

SOPRANO OYJ

Y-tunnus: 0548170-4

APPORTTISELVITYS

Tämä on osakeyhtiölain 9 luvun 12 §:n 2 momentin mukainen selvitys, jossa yksilöidään apporttiomaisuus ja sillä suoritettava maksu sekä selvitetään omaisuuden arvostamiseen vaikuttavat seikat ja omaisuuden arvostamisessa noudatetut menetelmät.

1. APPORTTIOMAISUUDEN YKSILÖINTI

Apporttiomaisuus koostuu kokonaisuudessaan seuraavista osakkeista:

115.097.125 kappaletta Themis Holding Oy:n (Y-tunnus: 3272209-1) osakkeita, muodostaen Themis Holding Oy:n koko osakekannan.

2. APPORTTIOMAISUUDELLA SUORITETTAVA MAKSU

Apporttiselvitys liittyy yritysjärjestelyyn, jossa Yhtiön tarkoituksena on osakevaihtosopimuksella ostaa Themis Holding Oy:n kaikki osakkeet ("Yritysjärjestely").

Apporttiomaisuudella suoritettava maksu on Yritysjärjestelyn kauppahintana Soprano Oyj:n ylimääräisessä yhtiökokouksessa 9.12.2022 päätettävässä suunnatussa maksullisessa osakeannissa Themis Holding Oy:n osakkeenomistajille annettavien Soprano Oyj:n uusien osakkeiden, yhteensä 115.097.125 kappaletta, yhteenlaskettu merkintähinta, joka on yhteensä 54.100.000,00 euroa.

3. APPORTTIOMAISUUDEN ARVOSTAMISEEN VAIKUTTAVAT SEIKAT JA APPORTTIOMAISUUDEN ARVOSTAMISESSA NOUDATETUT MENETELMÄT

Themis Holding Oy on autokauppatoimialalla toimivan Wetteri-konsernin emoyhtiö. Themis Holding Oy on perustettu 24.2.2022 Yritysjärjestelyä varten eikä sillä ole aikaisempaa liiketoimintaa. Yhtiön oma pääoma on 17,6 miljoonaa euroa, pääomalainat 5,5 miljoonaa euroa ja pankkilainat 8,5 miljoonaa euroa.

Themis Holding Oy:n osakekannan laskennalliseksi arvoksi on osakevaihtosopimuksessa määritetty noin 54,1 miljoonaa euroa ja Soprano Oyj:n osakekannan arvoksi noin 8,8 miljoonaa euroa.

Wetterin monimerkkikonsernin liikevaihto tilikaudella 2021 oli 332 miljoonaa euroa, käyttökate 8 miljoonaa euroa ja henkilöstön määrä 602. Vastaavasti Soprano-konsernin liikevaihto tilikaudella 2021 oli 11 miljoonaa euroa, käyttökate 0,55 miljoonaa euroa ja henkilöstömäärä 80. Osakevaihtosopimuksen mukaan Soprano Oyj:n osakkeenomistajien osuudeksi uudesta yrityskokonaisuudesta tulee noin 1/7-osa eli noin 14 prosenttia.

Wetteri-konserniin kuuluu henkilö- ja hyötyajoneuvojen myynnistä, huollosta ja varaosaliiketoiminnasta vastaava Wetteri Oy, käytettyjen henkilöautojen myyntiin keskittynyt Autotalo Mobila Oy sekä raskaan kaluston puolella toimiva Wetteri Power Oy.

Apporttiomaisuuden arvostamisessa on lisäksi otettu huomioon liitteenä 1 oleva Aalto Capital Oy:n laatima Fairness Opinion lausunto.

Arvostuksessa on lisäksi otettu huomioon Themis Holding Oy:n ja Wetteri -konsernin taloustiedot sekä tiedot siitä, millä hinnalla Themis Holding Oy on vuoden 2022 aikana hankkinut Wetteri -konsernin omistukseensa. Lisäksi huomioon on otettu tiedot, jotka on esitetty Themis Holding Oy:stä ja sen muodostamasta konsernista Finanssivalvonnan 16.11.2022 hyväksymässä listalleottoesitteessä.

4. YHTEENVETO

Edellä esitetyn perusteella, yhtiön hallituksen käsityksen mukaan apporttiomaisuuden käypä arvo yhtiölle vastaa apporttiomaisuuden luovutushetkellä vähintään Soprano Oyj:n uusien osakkeiden 115.097.125 kpl merkintähintaa, joka on suuruudeltaan yhteensä 54.100.000,00 euroa.

Helsingissä 17. päivänä marraskuuta 2022

SOPRANO OYJ

Hallitus

LIITTEET

Liite 1 Aalto Capital Oy:n Fairness Opinion -lausunto 15.11.2022