

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ UDZIAŁÓW SPÓŁKI REINO PARTNERS SP. Z O.O.****1. Podstawa i przedmiot prac**

Niniejsza opinia o wartości godziwej 644 (sześćset czterdziestu czterech) udziałów spółki REINO Partners spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000363327 została przygotowana stosownie do art. 312¹ § 1 pkt 2 kodeksu spółek handlowych na zlecenie Graviton Capital Spółka Akcyjna z udziałem REINO Partners spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w związku z planowanym podwyższeniem kapitału zakładowego Graviton Capital Spółka Akcyjna i objęciem akcji nowej emisji w drodze wniesienia w formie wkładu niepieniężnego (aportu) 644 udziałów REINO Partners Sp. z o.o.

2. Metodologia prac

Niniejsza opinia została przygotowana i wydana w oparciu o postanowienia:

- Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych,
- Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę biegłych Rewidentów w Polsce,
- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Opinię na temat wartości godziwej 644 udziałów REINO Partners Sp. z o.o. przygotowaliśmy na podstawie badania poprawności i rzetelności wyceny sporządzonej przez Zarząd REINO Partners Sp. z o.o..

Za sporządzenie wyceny przedmiotu wkładu niepieniężnego odpowiada Zarząd Spółki REINO Partners Sp. z o.o..

Zastosowane przez nas metody miały na celu uzyskanie racjonalnej pewności o wartości godziwej wnoszonych aportem udziałów.

Przedmiotem oceny przez biegłego rewidenta było wyłącznie ustalenie wartości godziwej zadeklarowanej przez wnoszącego wkład. Nie było przedmiotem opinii badanie zdolności aportowej przedmiotu badania.

3. Odpowiedzialność audytora

Niniejszy dokument został przygotowany do wiadomości akcjonariuszy i Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Graviton Capital Spółka Akcyjna i Zgromadzenia Wspólników REINO Partners Sp. z o.o. oraz Zarządów tych spółek.

Okulscy Audyt Sp. z o.o. nie ponosi odpowiedzialności za efekty wykorzystania opinii przez osoby trzecie nie będące jej adresatem oraz za skutki jakichkolwiek decyzji podjętych w oparciu o informacje zawarte w niniejszym dokumencie.

4. Wartość godziwa udziałów

Wycena została przeprowadzona przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Zastosowaną metodę uznajemy za poprawną.

5. Opinia

Na podstawie przeprowadzonych procedur badania stwierdzamy, iż wycena wnoszonych aportem udziałów REINO Partners Sp. z o.o. dokonana przez Zarząd REINO Partners Sp. z o.o. jest prawidłowa i rzetelna.

Wartość godziwa 644 udziałów REINO Partners Sp. z o.o. stanowiących 50.04 % udziałów Spółki wynosi **42 429 592,06 zł** (czterdzieści dwa miliony czterysta dwadzieścia dziewięć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dwa złote i sześć groszy).



Jadwiga Kacperczyk nr ew. 9920

Kluczowy Biegły Rewident

przeprowadzający badanie w imieniu

OKULSCY AUDYT SP. Z O.O.

ul. Słomińskiego 17 lok. 41

00-195 Warszawa,

Podmiot uprawniony Nr ew. 4062

Warszawa, 19.06.2018 r.