

*Pielikums Nr. _
IPAS "Indexo"
ārkārtas akcionāru sapulces
2025. gada [..] septembra protokolam Nr.
3-2025*

*Annex No. _
to the Extraordinary Meeting of
Shareholders of
IPAS "Indexo" No. 3-2025, on [..] of
September 2025*

IPAS "Indexo"
Reģistrācijas Nr. 40203042988
Juridiskā adrese: Roberta Hirša iela 1,
Rīga, LV-1045, Latvija

IPAS "Indexo"
Registration No. 40203042988
Legal address: Roberta Hirša street 1, Riga,
LV-1045, Latvia

PAMATKAPITĀLA PALIELINĀŠANAS NOTEIKUMI

TERMS ON SHARE CAPITAL INCREASE

Vieta: Rīga

Datums: 2025. gada [..] septembrī, vai,
datumu skatīt elektroniskā paraksta laika
zīmogā.

Location: Riga,

Date: [..] of September 2025 or for the date,
see the stamp of the electronic signature.

IPAS "Indexo", reģistrācijas Nr. 40203042988 (turpmāk – "**Sabiedrība**"), pamatkapitāls tiek palielināts atbilstoši zemāk minētajiem noteikumiem (turpmāk – Noteikumi).

IPAS "Indexo", registration no. 40203042988 (hereinafter - the "**Company**"), the share capital is increased in accordance with the following provisions ("hereinafter – the Terms).

1. Pamatkapitāla palielināšanas veids un mērķis

1.1 Sabiedrības pamatkapitāls tiek palielināts, emitējot jaunas akcijas atbilstoši Komerclikuma 249. panta pirmajai daļai veicot apmaksu ar mantisko ieguldījumu – AS "DelfinGroup", reģistrācijas numurs: 40103252854, akcijām (ISIN: LV0000101806).

1.2 Pamatkapitāla palielināšana tiek veikta saistībā ar Sabiedrības plānoto brīvprātīgo akciju atpirkšanas piedāvājumu par AS "DelfinGroup" akciju iegādi, kas izsludināms un kas tiek īstenojams saskaņā ar Latvijas Bankas apstiprināto brīvprātīgā akciju atpirkšanas piedāvājuma prospektu (turpmāk – "Prospekts").

1.3 Atbilstoši Prospektā noteiktajam Sabiedrība piedāvās visiem AS "DelfinGroup" akcionāriem iespēju piedalīties akciju maiņas darījumā, kura rezultātā AS "DelfinGroup" akcionāri varēs apmainīt savas esošās akcijas pret Sabiedrības jaunās emisijas dematerializētajām akcijām (turpmāk – Maiņas darījums). Lai īstenotu Maiņas darījumu, Sabiedrībai ir nepieciešams veikt

1. Type and purpose of the increase of the share capital

1.1. The share capital of the Company is being increased by issuing new shares in accordance with the first paragraph of Section 249 of the Commercial Law, with payment made in the form of contribution in kind – shares of AS "DelfinGroup" registration number: 40103252854, (ISIN: LV0000101806).

1.2. The increase of the share capital is carried out in connection with the planned voluntary takeover bid made by the Company for the acquisition of shares in AS "DelfinGroup", which is to be announced and implemented in accordance with the voluntary takeover bid prospectus (hereinafter – the "Prospectus") approved by the Bank of Latvia.

1.3. Pursuant to the terms set out in the Prospectus, the Company offers all shareholders of AS "DelfinGroup" the opportunity to participate in a share exchange transaction, as a result of which the shareholders of AS "DelfinGroup" will be able to exchange their existing shares for dematerialised shares of the new issue of the Company (hereinafter – the Exchange Transaction). In order to carry out the

pamatkapitāla palielināšanu, emitējot jaunas Sabiedrības akcijas, kuru apmaksa tiks nodrošināta ar maiņas rezultātā Sabiedrības īpašumā nonākušajām AS "DelfinGroup" akcijām.

2. Sabiedrības esošais pamatkapitāls, akciju kategorijas, skaits un nominālvērtība

2.1 Sabiedrības pamatkapitāls šo Noteikumu izsludināšanas brīdī ir 5 061 225 EUR (pieci miljoni sešdesmit viens tūkstotis divi simti divdesmit pieci eiro), kas sastāv no 5 061 225 (pieci miljoni sešdesmit viens tūkstotis divi simti divdesmit piecām) vienas kategorijas dematerializētām akcijām ar vienas akcijas nominālvērtību 1 EUR.

2.2 Sabiedrības pamatkapitāls šo Noteikumu izsludināšanas brīdī ir parakstīts un apmaksāts pilnā apjomā.

2.3 Līdz Maiņas darījuma īstenošanas Sabiedrības pamatkapitāls var tikt palielināts, veicot kapitāla piesaisti mērķiem, kas nav saistīti ar Maiņas darījuma īstenošanu.

3. Pamatkapitāla palielināšana

3.1 Lai īstenotu Maiņas darījumu, Sabiedrības pamatkapitāls tiek palielināts par 6 223 097 EUR (seši miljoni divi simti divdesmit trīs tūkstoši deviņdesmit septiņi eiro), emitējot jaunas 6 223 097 (seši miljoni divi simti divdesmit trīs tūkstoši deviņdesmit septiņas) akcijas ar nominālvērtību 1 *euro* apmaiņā pret mantisko ieguldījumu - AS "DelfinGroup" akcijām (ISIN: LV0000101806) atbilstoši Prospektā un šajos Noteikumos 4.1. punktā noteiktajam akciju apmaiņas koeficientam.

3.2 Pēc Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanas Sabiedrības pamatkapitāla lielums būs vienāds ar summu, kas tiks aprēķināta pēc šādas formulas:

$K+PK$, kur

K ir Sabiedrības pamatkapitāla lielums (*euro*) brīdī, kad Sabiedrība veiks pamatkapitāla palielināšanu un šo Noteikumu pamata;

PK ir 6 223 097 EUR jeb summa, par kuru Sabiedrība palielina pamatkapitālu uz šo Noteikumu pamata, lai īstenotu Maiņas darījumu.

Exchange Transaction, the Company is required to increase its share capital by issuing new shares of the Company, with payment for the shares to be made by contributing the AS "DelfinGroup" shares acquired by the Company as a result of the exchange.

2. Companies existing share capital, share categories, number and nominal value

2.1. At the time of announcement of these Terms, the share capital of the Company is EUR 5 061 225 (five million sixty-one thousand two hundred twenty-five euros), consisting of 5 061 225 (five million sixty-one thousand two hundred twenty-five) dematerialised shares of one category, with a nominal value of EUR 1 per share.

2.2. At the time of announcement of these share capital increase Terms, the share capital of the Company is fully subscribed and fully paid up.

2.3. Until the implementation of the Exchange Transaction, the Company's share capital may be increased by way of capital raising for purposes not related to the implementation of the Exchange Transaction.

3. Increase of share capital

3.1. The Company's share capital is increased by EUR 6 223 097 (six million two hundred twenty-three thousand ninety-seven euros) by issuing new 6 223 097 (six million two hundred twenty-three thousand ninety-seven) shares in exchange for the non-monetary contribution – AS "DelfinGroup" shares (ISIN: LV0000101806), in accordance with the share exchange ratio specified in the Prospectus and in Section 4.1 of these Terms.

3.2. After the increase of the Company's share capital, the amount of the Company's share capital shall be equal to the sum calculated according to the following formula:

$K + PK$, where:

K means the amount of the Company's share capital (in euros) at the moment the Company increases the share capital on the basis of these Terms;

PK means EUR 6 223 097, i.e., the amount by which the Company increases its share capital on the basis of these Terms in order to implement the Exchange Transaction.

3.3 Sabiedrības dematerializēto akciju kopējais skaits pēc kapitāla palielināšanas būs vienāds ar akciju skaitu, kas tiks aprēķināts pēc šādas formulas:

AS+JA, kur

AS ir Sabiedrības kopējais akciju skaits uz brīdī, kad Sabiedrība veiks pamatkapitāla palielināšanu uz šo Noteikumu pamata;

JA ir 6 223 097 akcijas jeb akciju skaits, kuru Sabiedrības emitēs uz šo Pamatkapitāla palielināšanas noteikumu pamata, lai īstenotu Maiņas darījumu.

Vienas akcijas nominālvērtība būs 1 EUR (viens *eiro*).

Ja Prospektā norādītajā termiņā izsludinātais pamatkapitāls nav apmaksāts pilnībā, akciju emisija uzskatāma par notikušu apmaksāto akciju apjomā.

3.4 Sabiedrības jaunās emisijas akcijas tiks iegrāmatotas Nasdaq CSD SE uzskaites sistēmā, kā arī iekļautas AS "Nasdaq Riga" Baltijas Regulētajā tirgū (Baltijas Oficiālajā sarakstā).

4. Jaunās emisijas akciju skaits, kategorija un citi nosacījumi

4.1 Pamatkapitāla palielināšanas rezultātā tiks emitētas 1 (viena) jaunā Sabiedrības akcija par katrām 7,3 (septiņi komats trīs) AS "DelfinGroup" akcijām.

4.2 Pamatkapitāla palielināšanas rezultātā kopā tiek emitētas 6 223 097 (seši miljoni divi simti divdesmit trīs tūkstoši deviņdesmit septiņas) jaunas dematerializētas akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 1 EUR (viens *eiro*). Ja 7.1. punktā norādītajā termiņā izsludinātais pamatkapitāls nav apmaksāts pilnībā, akciju emisija uzskatāma par notikušu apmaksāto akciju apjomā.

4.3 Katra jaunās emisijas akcija:

4.3.1. dod tiesības uz 1 (vienu) balsi Sabiedrības akcionāru sapulcē; un

4.3.2. dod tiesības uz dividenžu un likvidācijas kvotas saņemšanu.

4.4 Visas tiesības (tajā skaitā balsstiesības), kuras pienākas akcionāram kā Sabiedrības jaunās emisijas akciju ieguvējam (tajā skaitā tiesības saņemt dividendes), tiek iegūtas ar to brīdi, kad ar

3.3. The total number of the Company's dematerialised shares after the share capital increase shall be equal to the number of shares calculated according to the following formula:

AS + JA, where:

AS means the total number of the Company's shares at the moment the Company increases the share capital on the basis of these Terms;

JA means 6 223 097 shares, i.e., the number of shares that the Company will issue based on these Share Capital Increase Terms in order to implement the Exchange Transaction.

The nominal value of one share shall be EUR 1 (one euro).

If the share capital announced in the Prospectus is not fully paid within the prescribed term, the share issue shall be deemed completed in the amount of the shares that have been paid for.

3.4. The Company's new issue shares will be registered in the accounting system of Nasdaq CSD SE, as well as listed on the AS "Nasdaq Riga" Baltic Regulated market (on the Baltic main List).

4. Number, category and other conditions of the newly issued shares

4.1. As a result of the share capital increase, 1 (one) new share of the Company shall be issued for every 7.3 (seven point three) shares of AS "DelfinGroup".

4.2. As a result of the share capital increase, a total of 6 223 097 (six million two hundred twenty-three thousand ninety-seven) new dematerialised shares shall be issued, with a nominal value of EUR 1 (one euro) per share. If the share capital announced in Clause 7.1 is not fully paid within the specified term, the share issue shall be deemed completed in the amount of the shares that have been paid for.

4.3. Each new issue share:

4.3.1. gives the right to 1 (one) vote at the Company's shareholders' meeting; and

4.3.2. gives the right to receive dividends and liquidation quota.

4.4. All rights (including voting rights) to which a shareholder is entitled as the acquirer of the Company's newly issued shares (including the right to receive dividends) shall be obtained at the moment when the

Nasdaq CSD SE starpniecību tiks veikts Maiņas darījums atbilstoši Prospektā noteiktajai kārtībai.

5. Akciju cena

5.1 Vienas jaunās emisijas dematerializētās akcijas pārdošanas cena tiek noteikta *euro* valūtā, izmantojot šādu aprēķina formulu:

VSC X AK, kur

VSC ir AS "DelfinGroup" vienas akcijas vidējā svērtā cena regulētajā tirgū sešu mēnešu periodā pirms mantiskā ieguldījuma novērtējuma datuma;

AK ir 7,3 jeb Prospektā un šajos Noteikumos 4.1. punktā noteiktais akciju apmaiņas koeficients.

5.2 Vienas Sabiedrības akcijas kopējo pārdošanas cenu veido tās nominālvērtība 1 EUR (viens eiro) un emisijas uzcenojums. Emisijas uzcenojums tiks aprēķināts pēc formulas:

PC – 1 EUR (euro), kur

PC ir vienas jaunās emisijas dematerializētās akcijas pārdošanas cena, kas noteikta saskaņā ar 5.1. punktu.

6. Sabiedrības akcionāru atteikšanās no pirtiesībām

Sabiedrības akcionāri Sabiedrības akcionāru sapulcē ir nobalsojuši par atteikšanos no akcionāru pirtiesībām uz Sabiedrības jaunās emisijas akcijām. Tādējādi Sabiedrības akcionāru pirtiesības uz jaunās emisijas akcijām ir atceltas.

7. Parakstīšanās uz akcijām un samaksas kārtība

7.1 Jaunās emisijas akcijas tiks apmaksātas tikai ar mantisko ieguldījumu, kas tiks realizēts brīvprātīgā akciju atpiršanas piedāvājuma ietvaros, Prospektā noteiktajā termiņā un kārtībā ar Nasdaq CSD SE dalībnieku un AS "Nasdaq Riga" biržas biedru starpniecību, bet ne vēlāk kā sešu mēnešu laikā no dienas, kad pieņemts lēmums par pamatkapitāla palielināšanu, AS "DelfinGroup" akcionāram iesniedzot akciju maiņas rīkojumu kredītiestādei vai ieguldījumu brokeru sabiedrībai, kurā akcionāram ir atvērts tā finanšu instrumentu konts.

7.2 Ja Sabiedrības izsludinātais pamatkapitāls nav apmaksāts pilnībā šo

Exchange Transaction is completed through Nasdaq CSD SE in accordance with the procedure specified in the Prospectus.

5. Share price

5.1. The sale price of one new issue dematerialized share shall be determined using the following calculation formula:

VSC x AK, where:

VSC means the volume-weighted average price of one share of AS DelfinGroup on the regulated market over the six-month period preceding the date of valuation of the in-kind contribution;

AK means 7.3, i.e., the share exchange ratio specified in the Prospectus and in Clause 4.1 of these Terms.

5.2. The total sale price of one Company share shall consist of its nominal value of EUR 1 (one euro) and the share premium. The share premium shall be calculated according to the following formula:

PC – EUR 1, where:

PC is the sale price of one new issue dematerialised share, determined in accordance with Clause 5.1 above.

6. Waiver of the Company's shareholders pre-emptive rights

At the Shareholders' Meeting of the Company held the shareholders resolved to waive their pre-emptive rights to subscribe for the Company's new issue shares. Consequently, the shareholders' pre-emptive rights to the new issue shares have been cancelled.

7. Subscription for shares and payment procedure

7.1. The newly issued shares will be paid for solely by a contribution in kind, implemented within the framework of the voluntary share takeover bid within the term and in accordance with the provisions specified in the Prospectus and through the participants of Nasdaq CSD SE and the members of the AS "Nasdaq Riga" stock exchange, and, in any event no later than six months from the date on which the resolution to increase the share capital is adopted, a shareholder of AS "DelfinGroup" must submit a share-exchange order to the credit institution or investment brokerage firm where the shareholder's financial instruments account is held.

Noteikumu 7.1. punktā noteiktajā termiņā, tad jauno akciju emisija tiek atzīta par notikušu parakstīto akciju apjomā.

7.2. If the share capital announced by the Company is not fully paid within the term specified in Clause 7.1 of these Regulations, the issue of the new shares shall be deemed to have taken place in the amount of the subscribed shares.

Rīgā 2025. gada [datums].[mēnesis]

Riga, [date] of [month] 2025

.....
IPAS "Indexo" valdes priekšsēdētājs
Henrik Karmo

.....
IPAS "Indexo" chairman of
the Management Board
Henrik Karmo

.....
IPAS "Indexo" valdes locekle
Marija Černoštana

.....
IPAS "Indexo" Management Board member
Marija Černoštana