

## **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii M**

Zarząd VR Factory Games SA z siedzibą w Warszawie („Spółka”), niniejszym przekazuje podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii M, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20 kwietnia 2026 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki.

### **1. Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji:**

Otwarcie i zakończenie subskrypcji nastąpiło 20 kwietnia 2026 r.

### **2. Data przydziału akcji:**

Objęcie akcji serii M nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej zgodnie z art. 431 §2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych na podstawie umów objęcia tych akcji, w związku z czym nie dokonywano przydziału tych akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych.

### **3. Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją:**

Subskrypcja obejmowała 229.931.561 akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

### **4. Stopa redukcji zapisów na akcje w poszczególnych transzach:**

Subskrypcja została przeprowadzona bez żadnej redukcji.

### **5. Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji:**

W ramach subskrypcji objętych zostało 229.931.561 akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

### **6. Cena, po jakiej instrumenty finansowe były obejmowane:**

Akcje serii M zostały objęte po cenie emisyjnej równej 0,13 zł za każdą akcję.

### **6a). Informacja o sposobie opłacenia objętych papierów wartościowych, ze wskazaniem szczegółowych informacji obejmujących:**

- a) w przypadku gdy do objęcia (nabycia) doszło w drodze potrącenia wierzytelności: – datę powstania wierzytelności, – przedmiot wierzytelności, – wartość wierzytelności wraz z załączeniem jej wyceny, – opis transakcji, w wyniku której powstały wierzytelności, – podmioty, które objęły (nabyły) papiery wartościowe emitenta, ze wskazaniem ich liczby,
- b) w przypadku gdy do objęcia (nabycia) doszło w zamian za wkłady niepieniężne: – przedmiot wkładów niepieniężnych, – wartość wkładów niepieniężnych wraz z załączeniem ich wyceny, – podmioty, które objęły (nabyły) papiery wartościowe emitenta, ze wskazaniem ich liczby;

Akcje serii M zostały opłacone wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 10.000.000 akcji, stanowiących 100% akcji spółki MW Rail S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Wartość przedmiotowego wkładu niepieniężnego została oszacowana w sprawozdaniu Zarządu z dnia 7 kwietnia 2026 roku, sporządzonym zgodnie z art. 431 § 7 w zw. z art. 311 § 1 Kodeksu spółek handlowych, na kwotę 29.989.420,71 zł, na podstawie wyceny oraz opinii biegłego rewidenta z dnia 6 kwietnia 2026 roku wydanej na temat wartości godziwej ustalonej na dzień 31 grudnia 2025 r. (tj. dzień przypadający nie wcześniej niż sześć miesięcy przed dniem wniesienia wkładu). Akcje serii M zostały objęte przez dotychczasowych akcjonariuszy MW Rail S.A., którzy posiadali 100% akcji tej spółki w proporcji odpowiadającej udziałowi posiadanemu w MR Rail S.A., tj.:

- M.W. Trade S.A. objęła 183.945.249 akcji serii M w zamian za wkład niepieniężny w postaci 8.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda w kapitale zakładowym spółki MW Rail S.A., stanowiących 80% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 80% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki;
- Pan Sylwester Pruchniewski objął 45.986.312 akcji serii M w zamian za wkład niepieniężny w postaci 2.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda w kapitale zakładowym spółki MW Rail S.A., stanowiących 20% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniających do 20% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki.

**7. Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją w poszczególnych transzach:**

Akcje serii M zostały zaoferowane przez Zarząd 2 osobom – akcjonariuszom MW Rail S.A. z siedzibą we Wrocławiu, tj. spółce M.W. Trade S.A. z siedzibą we Wrocławiu oraz Panu Sylwestrowi Pruchniewskiemu.

**8. Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji:**

Akcje serii M zostały objęte przez 2 osoby, tj. przez spółkę M.W. Trade S.A. z siedzibą we Wrocławiu oraz Pana Sylwestra Pruchniewskiego.

**8a. Informacja, czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązanymi z emitentem w rozumieniu § 4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu:**

Akcje serii M nie zostały objęte przez osoby powiązane ze Spółką, w rozumieniu §4 ust. 6 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**9. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o submisję, z określeniem liczby instrumentów finansowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentu finansowego, w wykonaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta):**

Akcje serii M nie były obejmowane przez subemitentów. Nie zawarto żadnej umowy o submisję.

**10. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów, w podziale przynajmniej na: koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty, wynagrodzenia subemitentów, oddzielnie dla każdego z nich, sporządzenia publicznego dokumentu informacyjnego lub dokumentu informacyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa, promocji oferty wraz z metodami rozliczenia tych kosztów w księgach rachunkowych i sposobem ich ujęcia w sprawozdaniu finansowym emitenta:**

Łączne koszty emisji akcji serii M wyniosły 69.264,00 złotych netto, w tym:

- przygotowanie i przeprowadzenie oferty: 69.264,00 złotych, na co składały się koszty aktów notarialnych, podatku od czynności cywilnoprawnych, doradztwa prawnego, wycen MW Rail S.A. oraz jej spółki zależnej MW Sigma Trade sp. z o.o., oceny wyceny godziwej MW Rail S.A.,
- wynagrodzenie subemitentów: 0 złotych,
- promocja oferty: 0 złotych.

Metoda rozliczenia kosztów: Koszty związane z emisją akcji serii M zmniejszą kapitał zapasowy, utworzony z nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną akcji, a ich wartością nominalną.

Podstawa prawna raportu: §4 ust. 1 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.