

BASEIG S.A. | KAPITAŁ DOCELOWY | EMISJA 166 245 AKCJI SERII D

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

dotyczące wyceny wierzytelności Dawida Sukacza i Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital (dalej również jako „**Fundacja Rodzinna**”) oraz pokrycia 111 245 akcji zwykłych na okaziciela serii D wkładami pieniężnymi rozliczanymi w drodze potrącenia umownego

Spółka	BASEIG Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu
KRS	0001161462
Data sporządzenia	30 września 2026 r.
Dzień wyceny	21 września 2026 r.
Przedmiot	Wycena wierzytelności oraz pokrycie 111 245 akcji wkładami pieniężnymi rozliczanymi przez potrącenie umowne

W ramach emisji 166 245 akcji serii D, 111 245 akcji obejmowanych przez Dawida Sukacza oraz Fundację Rodzinną Mezzo Capital zostało pokrytych wkładami pieniężnymi o łącznej cenie emisyjnej 1 012 329,50 zł. Cała ta cena została rozliczona w drodze potrącenia umownego wzajemnych wierzytelności pieniężnych. Łączna wartość wierzytelności pożyczkowych subskrybentów przyjęta do wyceny na dzień wyceny wynosi 1 012 330,00 zł; po potrąceniu po stronie Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital pozostała wierzytelność w kwocie 0,50 zł. Wierzytelności pożyczkowe nie są przedmiotem wkładu ani nie są przenoszone na Spółkę.

Podstawa prawna i cel Sprawozdania

Zarząd BASEIG S.A. z siedzibą w Poznaniu (dalej: „**Spółka**”) sporządza niniejsze Sprawozdanie na podstawie art. 6a ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (dalej: „**Ustawa o Ofercie**”), w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji serii D oraz wykonaniem wpłat na część tych akcji przez potrącenie wierzytelności, o którym mowa w art. 14 § 4 zdanie drugie Kodeksu spółek handlowych (dalej: „**KSH**”).

Celem Sprawozdania jest w szczególności wskazanie tytułów prawnych i wartości wierzytelności subskrybentów wobec Spółki, źródła, metody i założeń ich wyceny, wartości godziwej tych wierzytelności, zmian ich wartości od chwili powstania, liczby i rodzaju akcji opłacanych w wyniku potrącenia, danych subskrybentów oraz sposobu rozliczenia ceny emisyjnej.

Sprawozdanie nie stanowi wyceny przedsiębiorstwa Spółki ani wyceny wartości godziwej akcji BASEIG S.A. Przedmiotem wyceny są wyłącznie wierzytelności pieniężne subskrybentów wobec Spółki. Cena emisyjna jednej akcji serii D w wysokości 9,10 zł została ustalona przez Zarząd uchwałą nr 2 z dnia 24 września 2026 r., za wymaganą zgodą Rady Nadzorczej i w niniejszym dokumencie służy do określenia zakresu rozliczenia ceny emisyjnej.

Zgodnie z art. 6a ust. 2 i 3 Ustawy o Ofercie niniejsze Sprawozdanie podlega ocenie biegłego rewidenta w zakresie jego prawdziwości i rzetelności, w szczególności w odniesieniu do przyjętej metody i założeń wyceny wierzytelności.

Model prawny rozliczenia

Z tytułu objęcia akcji serii D po stronie Spółki powstały wierzytelności pieniężne wobec Dawida Sukacza oraz Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital o wniesienie wpłat odpowiadających cenie emisyjnej obejmowanych przez nich akcji. Jednocześnie każdemu z tych subskrybentów przysługuje wobec Spółki oznaczona wierzytelność pieniężna wynikająca z umowy pożyczki.

Po powstaniu wierzytelności Spółki z tytułu należnych wpłat strony zawarły w dniu 26 września 2026 r. odrębne umowy potrącenia. Dla potrzeb niniejszego Sprawozdania oraz potrącenia przyjęto saldo Wierzytelności Dawida Sukacza na dzień 21 września 2026 r. w kwocie 512 330,00 zł. Kwota ta została potrącona z wierzytelnością Spółki o zapłatę ceny emisyjnej jego akcji. Z wierzytelnością Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital w kwocie 500 000,00 zł potrąceniu podlegała kwota 499 999,50 zł, odpowiadająca pełnej cenie emisyjnej obejmowanych przez Fundację Rodzinną akcji; pozostała kwota 0,50 zł pozostała wierzytelnością Fundacji Rodzinnej wobec Spółki. Nie jest przewidziana dodatkowa wpłata pieniężna przez tych subskrybentów na poczet ceny emisyjnej.

Kwalifikacja prawna. Potrącenie umowne jest wyłącznie sposobem wykonania zobowiązania pieniężnego z tytułu objęcia akcji. Przedmiotem każdego wkładu pozostaje pieniądź, a przedmiotem rozliczenia są dwie wzajemne wierzytelności pieniężne. Wierzytelności pożyczkowe nie są przenoszone na Spółkę, zbywane na jej rzecz ani wydawane Spółce jako przedmiot wkładu.

Używane w obrocie określenie „konwersja wierzytelności na akcje” opisuje jedynie gospodarczy rezultat całej transakcji. Nie zmienia ono pieniężnego charakteru wkładów ani umownego sposobu ich rozliczenia.

Parametry emisji akcji serii D

W związku z zawarciem wszystkich planowanych umów objęcia akcji, kapitał zakładowy Spółki ma zostać podwyższony o 16 624,50 zł – z 138 571,50 zł do 155 196,00 zł – poprzez emisję 166 245 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena emisyjna jednej akcji wynosi 9,10 zł, a przy objęciu wszystkich 166 245 akcji łączna cena emisyjna wszystkich akcji serii D wynosi 1 512 829,50 zł. Niniejsze Sprawozdanie obejmuje wyłącznie 111 245 akcji serii D obejmowanych przez Dawida Sukacza i Fundację Rodzinną Mezzo Capital za łączną cenę emisyjną 1 012 329,50 zł, która została rozliczona przez potrącenie. Pozostałe 55 000 akcji serii D zostały zaoferowane Tomaszowi Sachajce – 12 000 akcji za 109 200,00 zł – oraz Avidia Fundacji Rodzinnej w organizacji – 43 000 akcji za 391 300,00 zł; akcje te są pokrywane wkładami pieniężnymi wpłacanymi na rachunek powierniczy Domu Maklerskiego INC S.A. i pozostają poza zakresem niniejszego Sprawozdania.

Rozdział emisji i sposób rozliczenia ceny emisyjnej

Obejmujący	Liczba akcji	Cena emisyjna łącznie	Potrącenie umowne	Wpłata na rachunek Spółki	Saldo ceny emisyjnej
Dawid Sukacz	56 300	512 330,00 zł	512 330,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Fundacja Rodzinna Mezzo Capital	54 945	499 999,50 zł	499 999,50 zł	0,00 zł	0,00 zł
Łącznie	111 245	1 012 329,50 zł	1 012 329,50 zł	0,00 zł	0,00 zł

Alokacja ceny emisyjnej na kapitały Spółki

Obejmujący	Wartość nominalna akcji	Agio	Łączna cena emisyjna
Dawid Sukacz	5 630,00 zł	506 700,00 zł	512 330,00 zł
Fundacja Rodzinna Mezzo Capital	5 494,50 zł	494 505,00 zł	499 999,50 zł
Łącznie	11 124,50 zł	1 001 205,00 zł	1 012 329,50 zł

Wierzytelności objęte potrąceniem umownym

Wierzytelność Dawida Sukacza

Dawidowi Sukaczowi, PESEL 72093008193, przysługiwała wobec Spółki wierzytelność pieniężna wynikająca z umowy pożyczki z dnia 23 czerwca 2026 r., zmienionej Anekssem nr 1 z dnia 20 sierpnia 2026 r. Na dzień wyceny, tj. 21 września 2026 r., wierzytelność obejmowała kapitał pożyczki w wysokości 500 000,00 zł oraz należne odsetki umowne w wysokości 12 330,00 zł, tj. łącznie 512 330,00 zł (dalej: „**Wierzytelność DS**”).

Dawid Sukacz objął 56 300 akcji serii D o łącznej cenie emisyjnej 512 330,00 zł. Wierzytelność Spółki z tytułu tej ceny została w całości rozliczona z Wierzytelnością DS przez potrącenie umowne w kwocie 512 330,00 zł.

Wierzytelność Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital

Fundacji Rodzinnej pod nazwą Fundacja Rodzinna Mezzo Capital z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Fundacji Rodzinnych pod numerem RFR 3590, przysługiwała wobec Spółki wierzytelność pieniężna wynikająca z umowy pożyczki z dnia 20 sierpnia 2026 r. Pożyczka jest nieoprocentowana, a wartość wierzytelności na dzień wyceny wynosiła 500 000,00 zł (dalej: „**Wierzytelność FR**”).

Fundacja Rodzinna Mezzo Capital objęła 54 945 akcji serii D o łącznej cenie emisyjnej 499 999,50 zł. Wierzytelność Spółki z tytułu tej ceny została rozliczona z Wierzytelnością FR przez potrącenie umowne w kwocie 499 999,50 zł. Pozostała część Wierzytelności FR w kwocie 0,50 zł nie podlega potrąceniu i pozostała należna Fundacji Rodzinnej wobec Spółki.

Podstawa dokumentacyjna i warunki rozliczenia

Ustalenie sald oraz możliwość wykonania potrącenia opierają się na dokumentach źródłowych i następujących ustaleniach Zarządu:

1. umowy pożyczek oraz Aneks nr 1 zostały ważnie zawarte, a środki pieniężne objęte pożyczkami zostały faktycznie przekazane Spółce;
2. Spółka uznaje Wierzytelność DS w kwocie 512 330,00 zł oraz Wierzytelność FR w kwocie 500 000,00 zł co do zasady i wysokości oraz wykazywała na dzień wyceny odpowiadające im zobowiązania w księgach rachunkowych;
3. przed zawarciem umów potrącenia żadna część kwot objętych rozliczeniem nie została spłacona, umorzona, wcześniej potrącona, przeniesiona na osobę trzecią ani w inny sposób wygaszona;
4. przed potrąceniem wierzytelności były istniejące, oznaczone co do tytułu i wysokości, nieprzedawnione, bezsporne oraz wolne od zajęć i praw osób trzecich uniemożliwiających umowne rozliczenie;
5. w dniu zawarcia umów potrącenia Spółka i każdy z obejmujących byli wobec siebie wzajemnie wierzycielem i dłużnikiem, a umowy określają kwoty oraz chwilę skutku potrącenia;
6. po potrąceniu całej Wierzytelności DS oraz części Wierzytelności FR w kwocie 499 999,50 zł cena emisyjna akcji objętych niniejszym Sprawozdaniem została pokryta w całości, natomiast kwota 0,50 zł pozostała wierzytelnością Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital wobec Spółki.

Źródło, metoda i założenia wyceny wierzytelności

Źródłem wyceny są umowy pożyczek, Aneks nr 1 do umowy pożyczki Dawida Sukacza, ewidencja księgowa Spółki, potwierdzenia przekazania środków oraz kalkulacja należnych odsetek. Wartość wierzytelności ustalono metodą wartości nominalnej skorygowanej o należne na dzień 21 września 2026 r. odsetki, dokonane spłaty, umorzenia, wcześniejsze potrącenia lub inne zdarzenia zmniejszające saldo.

Wartość godziwą ustalono na dzień 21 września 2026 r., przy założeniu krótkoterminowego rozliczenia wierzytelności w drodze umownego potrącenia z wymagalnymi zobowiązaniami pieniężnymi subskrybentów wobec Spółki z tytułu ceny emisyjnej akcji. Zarząd przyjął brak dyskonta względem wartości nominalnej wierzytelności, ponieważ wierzytelności są uznane przez Spółkę, bezsporne i nie stwierdzono przesłanek ich utraty wartości ani innych okoliczności powodujących ekonomiczne obniżenie kwoty możliwej do rozliczenia. Przy tych założeniach wartość godziwa Wierzytelności DS wynosi 512 330,00 zł, a wartość godziwa Wierzytelności FR wynosi 500 000,00 zł.

Zmiany wartości wierzytelności i oświadczenie Zarządu

Od chwili powstania Wierzytelności DS jej wartość wzrosła o należne zgodnie z umową odsetki, które na dzień 21 września 2026 r. strony ustaliły na 12 330,00 zł. Wartość kapitału Wierzytelności DS nie uległa zmianie. Dla potrzeb niniejszej wyceny i potrącenia przyjęto Wierzytelność DS w kwocie 512 330,00 zł według stanu na dzień 21 września 2026 r.; ewentualne odsetki należne za okres po tej dacie nie są objęte niniejszą wyceną ani kwotą potrącenia. Wierzytelność FR jest nieoprocentowana i jej wartość nominalna od chwili wypłaty pożyczki do dnia wyceny pozostawała na poziomie 500 000,00 zł.

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, poza naliczeniem odsetek od Wierzytelności DS oraz potrąceniami opisanymi w niniejszym Sprawozdaniu, od chwili powstania Wierzytelności DS i Wierzytelności FR nie wystąpiły nadzwyczajne ani nowe okoliczności wpływające na ich wartość, w szczególności nie nastąpiły spłaty, umorzenia, zajęcia, cesje, wcześniejsze potrącenia ani zdarzenia wskazujące na utratę wartości tych wierzytelności.

Uzgodnienie sald wierzytelności przeznaczonych do potrącenia

Pozycja	Dawid Sukacz	Fundacja Rodzinna Mezzo Capital	Łącznie
Kapitał pożyczki	500 000,00 zł	500 000,00 zł	1 000 000,00 zł
Odsetki należne na 21.09.2026 r.	12 330,00 zł	0,00 zł	12 330,00 zł
Wartość nominalna wierzytelności	512 330,00 zł	500 000,00 zł	1 012 330,00 zł
Wartość godziwa wierzytelności	512 330,00 zł	500 000,00 zł	1 012 330,00 zł
Kwota objęta potrąceniem umownym	512 330,00 zł	499 999,50 zł	1 012 329,50 zł
Pozostałość salda z 21.09.2026 r. po potrąceniu	0,00 zł	0,50 zł	0,50 zł

Uzgodnienie rozliczenia ceny emisyjnej

Pozycja	Dawid Sukacz	Fundacja Rodzinna Mezzo Capital	Łącznie
Cena emisyjna obejmowanych akcji	512 330,00 zł	499 999,50 zł	1 012 329,50 zł
Część ceny rozliczana potrąceniem umownym	512 330,00 zł	499 999,50 zł	1 012 329,50 zł
Część ceny wpłacana na rachunek Spółki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Łączne wykonanie obowiązku wniesienia wkładu pieniężnego	512 330,00 zł	499 999,50 zł	1 012 329,50 zł
Saldo ceny emisyjnej pozostające do zapłaty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Wynik uzgodnienia. Po wykonaniu umów potrącenia na łączną kwotę 1 012 329,50 zł cena emisyjna wszystkich 111 245 akcji serii D objętych niniejszym Sprawozdaniem została pokryta w całości. Po stronie Fundacji Rodzinnej Mezzo Capital pozostała wierzytelność wobec Spółki w kwocie 0,50 zł, która nie stanowi części ceny emisyjnej.

Gospodarcze uzasadnienie transakcji

Rozliczenie jest uzasadnione interesem Spółki. Pozwala zwiększyć kapitały własne, zmniejszyć zobowiązania pożyczkowe i ograniczyć obciążenie płynności związane ze spłatą finansowania w pieniądzu.

1. zmniejszenie zobowiązań pożyczkowych Spółki o łączną kwotę 1 012 329,50 zł wskutek potrącenia wzajemnych wierzytelności pieniężnych;
2. zwiększenie kapitału zakładowego w części odpowiadającej akcjom objętym przez Dawida Sukacza i Fundację Rodziną Mezzo Capital o 11 124,50 zł oraz kapitału zapasowego (agio) o 1 001 205,00 zł;
3. ograniczenie przyszłych wypływów pieniężnych związanych ze spłatą wierzytelności objętych rozliczeniem;
4. powiązanie ekonomicznego interesu finansujących z długoterminowym wzrostem wartości Spółki;
5. uproszczenie struktury finansowania i poprawa relacji zadłużenia do kapitałów własnych.

Wnioski Zarządu

1. Objęte niniejszym Sprawozdaniem 111 245 akcji serii D zostało objętych za wkłady pieniężne o łącznej wartości 1 012 329,50 zł, a obowiązek wniesienia wpłat został wykonany w całości przez potrącenie umowne.
2. Na dzień wyceny Wierzytelność DS miała wartość nominalną i godziwą 512 330,00 zł i w całości została przeznaczona do potrącenia. Wierzytelność FR miała wartość nominalną i godziwą 500 000,00 zł, przy czym do potrącenia została przeznaczona kwota 499 999,50 zł.
3. Łączna kwota potrącenia umownego wyniosła 1 012 329,50 zł. Nie jest przewidziana dodatkowa wpłata pieniężna przez Dawida Sukacza ani Fundację Rodziną Mezzo Capital na poczet ceny emisyjnej; kwota 0,50 zł pozostała wierzytelnością Fundacji Rodzinnej wobec Spółki.
4. **Potrącenie umowne stanowi sposób wykonania zobowiązań pieniężnych z tytułu objęcia akcji; wierzytelności pożyczkowe nie są przedmiotem wkładu i nie są przenoszone na Spółkę.**
5. Po wykonaniu potrącenia cena emisyjna wszystkich 111 245 akcji serii D objętych niniejszym Sprawozdaniem została pokryta w całości.
6. Transakcja jest racjonalna gospodarczo i leży w interesie Spółki, pod warunkiem zachowania zgodności dokumentacji oraz aktualności sald do chwili rozliczenia.

Zarząd oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy informacje zawarte w Sprawozdaniu są prawdziwe, kompletne i rzetelne, a przyjęte źródła, metoda i założenia wyceny odpowiadają charakterowi wycenianych wierzytelności i sposobowi ich rozliczenia. Wycena wierzytelności została dokonana według stanu na dzień 21 września 2026 r.

Dokumenty potwierdzające rozliczenie

1. umowa pożyczki z Dawidem Sukaczem z dnia 23 czerwca 2026 r. wraz z Aneksem nr 1 z dnia 20 sierpnia 2026 r.;
2. umowa pożyczki z Fundacją Rodziną Mezzo Capital z dnia 20 sierpnia 2026 r.;
3. potwierdzenia przekazania środków z tytułu pożyczek, potwierdzenia sald oraz wydruki właściwych kont księgowych Spółki;
4. uchwała nr 2 Zarządu Spółki z dnia 24 września 2026 r., uchwała Rady Nadzorczej dotycząca ceny emisyjnej i pozbawienia prawa poboru, oferty objęcia akcji serii D;
5. umowy potrącenia zawarte przez Spółkę odpowiednio z Dawidem Sukaczem i Fundacją Rodziną Mezzo Capital;
6. kalkulacja odsetek należnych Dawidowi Sukaczowi na dzień 21 września 2026 r.;
7. umowa objęcia akcji serii D zawarta z Dawidem Sukaczem;
8. umowa objęcia akcji serii D zawarta z Fundacją Rodziną Mezzo Capital.

Podpisy członków Zarządu

Sprawozdanie zostało sporządzone i przyjęte przez Zarząd BASEIG S.A. w Poznaniu w dniu 30 września 2026 r.

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Kamil Stanek	Prezes Zarządu	 Podpisano przez/ Signed by: KAMIL STANEK Data/ Date: 05.10.2026 16:22 mSzafir
Kamil Moliński	Członek Zarządu	 Podpisano przez/ Signed by: KAMIL MOLIŃSKI Data/ Date: 05.10.2026 16:26 mSzafir