido no ponto II. 9. supra.

In Bezug auf die von Kedrion Portugal und öffentlichen Stellen („**Öffentliche Stellen**“) geschlossenen Verträge, wird eine Verschmelzung unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Gesetzes über das öffentliche Auftragswesen als eine Abtretung der vertraglichen Position der Kedrion Portugal an Kedrion Biopharma betrachtet.

Diese Abtretung unterliegt der vorherigen Genehmigung seitens der Öffentlichen Stellen, die nur erteilt werden kann, wenn die öffentlichen Stellen zu dem Schluss gelangen, dass Kedrion Biopharma die gleichen finanziellen und technischen Kapazitätsanforderungen erfüllt, die auch von Kedrion Portugal erfüllt wurden, um die Dienstleistungen zu erbringen. Dies erfordert die Vorlage derselben finanziellen und technischen Unterlagen, die von Kedrion Portugal gefordert wurden, diesmal jedoch für Kedrion Biopharma.

Obwohl keine Frist für die Einreichung dieser Dokumente und für die Einholung der Zustimmung zu der Abtretung seitens der öffentlichen Stellen vorgeschrieben ist, muss diese zwischen der Genehmigung des Verschmelzungsplans und der endgültigen Eintragung der Verschmelzung abgeschlossen sein

Relativamente aos contratos celebrados pela Kedrion Portugal e entidades do sector público (“**Entidades Públicas**”), tendo em conta as normas do Código dos Contratos Públicos, uma fusão é considerada como uma cessão da posição contratual da Kedrion Portugal para a Kedrion Biopharma.

Esta cessão está condicionada à autorização prévia das Entidades Públicas, a qual só pode ser concedida se as Entidades Públicas puderem concluir que a Kedrion Biopharma preenche os mesmos requisitos financeiros e de capacidade técnica para desempenhar os serviços, que da mesma forma foram preenchidos pela Kedrion Portugal. Para tal, será necessário submeter os mesmos documentos financeiros e técnicos que foram exigidos à Kedrion Portugal, mas desta vez relativos à Kedrion Biopharma.

Apesar de não haver um prazo para a apresentação destes documentos e para obter o consentimento das Entidades Públicas para a cessão, tal deverá ser concluído entre a aprovação do projecto de fusão e o registo final da fusão.

c) **Sonstige Rechte und Pflichten**
Sämtliche weiteren Rechte und Pflichten von Kedrion Portugal, die in direktem Zusammenhang mit ihrer Geschäftstätigkeit stehen und zum Zeitpunkt des Vollzugs der Verschmelzung in der Rechtssphäre der Gesellschaft liegen, gehen ebenfalls auf Kedrion Biopharma über, unbeschadet von Punkt II.9.

d) **Steuerregelung**
Zu Steuerzwecken unterliegt diese Verschmelzung der in der geltenden Steuergesetzgebung vorgesehenen Steuerregelung. Zu Steuerzwecken in Deutschland sind dies § 12 Abs. 1 und 2 des Umwandlungsteuergesetzes sowie die einschlägigen Abschnitte des Körperschaftsteuergesetzes und des Gewerbesteuergesetzes.

Zu Steuerzwecken in Portugal unterliegt die Verschmelzung der besonderen Steuerregelung, die in Artikel 73 ff. des Körperschaftssteuergesetzes geregelt ist.

V- Einsichtnahme in die Dokumente
Ab dem Tag nach Veröffentlichung der Eintragung des Verschmelzungsplans können die folgenden Dokumente am Sitz der beteiligten Gesellschaften eingesehen werden:

a) Verschmelzungsplan;
b) Rechenschaftsberichte, Berichte der Verwaltungsorgane, Berichte und Stellungnahmen der Aufsichtsorgane sowie Beschlüsse zu diesen Rechenschaftsberichten für die letzten drei Geschäftsjahre.

c) **Outros direitos e obrigações**
São também transferidos para a Kedrion Biopharma todos os outros direitos e obrigações da Kedrion Portugal, directamente relacionados com o seu negócio, que estão na esfera legal da sociedade à data de conclusão da fusão, sem prejuízo do ponto II.9.

d) **Regime Fiscal**
Para efeitos fiscais, esta fusão está sujeita ao regime fiscal previsto na legislação fiscal aplicável. Para efeitos fiscais na Alemanha, estes são Sec. 12, para. 1 e 2 da Lei de Reorganização Fiscal Alemã (*Umwandlungsteuer-gesetz*) e as secções relevantes da Lei do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas Alemã (*Körperschaftsteuergesetz*) e Lei sobre o Imposto do Comércio (*Gewerbesteuergesetz*)
Para efeitos fiscais em Portugal, a fusão estará sujeita ao regime fiscal especial regulado pelos artigos 73º e seguintes do Código do Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Colectivas.

V- Consulta de Documentos
A partir do dia seguinte à publicação do registo do projecto de fusão, poderão ser consultados nas sedes das sociedades participantes os seguintes documentos:

a) Projecto de fusão;
b) Contas, relatórios dos órgãos de administração, relatórios e pareceres dos órgãos de fiscalização e deliberações sobre essas contas, relativamente aos três últimos exercícios.

VI-Anhänge

A. Bilanz der Kedrion Portugal zum 31. Dezember 2020, vom 28. Februar 2021];

B. Bilanz der Kedrion Biopharma zum 31. Dezember 2020, vom 28. Februar 2021;

C. Gesellschaftsvertrag der übernehmenden Gesellschaft

VI- Anexos

A. Balanço da Kedrion Portugal referente a 31 de Dezembro de 2020, datado de 28 de Fevereiro de 2021;

B. Balanço da Kedrion Biopharma, referente a 31 de Dezembro de 2020, datado de 28 de Fevereiro de 2021;

C. Contrato social da Sociedade Incorporante

Dieser gemeinsame Verschmelzungsplan wurde am 28. Februar 2021 von sämtlichen Geschäftsführern der Kedrion Portugal und der Kedrion Biopharma in zwei Ausfertigungen ausgearbeitet und unterzeichnet, um dem portugiesischen und deutschen Recht zu entsprechen.

Este projecto de fusão conjunto foi preparado e assinado em 28 de Fevereiro de 2021 por todos os gerentes da Kedrion Portugal e da Kedrion Biopharma, em duas copias, por forma a cumprir a lei Portuguesa e Alemã.

ANHANG A

Bilanz der Kedrion Portugal

ANEXO A

Balanço da Kedrion Portugal

ANHANG B	ANEXO B
Bilanz der Kedrion Biopharma	**Balanço da Kedrion Biopharma**

ANHANG C	ANEXO C
Gesellschaftsvertrag der Kedrion Biopharma	**Contrato Social da Kedrion Biopharma**