

Warszawa, 10 czerwca 2020 r.

Sprawozdanie Zarządu Polaris IT Group SA
dotyczące przewidzianego wniesienia wkładów niepieniężnych

1. Przedmiot wkładów niepieniężnych.

Przedmiotem wkładów niepieniężnych jest 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki z ograniczoną odpowiedzialnością prawa węgierskiego działającej pod firmą Industrial Artificial Intelligence Korlátolt Felelősséű Társaság z siedzibą w Budapeszcie, numer rejestrowy 01-09-352446 („Spółka Węgierska”).

2. Liczba i rodzaj akcji wydawanych za wkłady niepieniężne.

Za wkłady niepieniężne wydanych będzie 55.000.000 (słownie: pięćdziesiąt pięć milionów) akcji imiennych serii P o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.500.000 zł (słownie: pięć milionów pięćset tysięcy złotych). Łączna cena emisyjna wszystkich akcji serii P wyniesie 55.000.000 zł (słownie: pięćdziesiąt pięć milionów złotych) tj. 1,00 zł (słownie: jeden złoty) za każdą z akcji serii P.

3. Osoby, które wnoszą wkłady niepieniężne.

Akcje serii P zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, następującym podmiotom, które wniosą wkłady niepieniężne:

a) Bit Pyrite Ltd. z siedzibą w Londynie, w liczbie 38.500.000 (słownie: trzydzieści osiem milionów pięćset tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 38.500.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 8.615.386,00 HUF (słownie: osiem milionów sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości na 38.500.000 zł (słownie: trzydzieści osiem milionów pięćset tysięcy złotych);

b) Cyber Assaraci Ltd. z siedzibą w Londynie, w liczbie 2.750.000 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 2.750.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 615.386,00 HUF (słownie: sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości na 2.750.000 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych);

c) LBT GS Ltd. z siedzibą w Hounslow, w liczbie 2.750.000 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 2.750.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 615.386,00 HUF (słownie: sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości 2.750.000 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych);

d) Kubosoft Ltd. z siedzibą w Cardiff, w liczbie 2.750.000 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 2.750.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 615.386,00 HUF (słownie: sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości 2.750.000 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych);

e) EMD Online Ltd. z siedzibą w Cardiff, w liczbie 2.750.000 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 2.750.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 615.386,00 HUF (słownie: sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości 2.750.000 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych);

f) Kerner Consultant Ltd. z siedzibą w Londynie, w liczbie 2.750.000 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 2.750.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 615.386,00 HUF (słownie: sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości 2.750.000 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych);

g) Bitberg Ltd. z siedzibą w Hounslow/Greater London, w liczbie 2.750.000 (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji za łączną cenę emisyjną w kwocie 2.750.000 zł, która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci przysługującego jej Udziału Spółki Węgierskiej o wartości nominalnej 615.386,00 HUF (słownie: sześćset piętnaście tysięcy trzysta osiemdziesiąt sześć forintów 00/100) i określonej zgodnie z wyceną wartości 2.750.000 zł (słownie: dwa miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych).

4. Zastosowane metody wyceny wkładów.

Wyceny 100% udziałów Industrial Artificial Intelligence Kft. dokonano metodą skorygowanych aktywów netto, na które składają się udziały w Spółce iSRV Zrt. wycenione metodą dyskontowanych przepływów pieniężnych. Wartość godziwą 100% udziałów Industrial Artificial Intelligence Kft. określono na kwotę na 4.692.428.000,00 forintów, co przeliczone po kursie średnim NBP forinta na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania (1,2957PLN/100HUF) wynosi 60.799.789,60 złotych.

Wartość godziwa została ustalona na podstawie wyceny na dzień 31 marca 2020 r., sporządzonej dnia 8 czerwca 2020 r. na zlecenie Polaris IT Group SA przez Grant Thornton Valuation Kft. z siedzibą w Budapeszcie a potwierdzonej opinią na temat ich wartości godziwej ustalonej na dzień 31 marca 2020 r, wydaną zgodnie z art. 312¹ § 1 ust. 2 Kodeksu spółek handlowych dnia 9 czerwca 2020 r. przez firmę audytorską CHE Consulting Sp. z o.o. Wycena i opinia stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania.

Przyjęta w zamierzonej transakcji wartość 100% udziałów Industrial Artificial Intelligence Kft., będących przedmiotem wkładu niepieniężnego, została ostatecznie określona przez Zarząd Polaris IT Group SA w złotych polskich na 55.000.000,00 (pięćdziesiąt pięć milionów złotych). Zarząd niniejszym

oświadcza, że przyjęta wartość wkładu odpowiada jego wartości godziwej oraz liczbie i cenie emisyjnej akcji obejmowanych w zamian za ten wkład.

5. Uzasadnienie zamierzonej transakcji.

Transakcja ma na celu realizację nowej strategii Polaris IT Group, polegającej na przekształceniu jej w spółkę informatyczną, dostarczającą konkurencyjne, innowacyjne rozwiązania oparte na sztucznej inteligencji, złożonym rozwoju sprzętu i oprogramowania. W wyniku zaoferowania akcji serii P wspólnikom Industrial Artificial Intelligence Kft., spółka ta, działająca w branży informatycznej, stanie się podmiotem zależnym od Polaris IT Group SA, w oparciu o który Spółka będzie realizowała wspomnianą powyżej strategię.

6. Podstawa odstąpienia od badania wkładów niepieniężnych i sprawozdania.

Na podstawie Art. 312¹ § 1 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych sprawozdanie i wkłady niepieniężne nie będą badane przez biegłego rewidenta, ponieważ biegły rewident wydał opinię na temat wartości godziwej wkładów niepieniężnych, ustalonej na dzień przypadający nie wcześniej niż sześć miesięcy przed dniem wniesienia wkładu.

Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, że od dnia, na który ustalono wartość godziwą – 31 marca 2020 r. – do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie zaszły nadzwyczajne bądź nowe okoliczności wpływające na wycenę wkładu.

Lóránt Tókos

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA