
PLAN POŁĄCZENIA

SPÓŁKI POD FIRMA:

CHIESI POLAND SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

ZE

SPÓŁKĄ POD FIRMA:

SMART PHARMA SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ W ZŁOTNIKACH

WARSZAWA, DNIA 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

PLAN POŁĄCZENIA

Niniejszy plan połączenia (dalej: „**Plan Połączenia**”) został uzgodniony na podstawie art. 498, art. 499 oraz art. 516 § 6 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1526 t.j. ze zm.) (dalej: „**KSH**”) przez Zarządy spółek:

- (1) **Chiesi Poland sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000223692, REGON: 015889708, NIP: 5272456136, (dalej: „**Chiesi PL**”),
- (2) **Smart Pharma sp. z o.o.** z siedzibą w Złotnikach, adres: ulica Kobaltowa 6, 62-002 Złotniki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000542505, REGON: 60359251, NIP: 9721252446, (dalej: „**Smart Pharma**”).

1. TYP, FIRMA I SIEDZIBY ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK (ART. 499 § 1 PKT. 1 KSH)

1.1. Spółka Przejmująca

Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, adres: Aleje Jerozolimskie 134, 02-305 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000223692, REGON: 015889708, NIP: 5272456136.

W dniu 1 sierpnia 2020 roku Chiesi PL stała się jedynym wspólnikiem Smart Pharma, w związku z zawarciem w dniu 31 lipca 2020 roku umowy sprzedaży udziałów pomiędzy Chiesi PL, a dotychczasowymi wspólnikami Smart Pharma, na podstawie której Chiesi PL nabyła:

- (1) 78 udziałów od Michała Taisnera,
- (2) 33 udziały od spółki Centrum Biotechnologii sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach,
- (3) 33 udziały od spółki Speed Up Innovation sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Poznaniu,
- (4) 6 udziałów od spółki Zylion Invest sp. z o.o. z siedzibą w Skórzewie,

z tym zastrzeżeniem, że na dzień podpisania Planu połączenia nie zostało to jeszcze ujawnione w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwym dla Smart Pharma.

1.2. Spółka Przejmowana

Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, adres: ulica Kobaltowa 6, 62-002 Złotniki, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000542505, REGON: 60359251, NIP: 9721252446.

2. SPOSÓB ŁĄCZENIA (ART. 499 § 1 PKT. 1 KSH)

- 2.1. Połączenie zostanie dokonane zgodnie z art. 492 § 1 pkt 1 KSH, poprzez przeniesienie całego majątku Smart Pharma na Chiesi PL (połączenie przez przejęcie), z zastrzeżeniem ust. 2.2. – 2.3 poniżej.
- 2.2. Zważywszy, że Chiesi PL jest jedynym wspólnikiem Smart Pharma połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Chiesi PL stosownie do zakazu obejmowania udziałów własnych przewidzianego w art. 514 § 1 KSH oraz w tzw. trybie uproszczonym przewidzianym w art. 516 § 6 KSH, tj.:
 - (1) bez konieczności sporządzania przez Zarząd każdej z łączących się spółek pisemnego sprawozdania uzasadniającego połączenie, jego podstawy prawne i uzasadnienie ekonomiczne, a zwłaszcza stosunek wymiany udziałów, o którym mowa w art. 499 § 1 pkt 2 KSH (*vide* art. 501 KSH),
 - (2) bez konieczności badania Planu Połączenia przez biegłego rewidenta w zakresie jego poprawności i rzetelności (*vide* art. 502-503 KSH),
 - (3) bez konieczności podejmowania przez Zgromadzenie Wspólników Chiesi PL uchwały w sprawie połączenia (*vide* art. 516 § 1 KSH),
 - (4) bez konieczności umieszczania w Planie Połączenia informacji wskazanych w art. 499 § 1 pkt 2 – 4 KSH, tj.:
 - a) stosunku wymiany udziałów w Smart Pharma na udziały w Chiesi PL i wysokości ewentualnych dopłat,
 - b) zasad dotyczących przyznania wspólnikowi Smart Pharma udziałów w Chiesi PL,
 - c) dnia, od którego te udziały uprawniają do uczestnictwa w zysku Chiesi PL.
- 2.3. Ponadto, z uwagi na to, że połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Chiesi PL, nie przewiduje się wprowadzenia zmian do umowy spółki Chiesi PL.
- 2.4. Połączenie nastąpi z dniem wpisania połączenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego właściwego dla Chiesi PL (dalej: „**Dzień połączenia**”).
- 2.5. Z Dniem połączenia, Chiesi PL wstąpi z mocy prawa we wszystkie prawa i obowiązki Smart Pharma. Z Dniem połączenia, na Chiesi PL przejdą w szczególności zezwolenia, koncesje oraz ulgi, przyznane Smart Pharma, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.
- 2.6. Ujawnienie w księgach wieczystych lub w rejestrach publicznych przejścia na Chiesi PL praw przysługujących Smart Pharma, które przed Dniem Połączenia zostały ujawnione w tych księgach lub rejestrach, nastąpi na wniosek Chiesi PL złożony do właściwych sądów wieczystoksięgowych lub organów administracji publicznej prowadzących odpowiednie rejestry niezwłocznie po Dniu Połączenia.
- 2.7. Skutkiem połączenia będzie rozwiązanie Smart Pharma. Rozwiązanie Smart Pharma nastąpi bez przeprowadzania jej postępowania likwidacyjnego, z dniem jej wykreślenia z rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Wykreślenia dokona z urzędu właściwy dla Smart Pharma sąd rejestrowy.

3

3. PRAWA PRYZNANE PRZEZ SPÓŁKĘ PRZEJMUJĄCĄ WSPÓLNİKOM I OSOBOM SZCZEGÓLNIIE UPRAWNIONYM W SPÓŁCE PRZEJMOWANEJ (ART. 499 § 1 PKT. 4 KSH)

3.1. Nie przewiduje się przyznania szczególnych praw Chiesi PL jako jedynemu wspólnikowi Smart Pharma ani innym osobom szczególnie uprawnionym w Smart Pharma.

4. SZCZEGÓLNE KORZYŚCI DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ŁĄCZĄCYCH SIĘ SPÓŁEK, A TAKŻE INNYCH OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W POŁĄCZENIU (ART. 499 § 5 PKT. 1 KSH)

4.1. Nie przewiduje się przyznania szczególnych korzyści członkom organów łączących się spółek lub innym osobom biorącym udział w połączeniu.

5. PLANOWANE POŁĄCZENIE W ŚWIECLE USTAWY O OCHRONIE KONKURENCJI I KONSUMENTÓW

5.1. Planowane połączenie nie podlega zgłoszeniu Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stosownie do art. 13 ust. 2 pkt. 1 w zw. z art. 14 pkt. 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 roku o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz.U. z 2020 r. poz. 1076), z uwagi na to, że łączące się spółki należą do tej samej grupy kapitałowej.

6. PLANOWANE POŁĄCZENIE W ŚWIECLE USTAWY O NABYWANIU NIERUCHOŚCI PRZEZ CUDZOZIEMCÓW

6.1. Planowane połączenia nie wymaga uzyskania zezwolenia ministra właściwego do spraw wewnętrznych z uwagi na to, że Chiesi PL, jako cudzoziemiec będący stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, korzysta ze zwolnienia przewidzianego w art. 8 ust. 2a ustawy z dnia 24 marca 1920 roku o nabywaniu nieruchomości przez cudzoziemców (Dz.U. z 2017 r. poz. 2278).

7. PLANOWANE POŁĄCZENIE W ŚWIECLE USTAWY O KSZTAŁTOWANIU USTROJU ROLNEGO

7.1. Zważywszy, że Smart Pharma nie jest właścicielem nieruchomości rolnej w rozumieniu ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 roku o kształtowaniu ustroju rolnego (Dz.U. z 2018 r. poz. 1405 ze zm.), przepisy tej ustawy nie będą miały zastosowania do planowanego połączenia.

8. ZGŁOSZENIE PLANU POŁĄCZENIA DO SĄDU REJESTROWEGO

8.1. Niezwłocznie po podpisaniu Planu Połączenia, Zarząd każdej z łączących się spółek zgłosi Plan Połączenia do sądu rejestrowego właściwego dla swojej spółki.

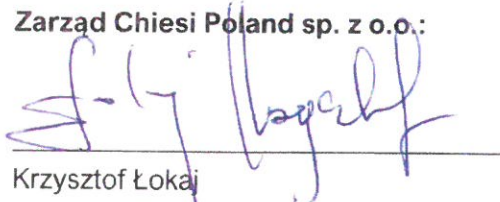
9. ZAŁĄCZNIKI

- 9.1. Integralną część Planu połączenia stanowią załączniki:
- (1) projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Smart Pharma o połączeniu,
 - (2) ustalenie wartości majątku Smart Pharma na dzień 31 sierpnia 2020 roku,
 - (3) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Chiesi PL sporządzoną dla celów połączenia w oparciu o bilans na dzień 31 sierpnia 2020 roku,
 - (4) oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Smart Pharma sporządzoną dla celów połączenia w oparciu o bilans na dzień 31 sierpnia 2020 roku.
- 9.2. Zważywszy, że połączenie zostanie dokonane w tzw. trybie uproszczonym przewidzianym w art. 516 § 6 KSH, projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Chiesi PL nie stanowi załącznika do Planu Podziału, albowiem nie jest wymagany.
- 9.3. Ponadto zważywszy, że połączenie zostanie przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Chiesi PL, nie przewiduje się wprowadzenia zmian do umowy spółki Chiesi PL, w związku z czym projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Chiesi PL w sprawie zmiany umowy spółki Chiesi PL także nie stanowi załącznika do Planu Podziału, albowiem nie jest wymagany.

10. PODPISY STRON

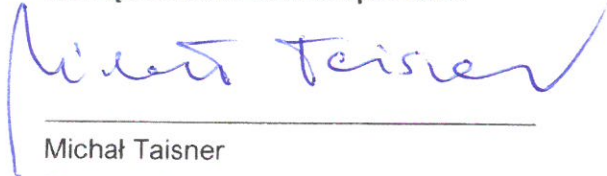
- 10.1. Plan połączenia wraz z załącznikami został uzgodniony w Warszawie w dniu 30 września 2020 roku przez:

Zarząd Chiesi Poland sp. z o.o.:

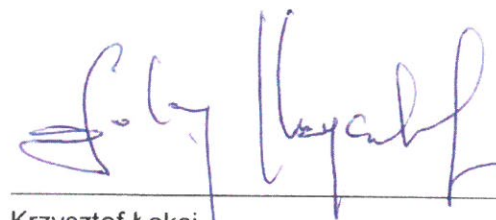


Krzysztof Łokaj
Członek Zarządu

Zarząd Smart Pharma sp. z o.o.:



Michał Taisner
Prezes Zarządu



Krzysztof Łokaj
Wiceprezes Zarządu



Załącznik nr 1 do Planu Połączenia

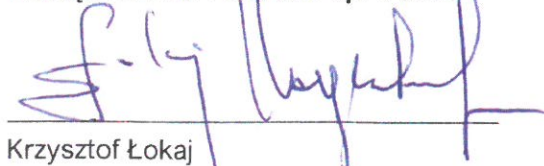
Projekt uchwały Zgromadzenia Wspólników Smart Pharma sp. z o.o. w sprawie połączenia spółki Chiesi Poland sp. z o.o. ze spółką Smart Pharma sp. z o.o.

UCHWAŁA
Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników
Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach
w sprawie połączenia
spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach

1. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, na podstawie art. 506 § 4 Kodeksu spółek handlowych, niniejszym wyraża zgodę na plan połączenia spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, uzgodniony i podpisany przez Zarządy łączących się spółek w dniu 30 września 2020 roku oraz bezpłatnie i nieprzerwanie udostępniony do publicznej wiadomości od dnia (•) 2020 roku na stronie internetowej spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o adresie (•) oraz na stronie internetowej spółki Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach o adresie (•) („Plan Połączenia”).
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, niniejszym postanawia dokonać, zgodnie z art. 491 i następn. Kodeksu spółek handlowych, połączenia spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka przejmująca) ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach (spółki przejmowana), poprzez przeniesienie całego majątku spółki Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach na spółkę Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na warunkach i zasadach określonych w Planie Połączenia.
3. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, niniejszym upoważnia Zarząd Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach do dokonania wszelkich czynności faktycznych i prawnych wymaganych do przeprowadzenia procedury połączenia spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach.

Warszawa, dnia 30 września 2020 roku

Zarząd CHIESI POLAND sp. z o.o.:

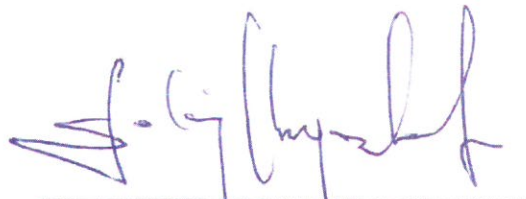


Krzysztof Łokaj
Członek Zarządu

Zarząd SMART PHARMA sp. z o.o.:



Michał Taisner
Prezes Zarządu



Krzysztof Łokaj
Wiceprezes Zarządu

Załącznik nr 2 do Planu Połączenia

Ustalenie wartości majątku spółki Smart Pharma sp. z o.o. na dzień 31 sierpnia 2020 r.

OŚWIADCZENIE

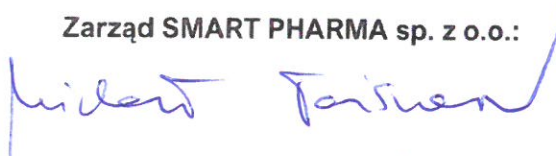
**zawierające ustalenie wartości majątku
spółki Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach
sporządzone dla celów połączenia:
spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach
na dzień 31 sierpnia 2020 r.**

Zarząd Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, oświadcza, że wartość majątku spółki Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach, ustalona metodą wartości księgowej, jako wartość aktywów netto (różnica aktywów i zobowiązań) na dzień 31 sierpnia 2020 roku wynosi 1.836.912,14 PLN (jeden milion osiemset trzydzieści sześć tysięcy dziewięćset dwanaście złotych czternaście groszy).

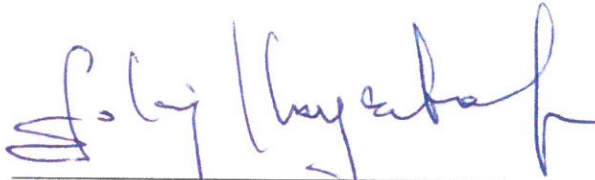
STAN NA DZIEŃ	31.08.2020 r.
AKTYWA RAZEM (A)	
Aktywa trwale i obrotowe	2.700.453,41 PLN
ZOBOWIĄZANIA (Z)	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	863.541,27 PLN
Wartość majątku (A-Z)	1.836.912,14 PLN

Warszawa, dnia 30 września 2020 roku

Zarząd SMART PHARMA sp. z o.o.:



Michał Taisner
Prezes Zarządu



Krzysztof Łokaj
Wiceprezes Zarządu



Załącznik nr 3 do Planu Połączenia

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Chiesi Poland sp. z o.o. na dzień 31 sierpnia 2020 r.

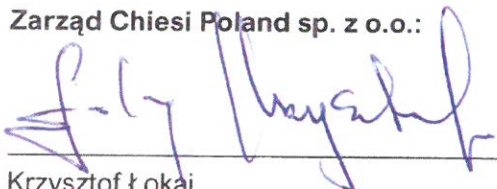
OŚWIADCZENIE

**zawierające informację o stanie księgowym
spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
sporządzone dla celów połączenia:
spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach
na dzień 31 sierpnia 2020 r.**

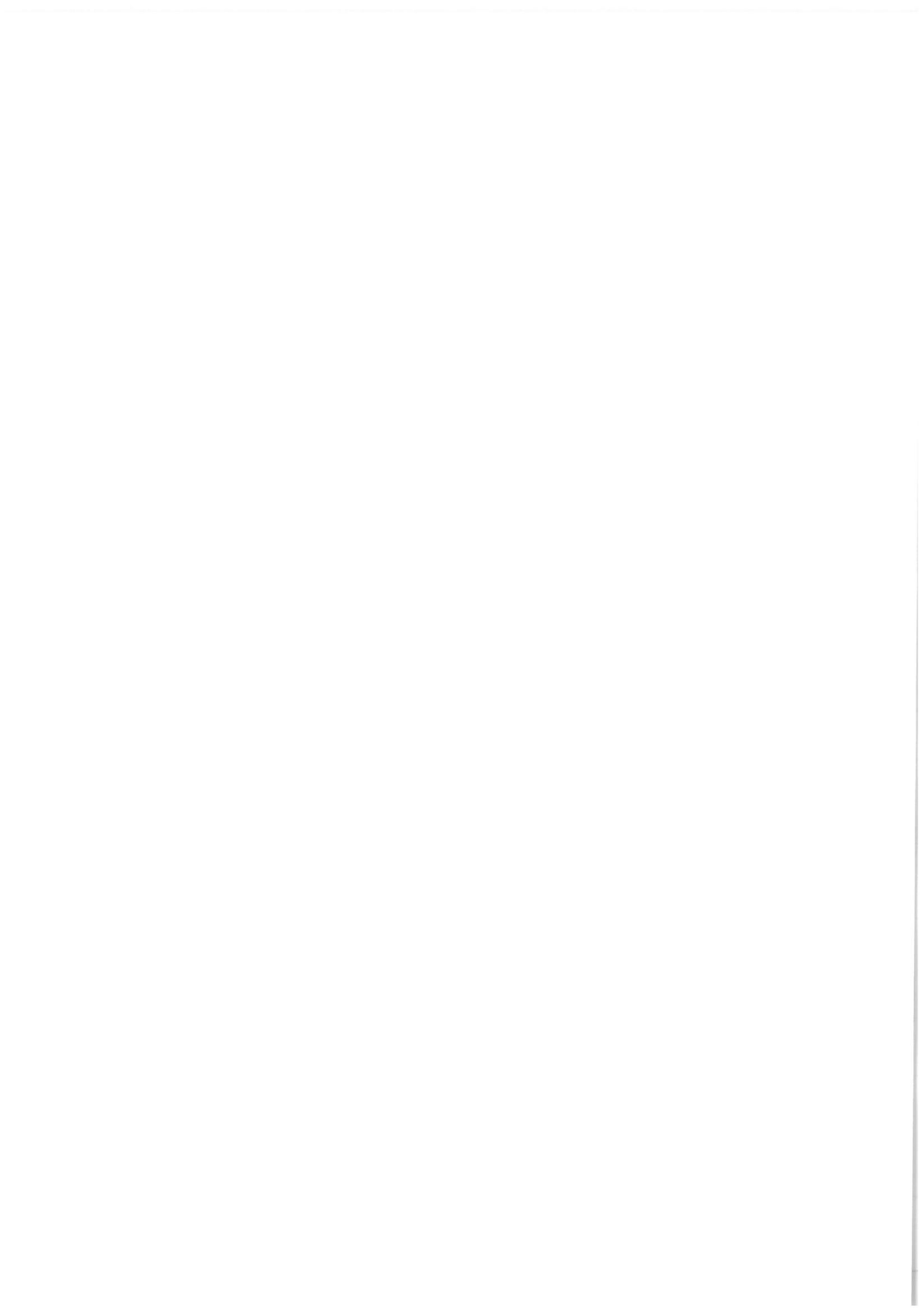
Zarząd Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółki”) oświadcza, że stan księgowy Spółki na dzień 31 sierpnia 2020 roku, odpowiada bilansowi, sporządzonemu na ten dzień przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, który stanowi załącznik do niniejszego oświadczenia.

Warszawa, dnia 30 września 2020 roku

Zarząd Chiesi Poland sp. z o.o.:



Krzysztof Łokaj
Członek Zarządu



Bilans Chiesi Polska Sp. z o.o.
Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.08.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	AKTYWA TRWAŁE	26 332 118,89	3 233 072,74
I	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 275 859,75	967 458,50
2	Wartość firmy		0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	468 969,22	544 079,05
II	Rzeczowe aktywa trwałe	806 890,53	423 379,45
1	Środki trwałe	371 400,06	479 579,66
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 400,06	479 579,66
c	urządzenia techniczne i maszyny	52 176,44	15 310,55
e	inne środki trwałe	270 423,55	399 044,47
2	Środki trwałe w budowie	48 800,07	65 224,64
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
III	Należności długoterminowe	290 915,34	260 451,80
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
3	Od jednostek pozostałych	290 915,34	260 451,80
IV	Inwestycje długoterminowe	23 023 134,44	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	23 023 134,44	0,00
a	w jednostkach powiązanych	23 023 134,44	0,00
	- udziały lub akcje	23 023 134,44	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 370 809,30	1 525 582,78
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 346 643,00	1 518 791,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 166,30	6 791,78
B	AKTYWA OBROTOWE	78 343 653,48	78 523 311,85
I	Zapasy	28 985 136,34	24 456 007,36
4	Towary	27 375 311,18	22 587 886,10
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 609 825,16	1 868 121,26
II	Należności krótkoterminowe	40 703 672,56	37 778 985,59
1	Należności od jednostek powiązanych	9 420 273,20	5 606 607,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 420 273,20	5 606 607,61
	- do 12 miesięcy	9 420 273,20	5 606 607,61
3	Należności od pozostałych jednostek	31 283 399,36	32 172 377,98
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 147 659,51	31 998 083,79
	- do 12 miesięcy	31 147 659,51	31 998 083,79
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00
b	inne	135 739,85	174 294,19
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 349 356,20	16 179 832,71
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 349 356,20	16 179 832,71
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 349 356,20	16 179 832,71
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 349 356,20	16 179 832,71
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	305 488,38	108 486,19
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00
D	Udziały (akcje) własne		0,00
	AKTYWA RAZEM	104 675 772,37	81 756 384,59

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.08.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 871 909,22	17 745 052,78
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000 000,00	5 000 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 745 052,78	7 645 160,93
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
VI	Zysk (strata) netto	4 126 856,44	5 099 891,85
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	82 803 863,15	64 011 331,81
I	Rezerwy na zobowiązania	2 843 065,87	4 931 220,78
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 988,00	254 290,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 821 077,87	4 676 930,78

	- długoterminowa	409 915,97	517 416,45
	- krótkoterminowa	2 411 161,90	4 159 514,33
II	Zobowiązania długoterminowe	9 024 960,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	9 024 960,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	70 337 951,86	58 161 735,05
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	66 134 204,64	53 498 015,18
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 134 204,64	53 492 580,95
	- do 12 miesięcy	66 134 204,64	53 492 580,95
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
b	inne		5 434,23
3	Wobec pozostałych jednostek	4 085 281,29	4 662 122,10
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 971 736,91	3 231 219,50
	- do 12 miesięcy	1 971 736,91	3 231 219,50
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 097 470,58	1 397 655,58
h	z tytułu wynagrodzeń	20 133,03	616,10
i	inne	-4 059,23	32 630,92
4	Fundusze specjalne	118 465,93	1 597,77
IV	Rozliczenia międzyokresowe	597 885,42	918 375,98
1	Ujemna wartość firmy		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	597 885,42	918 375,98
	- długoterminowe		0,00
	- krótkoterminowe	597 885,42	918 375,98
	PASYWA RAZEM	104 675 772,37	81 756 384,59

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.08.2020r.	01.01 - 31.12.2019r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	149 418 147,76	204 355 305,43
	- od jednostek powiązanych	38 016 591,33	57 388 169,06
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 016 591,33	57 388 169,06
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	111 401 556,43	146 967 136,37
B	Koszty działalności operacyjnej	143 346 324,26	197 558 464,03
I	Amortyzacja	939 950,43	696 203,26
II	Zużycie materiałów i energii	1 061 898,05	2 233 547,24
III	Usługi obce	12 764 058,64	22 224 717,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	519 869,29	809 946,27
	- podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	15 601 792,20	22 299 006,69
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 550 449,32	5 837 354,31
	- emerytalne	2 227 363,95	2 699 185,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	967 587,04	2 315 593,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 940 719,29	141 142 095,66
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 071 823,50	6 796 841,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	67 411,48	43 296,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 723,30	950,40
II	Dotacje		0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
IV	Inne przychody operacyjne	59 688,18	42 346,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 083 078,71	323 389,04
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 083 078,71	323 389,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 056 156,27	6 516 748,84
G	Przychody finansowe	0,00	3 396,82
II	Odsetki, w tym:	0,00	3 396,82
	- od jednostek powiązanych		0,00
H	Koszty finansowe	34 370,83	39 670,81
I	Odsetki, w tym:	463,17	7 494,63
	- dla jednostek powiązanych		0,00
IV	Inne	33 907,66	32 176,18
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 021 785,44	6 480 474,85
J	Podatek dochodowy	894 929,00	1 380 583,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 126 856,44	5 099 891,85

Załącznik nr 4 do Planu Połączenia

Oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Smart Pharma sp. z o.o. na dzień 31 sierpnia 2020 r.

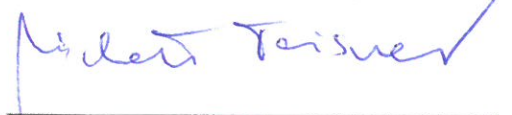
OŚWIADCZENIE

**zawierające informację o stanie księgowym
spółki Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach
sporządzone dla celów połączenia:
spółki Chiesi Poland sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
ze spółką Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach
na dzień 31 sierpnia 2020 r.**

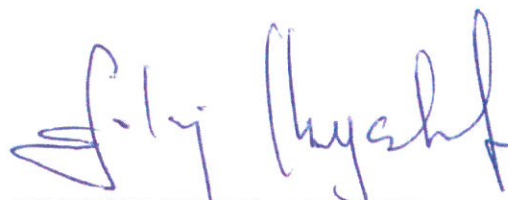
Zarząd Smart Pharma sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach (dalej: „Spółki”) oświadcza, że stan księgowy Spółki na dzień 31 sierpnia 2020 roku, odpowiada bilansowi, sporządzonemu na ten dzień przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny, który stanowi załącznik do niniejszego oświadczenia.

Warszawa, dnia 30 września 2020 roku

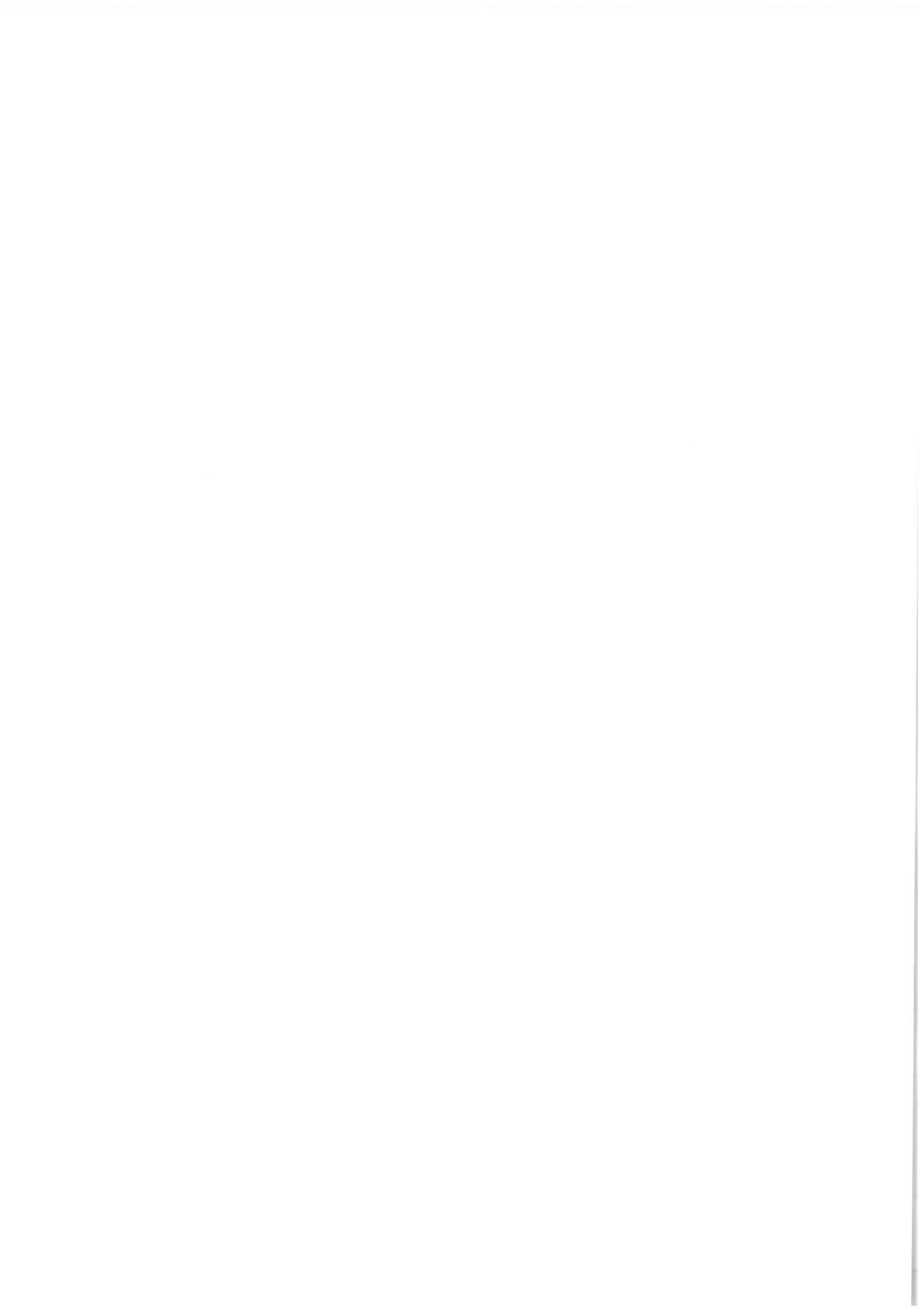
Zarząd SMART PHARMA sp. z o.o.:



Michał Taisner
Prezes Zarządu



Krzysztof Łokaj
Wiceprezes Zarządu



Smart Pharma sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020 do 31.08.2020

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Wyszczególnienie		na dzień	
		31.08.2020	31.12.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	2 666,48
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 666,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		2 666,48
4	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		
5	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		

B.	AKTYWA OBROTOWE	2 700 453,41	3 739 357,61
I.	Zapasy	1 208 139,56	204 724,40
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	1 208 139,56	204 724,40
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	1 070 590,60	1 921 288,24
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 070 590,60	1 921 288,24
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	892 834,45	1 921 288,24
	- do 12 miesięcy	892 834,45	1 921 288,24
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	177 666,95	
	c) inne	89,20	
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	408 301,28	1 603 152,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	408 301,28	1 603 152,04
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	408 301,28	1 603 152,04
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	408 218,51	1 602 870,06
	- inne środki pieniężne	82,77	281,98
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 421,97	10 192,93
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1.	Należności niezafakturowane		
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	2 700 453,41	3 742 024,09

ms f

BILANS - PASYWA			
Wyszczególnienie		na dzień	
		31.08.2020	31.12.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 836 912,14	2 921 301,33
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 150,00	9 150,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 164 088,18	1 164 088,18
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 164 088,18	1 164 088,18
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	663 673,96	1 748 063,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	863 541,27	820 722,76
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	863 541,27	775 085,45
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	863 541,27	775 085,45
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	859 496,27	709 996,95
	- do 12 miesięcy	859 496,27	709 996,95
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 045,00	65 088,50
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 637,31
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 637,31
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		45 637,31
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
PASYWA RAZEM		2 700 453,41	3 742 024,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE KALKULACYJNYM			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01. do 31.08.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	4 389 205,89	8 217 071,96
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 389 205,89	8 217 071,96
B.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	1 880 021,56	3 697 433,52
	- jednostkom powiązanim		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 880 021,56	3 697 433,52
C.	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 509 184,33	4 519 638,44
D.	Koszty sprzedaży	854 490,32	1 651 720,34
E.	Koszty ogólnego zarządu	833 201,94	683 905,02
F.	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	821 492,07	2 184 013,08
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6 701,99	945,13
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	6 701,99	945,13
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 180,27	5 383,87
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2 180,27	5 383,87
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (F+G-H)	826 013,79	2 179 574,34
J.	PRZYCHODY FINANSOWE	2 959,75	9 468,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	2 959,75	9 468,36
	- od jednostek powiązanych		
	- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
	- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
K.	KOSZTY FINANSOWE	8 611,58	25 243,55
I.	Odsetki, w tym:		10,18
	- dla jednostek powiązanych		
	- dla pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
	- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	8 611,58	25 233,37
L.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J - K)	820 361,96	2 163 799,15
M.	PODATEK DOCHODOWY	156 688,00	415 736,00
I.	Część bieżąca	156 688,00	415 736,00
II.	Część odroczone		
N.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
O.	ZYSK (STRATA) NETTO (L - M - N)	663 673,96	1 748 063,15