

Załącznik nr 7 do Planu Połączenia

Stosunek wymiany udziałów w spółkach
SEC Newgate CEE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
i
SEC Newgate Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
sporządzony dla celów połączenia w/w spółek według stanu na dzień 1 grudnia 2022r.

Poniższe wartości zostały ustalone przy wykorzystaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny Spółki

Podstawą określenia parytetu wymiany udziałów jest wartość aktywów netto określona dla każdej z łączących się spółek.

W celu ustalenia parytetu wymiany udziałów należy ustalić wartość aktywów netto przypadającą na 1 udział Spółki Przejmującej i wartość aktywów netto na 1 udział Spółki Przejmowanej. Parytet wymiany udziałów jest określany jako iloraz wartości 1 udziału Spółki Przejmującej do wartości 1 udziału Spółki Przejmowanej.

Wartość aktywa netto Spółki Przejmowanej (SEC Newgate Polska Sp. z o.o.), według stanu na 1.12.2022r., została określona na kwotę 480 824,11 zł. Kapitał udziałowy Spółki Przejmowanej składa się z 200 udziałów po 50,00 zł każdy. Z uwagi na fakt, że aktywa i zobowiązania Spółki Przejmowanej nie stanowiły przedmiotu korekty, ich skorygowana wartość aktywów netto według stanu na 1.12.2022r. była równa wartości aktywów netto, która w przeliczeniu na 1 udział wyniosła 2 404,12 zł.

Według stanu na 1.12.2022r. wartość aktywów netto Spółki Przejmującej wyniosła 331 341,75 zł. W celu określenia parytetu wymiany udziałów przyjęto, że do aktywów Spółki Przejmującej zostanie zaliczona wartość „good will” w kwocie 350 000,00 zł. Przyjęto również, że zobowiązania długoterminowe Spółki, w kwocie 957 415,31 zł, z tytułu pożyczki od udziałowca (SEC Newgate S.p.A. z siedzibą w Medolanie) nie będą uwzględnione jako zobowiązania z uwagi na ich podporządkowany charakter. W rezultacie skorygowana wartość aktywów netto Spółki Przejmującej według stanu na 1.12.2022r. została określona na kwotę 1 638 757,06 zł.

Kapitał udziałowy Spółki Przejmującej składa się z 100 udziałów po 50,- PLN każdy. Według stanu na 1.12.2022r., skorygowana wartość aktywów netto Spółki Przejmującej w przeliczeniu na 1 udział wynosi 16 387,57 zł.

Biorąc pod uwagę w/w wartości parytet wymiany udziałów został określony na 1 : 6,82. Realizacja planu połączenia wymaga emisji przez Spółkę Przejmującą 29 udziałów w celu ich wydania za 200 udziałów w kapitale Spółki Przejmowanej.

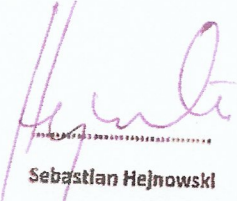
Ze względu na konieczność ustalenia parytetu wymiany w liczbach całkowitych oraz niepodzielność udziałów, stosunek wymiany udziałów został określony przy zaokrągleniu do liczby całkowitej.

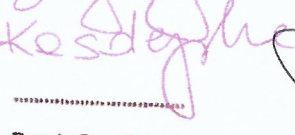
PODPISY/SIGNATURES:


SEC NEWGATE CEE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ


[Handwritten signature in purple ink]
- K. Sotajko


[Handwritten initials in black ink]

Zmierzchno kasdepke

Sebastian Hejnowski
Prezes Zarządu

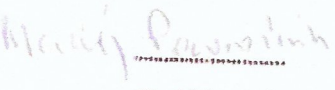

Dorota Bugajna -Kasdepke
Wiceprezes Zarządu



Tom Parker
Członek Zarządu


Sergio Penna
Członek Zarządu


Fiorenzo Tagliabue
Wiceprezes Zarządu

SEC NEWGATE POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ


Maciej Powroźnik
Członek Zarządu


Fiorenzo Tagliabue
Członek Zarządu