

Raport ESPI nr 3/2026

Temat: Otrzymanie opinii biegłego w zakresie poprawności i rzetelności planu podziału dotyczącego podziału The Dust S.A. z siedzibą we Wrocławiu oraz pierwsze zawiadomienie akcjonariuszy Ovid Works S.A. o zamiarze podziału spółki dzielonej The Dust S.A. i przeniesienia jej majątku na spółkę przejmującą Ovid Works S.A.

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR – informacje poufne.

Zarząd Ovid Works S.A. („**Emitent**”, „**Spółka**”), w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 28/2025 z 28 listopada 2025 r. (Uzgodnienie planu podziału The Dust S.A. z siedzibą we Wrocławiu poprzez wydzielenie części majątku na Ovid Works S.A. z siedzibą w Warszawie) oraz raportu bieżącego ESPI nr 29/2025 z 9 grudnia 2025 r. (Postanowienie w sprawie wyznaczenia biegłego rewidenta w celu zbadania planu podziału), informuje, że 24 lutego 2026 r. otrzymał Opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania planu podziału The Dust Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu, jako spółki dzielonej („**Spółka Dzielona**”) poprzez przeniesienie części majątku Spółki Dzielonej na Emitenta jako spółki przejmującej. Opinia stanowi załącznik do niniejszego raportu bieżącego.

Zgodnie z otrzymaną opinią dotyczącą Planu Podziału z 28 listopada 2025 r. („**Plan Podziału**”), we wszystkich istotnych aspektach, jest poprawny i rzetelny, w tym:

- a) zawiera wszystkie elementy i załączniki wymagane przepisami ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.) („**K.s.h.**”),
- b) stosunek wymiany akcji, o którym mowa w 534 § 1 pkt 2 K.s.h. jest ustalony prawidłowo,
- c) wartość wydzielanego majątku Spółki Dzielonej została wyceniona przy pomocy metody skorygowanych aktywów netto, natomiast wartość Spółki została ustalona za pomocą średniego kursu akcji Spółki; na podstawie tak obliczonych wartości obydwu spółek ustalono stosunek wymiany akcji tych spółek; zastosowane metody dla określenia proponowanego w Planie Podziału stosunku wymiany zostało uznane za zasadne;
- d) biegły nie stwierdził szczególnych trudności związanych z wyceną akcji Spółki Dzielonej.

Biegły rewident dodatkowo wskazał w opinii, że w załączniku nr 3 do Planu Podziału jako wartość wydzielanych aktywów (kwota A we wzorze) przyjęto wartość aktywów Spółki Dzielonej, które zgodnie z Planem Podziału zostaną przeniesione na Spółkę, powiększone o kwotę 250 tys. zł, wynikającą z podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, które nastąpiło po 1 października 2025 r. Zarządy spółek uznały tę wartość za istotną dla ustalenia prawidłowego parytetu wymiany akcji. Biegły wskazał, że nie zamieszczono tej informacji w Planie Podziału, ale jego zdaniem brak tej informacji nie wpływa negatywnie na poprawność i rzetelność Planu Podziału. Powyższe objaśnienie nie stanowi modyfikacji opinii biegłego rewidenta.

W związku z otrzymaną opinią biegłego, działając na podstawie art. 539 K.s.h., Zarząd Spółki zawiadamia akcjonariuszy Spółki o zamiarze podziału Spółki Dzielonej w trybie art. 529 § 1 pkt 4) K.s.h. (podział przez wydzielenie), przez wydzielenie części majątku Spółki Dzielonej na Emitenta, w zamian za akcje Emitenta, które zostaną wydane akcjonariuszom Spółki Dzielonej. Po zakończeniu podziału Spółka Dzielona zachowa swój byt prawny i będzie kontynuowała działalność w oparciu o pozostały majątek. Emitent

będzie prowadził działalność w oparciu o przeniesiony na niego wydzielany majątek Spółki Dzielonej szczegółowo określony w Planie Podziału.

Podział nastąpi na warunkach określonych w Planie Podziału ogłoszonym na stronach internetowych Spółki (<https://ovidworks.com/planpodzialu/>) oraz Spółki Dzielonej (<https://www.thedust.pl/#/investor-relations/plan-podzialu>) i bezpłatnie udostępnianym na stronach internetowych do publicznej wiadomości w okresie od 28 listopada 2025 r. do Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad będzie podjęcie uchwały w sprawie podziału, włącznie i w trakcie jego trwania, oraz nie krócej niż w terminie wskazanym w art. 540 § 3¹ K.s.h.

Podział zgodnie z art. 530 § 2 K.s.h. nastąpi w dniu wpisu do rejestru podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta.

Plan Podziału wraz z załącznikami, o których mowa w art. 534 § 2 K.s.h. został bezpłatnie udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej Spółki (<https://ovidworks.com/planpodzialu/>) oraz w formie raportu bieżącego ESPI nr 28/2025 z 28 listopada 2025 r., a także na stronie internetowej Spółki Dzielonej (<https://www.thedust.pl/#/investor-relations/plan-podzialu>) oraz w formie raportu bieżącego ESPI Spółki Dzielonej 22/2025 z 28 listopada 2025 r.

Dokumenty, o których mowa w art. 540 § 1 K.s.h. dotyczące Spółki, w tym sprawozdania finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania oraz sprawozdania zarządu z działalności Spółki za trzy ostatnie lata obrotowe dostępne są na stronie internetowej Spółki (<https://ovidworks.com/o-spolce/>).

Dokumenty, o których mowa w art. 540 § 1 K.s.h. dotyczące Spółki Dzielonej, w tym sprawozdania finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania oraz sprawozdania zarządu z działalności Spółki Dzielonej za trzy ostatnie lata obrotowe dostępne są na stronie internetowej Spółki Dzielonej (<https://www.thedust.pl/#/investor-relations/raporty-okresowe>).

Wszystkie dokumenty, o których mowa powyżej będą nieprzerwanie udostępniane do dnia zakończenia Walnego Zgromadzenia podejmującego uchwałę w sprawie podziału.

Akcjonariusze Spółki mogą zapoznać się z dokumentami wskazanymi w art. 540 § 1 K.s.h. w siedzibie Spółki przy ul. Dobra 4/10, 00-388 Warszawa.

Niniejsze zawiadomienie jest pierwszym z dwóch wymaganych zawiadomień o zamiarze podziału Spółki Dzielonej.

Załączniki do raportu

1. Załącznik nr 1 – Opinia biegłego z badania Planu Podziału.