

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

| | |
|--------------------------|--|
| Raport bieżący nr | 22/2022 |
| Data sporządzenia | 26.09.2022 |
| Skrócona nazwa Emitenta | Spyrosoft |
| Temat | Przyjęcie przez Zarząd Spółki programu zamiany akcji Spółki |
| Podstawa prawna | Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne |

Treść raportu:

Zarząd spółki pod firmą SpyroSoft S.A. z siedzibą we Wrocławiu („**Emitent**”, „**Spyrosoft**”), informuje, że w dniu 26 września 2022 roku Zarząd Spółki przyjął na podstawie uchwały program zamiany akcji Spółki na akcje spółek zależnych Spółki („**Program**”).

Aktualnie Emitent jest spółką dominującą w stosunku do spółek zależnych należących do Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A. („**Spółki Zależne**”). Emitent kontroluje Spółki Zależne, przede wszystkim poprzez posiadanie większości akcji lub udziałów w Spółkach Zależnych, jednakże część akcji lub udziałów w Spółkach Zależnych należy do kluczowej kadry menedżerskiej i/lub założycieli tych spółek („**Uprawnieni**”).

Celem Programu jest nabycie przez Emitenta wszystkich akcji lub udziałów w Spółkach Zależnych w zamian za objęcie przez Uprawnionych akcji Emitenta nowej serii, które Emitent w przyszłości wyemituje w celu ich zaoferowania Uprawnionym („**Zamiana**”). W wyniku Zamiany wspólnicy lub akcjonariusze Spółek Zależnych otrzymają rynkowo wycenione i zbywalne aktywa, jakimi są Akcje Spyrosoft (zdefiniowane poniżej). W ocenie zarządu Program stworzy również atrakcyjną zachętę dla założycieli nowych spółek do dołączenia do Grupy Kapitałowej Spyrosoft S.A.

Przyjęcie Programu wynika z następujących przesłanek:

- (i) konsekwentnej realizacji strategii Emitenta na lata 2022-2026 ogłoszonej w maju 2022 roku,
- (ii) Emitent rozważa podjęcie działania zmierzającego do notowania akcji Spyrosoft, dopuszczonych do obrotu na rynku podstawowym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („**Akcje Spyrosoft**”) na wybranym przez Spyrosoft zagranicznym rynku regulowanym,
- (iii) celem przygotowania się do przedsięwzięcia opisanego w pkt (i) Spyrosoft zamierza doprowadzić do sytuacji, w której jedynym akcjonariuszem lub wspólnikiem Spółek Zależnych będzie Emitent, a Uprawnieni staną się akcjonariuszami Emitenta.

Ostatecznym celem Programu jest przede wszystkim notowanie Akcji Spyrosoft na wybranym przez Emitenta zagranicznym rynku regulowanym.

W celu realizacji celów Programu Emitent zamierza zaoferować Uprawnionym zawarcie umów w zakresie wymiany akcji („**Umowa**”) i zobowiązanie osób Uprawnionych do przyjęcia przez nich ofert objęcia Akcji Spyrosoft nowej serii („**Akcje Zamienne**”) w zamian za akcje lub udziały Spółek Zależnych, jeżeli ziszczą się warunki określone w Umowie.

Decyzję o rozpoczęciu procedury Zamiany podejmuje zarząd Emitenta w drodze uchwały („**Uchwała Inicjująca**”). Uchwała Inicjująca będzie wskazywała rok referencyjny („**Rok Referencyjny**”), tj. rok obrotowy będący podstawą ustalenia danych finansowych niezbędnych do wyliczenia parytetu wymiany akcji lub udziałów Spółki Zależnej będących własnością Uprawnionego („**Parytet Wymiany**”) na Akcje Zamienne. Parytet Wymiany określony jest w Umowie. Uchwała Inicjująca powinna zostać podjęta na co najmniej 14 (czternaście) dni przed rozpoczęciem Roku Referencyjnego. W terminie 3 (trzech) miesięcy od zakończenia Roku Referencyjnego Spyrosoft prześle Uprawnionemu między innymi liczbę Akcji Zamiennych, jaka zostanie zaoferowana Uprawnionemu do objęcia za akcje lub udziały Uprawnionego w Spółce Zależnej oraz Parytet Wymiany.

Uprawniony jest zobowiązany przyjąć ofertę Zamiany („**Oferta**”), jeżeli łącznie spełnione są następujące warunki: (i) Oferta jest dokonywana w celu realizacji celu Zamiany, (ii) Oferta zostanie złożona nie wcześniej niż 1 stycznia 2023 roku i nie później niż w czerwcu 2028 roku, (iii) Zamiana nastąpi według Parytetu Wymiany określonego w Umowie. Parytet Wymiany zostanie wyliczony na podstawie zaudytowanego wyniku EBITDA Spółek Zależnych oraz Emitenta za dany Rok Referencyjny oraz odpowiednich mnożników rynkowych. Rok Referencyjny będzie wynikał z decyzji zarządu Emitenta i będzie mógł się różnić dla poszczególnych Spółek Zależnych. Intencją zarządu jest przyjęcie Parytetów Wymiany na podstawie mnożników nie wyższych niż mnożniki rynkowe Emitenta w przyjętym Roku Referencyjnym poprzedzającym moment Zamiany Akcji Zamiennych na bazie danych finansowych Spółek Zależnych za określony Rok Referencyjny.

Umowa nie kreuje po stronie Emitenta obowiązku złożenia Uprawnionemu Oferty, z zastrzeżeniem W przypadku gdy w terminie 1 stycznia 2023 roku - czerwiec 2028 roku Emitent niełoży Uprawnionemu Oferty, może on zażądać od Emitenta Zamiany bez względu na wystąpienie celu Zamiany. Uprawniony może skorzystać ze swego uprawnienia nie wcześniej niż 1 lipca 2028 roku i nie później niż 31 grudnia 2029 roku. W przypadku gdy Zamiana nastąpi na skutek zgłoszenia żądania przez Uprawnionego, wówczas Rokiem Referencyjnym będzie rok 2027.