Warszawa, 10 listopada 2026 r.

Sprawozdanie Zarządu Polaris IT Group SA

dotyczące przewidzianego wniesienia wkładu niepieniężnego

Działając na podstawie art. 311 § 1 w związku z art. 431 § 7 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych („KSH"), Zarząd spółki pod firmą Polaris IT Group Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Świeradowska 47, 02-662 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000113924 („Spółka" lub „Polaris IT Group SA"), sporządza niniejsze sprawozdanie w związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii T pokrywanych wkładem niepieniężnym.

1. Przedmiot wkładu niepieniężnego.

Przedmiotem wkładu niepieniężnego jest przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 55^1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny („Przedsiębiorstwo"), stanowiące zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczony do prowadzenia działalności gospodarczej, należące do spółki Gymbit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Przeźmierowie, adres: ul. Rynkowa 58, 62-081 Przeźmierowo, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001007791, NIP 7812044669, REGON 523905986 („Gymbit Sp. z o.o.").

W skład Przedsiębiorstwa wchodzą w szczególności:

a) oznaczenie indywidualizujące przedsiębiorstwo oraz prawa własności intelektualnej i przemysłowej, w tym zarejestrowany znak towarowy Unii Europejskiej Gymbit (nr 019253593) oraz zarejestrowany wzór przemysłowy Unii Europejskiej (nr 015118216-0001),

b) prawa do domen internetowych (gymbit.pl, gymbit.eu, gymbitbox.com, gymbitbox.eu, gymbitbox.online, gymbitbox.pl),

c) własność ruchomości, w tym wykonany funkcjonalny egzemplarz prototypowy urządzenia treningowego („prototyp 0"),

d) autorskie prawa majątkowe do oprogramowania, dokumentacja techniczna, projektowa i rozwojowa (w tym zestawienie BOM, model 3D, wyniki badań i testów KPI), tajemnice przedsiębiorstwa oraz know-how,

e) wierzytelności, środki pieniężne oraz prawa wynikające z umów związanych z prowadzeniem Przedsiębiorstwa,

f) księgi i dokumenty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej.

2. Liczba i rodzaj akcji wydawanych za wkład niepieniężny.

Za wkład niepieniężny wydanych zostanie 105.000.000 (słownie: sto pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii T o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 10.500.000,- zł (słownie: dziesięć milionów pięćset tysięcy złotych). Łączna cena emisyjna wszystkich akcji serii T wyniesie 36.750.000,- zł (słownie: trzydzieści sześć milionów siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych), tj. 0,35 zł (słownie: trzydzieści pięć groszy) za każdą z akcji serii T. Akcje serii T nie będą uprzywilejowane i będą podlegały dematerializacji zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

3. Osoby, które wnoszą wkłady niepieniężne.

Akcje serii T zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej, o której mowa w art. 431 § 2 pkt 1 KSH, w całości spółce Gymbit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Przeźmierowie (ul. Rynkowa 58, 62-081 Przeźmierowo, KRS 0001007791), w liczbie 105.000.000 (słownie: sto pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii T za łączną cenę emisyjną w kwocie 36.750.000,- zł (słownie: trzydzieści sześć milionów siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych), która zostanie pokryta w całości wkładem niepieniężnym w postaci Przedsiębiorstwa Gymbit Sp. z o.o.

Wspólnikami spółki Gymbit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością są, według stanu na dzień 9 listopada 2026 r.: Wiktoria Gazda (50 udziałów, 36,23% kapitału zakładowego), Marek Kijanka (50 udziałów, 36,23% kapitału zakładowego) oraz ASI Accelero Ventures Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowo-akcyjna (38 udziałów, 27,54% kapitału zakładowego).

4. Zastosowane metody wyceny wkładu.

Wyceny wartości godziwej Przedsiębiorstwa Gymbit Sp. z o.o. na dzień 30 września 2026 r. dokonał niezależny rzeczoznawca – pan Wiktor Łukaszewski. W dokumencie wyceny zastosowano podejście dochodowe – metodę zdyskontowanych przyszłych przepływów pieniężnych (DCF), a pomocniczo podejście majątkowe (metodę wartości aktywów netto) oraz podejście mieszane (metodę szwajcarską). Za najwłaściwszą metodę wyznaczenia wartości godziwej Przedsiębiorstwa uznano metodę dochodową (DCF), odzwierciedlającą zdolność Przedsiębiorstwa do generowania przyszłych przepływów pieniężnych z komercjalizacji urządzenia treningowego Gymbit oraz rozwoju sieci klubów i franczyzy Gymbit Box.

Zgodnie z raportem z wyceny sporządzonym według stanu na dzień 30 września 2026 r., wartość godziwa Przedsiębiorstwa Gymbit Sp. z o.o. została określona jako średnia z trzech wariantów wyceny dochodowej (zróżnicowanych poziomem kosztu kapitału własnego oraz z uwzględnieniem dyskonta z tytułu braku płynności) i wynosi 37.757.500,- zł (słownie: trzydzieści siedem milionów siedemset pięćdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych).

Przyjęta w zamierzonej transakcji wartość Przedsiębiorstwa będącego przedmiotem wkładu niepieniężnego została ostatecznie określona przez Zarząd Polaris IT Group SA na kwotę 36.750.000,- zł (słownie: trzydzieści sześć milionów siedemset pięćdziesiąt tysięcy złotych), odpowiadającą łącznej cenie emisyjnej obejmowanych akcji serii T, tj. z zastosowaniem dyskonta w stosunku do wartości godziwej wynikającej z wyceny. Zarząd niniejszym oświadcza, że wartość godziwa wkładu niepieniężnego odpowiada co najmniej wartości nominalnej akcji serii T oraz ich łącznej cenie emisyjnej obejmowanych w zamian za ten wkład, a nadwyżka łącznej ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji serii T (agio) w kwocie 26.250.000,- zł (słownie: dwadzieścia sześć milionów dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) zostanie przekazana w całości na kapitał zapasowy Spółki.

5. Uzasadnienie zamierzonej transakcji.

Transakcja ma na celu realizację nowej strategii rozwoju Polaris IT Group SA, polegającej na rozszerzeniu i przekształceniu działalności Spółki w kierunku dynamicznie rozwijającego się rynku smart fitness, technologii treningowych oraz zautomatyzowanych usług sportowo-rekreacyjnych. W wyniku wniesienia Przedsiębiorstwa Gymbit Sp. z o.o., Polaris IT Group SA przejmie kompletny projekt technologiczny obejmujący innowacyjne urządzenie treningowe Gymbit z elektronicznie sterowanym oporem, warstwę cyfrową (oprogramowanie i aplikacje), prawa własności intelektualnej, know-how oraz wypracowany model biznesowy zakładający zarówno sprzedaż urządzeń B2B/B2C, jak i budowę oraz skalowanie w modelu franczyzowym sieci zautomatyzowanych klubów fitness Gymbit Box.

Cena emisyjna akcji serii T w wysokości 0,35 zł za akcję została ustalona w oparciu o notowania akcji Spółki w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, a zatem odzwierciedla wycenę Spółki dokonaną przez rynek. Zarząd uznał, że wniesienie Przedsiębiorstwa w zamian za akcje serii T emitowane po takiej cenie jest w interesie Spółki, a wartość godziwa wkładu przewyższa łączną cenę emisyjną obejmowanych akcji.

6. Podstawa odstąpienia od badania wkładu niepieniężnego przez biegłego rewidenta.

Zarząd zamierza skorzystać z uprawnienia przewidzianego w art. 312^1 § 1 pkt 2 KSH i odstąpić od badania niniejszego sprawozdania oraz wkładu niepieniężnego przez biegłego rewidenta wyznaczonego przez sąd rejestrowy, ponieważ wartość godziwa wkładu niepieniężnego została ustalona na dzień 30 września 2026 r., tj. na dzień przypadający nie wcześniej niż sześć miesięcy

przed dniem wniesienia wkładu, a weryfikacja oraz potwierdzenie wartości godziwej Przedsiębiorstwa w formie pisemnej opinii niezależnego biegłego rewidenta, sporządzonej zgodnie z wymogami art. 312^1 § 1 pkt 2 KSH, zostanie przekazana do publicznej wiadomości w odrębnym raporcie bieżącym przed odbyciem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Zarząd Polaris IT Group SA oświadcza, że od dnia, na który ustalono wartość godziwą Przedsiębiorstwa – 30 września 2026 r. – do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zaszły żadne nadzwyczajne ani nowe okoliczności, które mogłyby obniżyć lub w istotny sposób wpłynąć na wycenę wkładu niepieniężnego.

PIOTR JÓZEF KARPIŃSKI

Elektronicznie podpisany przez PIOTR JÓZEF KARPIŃSKI
Data: 2026.11.10 15:56:35 +01'00'

Piotr Karpiński

Prezes Zarządu Polaris IT Group SA