

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**AZ
EST MEDIA VAGYONKEZELŐ
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
(EST MEDIA NYRT.)**

**2019. OKTÓBER 1-I KÖZGYŰLÉSE
NAPIRENDJÉN SZEREPLŐ,
NEM PÉNZBELI HOZZÁJÁRULÁSSAL TÖRTÉNŐ ALAPTŐKE-EMELÉS
APPORTJEGYZÉKÉNEK HITELESÍTÉSÉRŐL**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az

**EST MEDIA Vagyonkezelő
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
(EST MEDIA Nyrt.)**

**2019. október 1-i közgyűlése napirendjén szereplő,
nem pénzbeli hozzájárulással történő alaptőke-emelés
apportjegyzékének hitelesítéséről**

1. A jelentéssel érintett alaptőke-emelés

Az EST MEDIA Nyrt. 2019. július 30-án üzletrész adásvételi szerződést és ahhoz kapcsolódóan apportszerződést írt alá a Deltagroup Holding Zártkörűen Működő Részvénytársasággal (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., Cg. 01-10-048473) a Delta Systems Korlátolt Felelősségű Társaság (1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74., Cg. 01-09-882938) megvásárlásáról.

A Delta Systems Kft. szerződésben rögzített vételára 28.600.000.000 forint, amelyből 26.250.000.000 forint vételárat az EST MEDIA Nyrt. akként teljesít, hogy az arra vonatkozó követelését a Deltagroup Holding Zrt. nem pénzbeli hozzájárulásként az EST MEDIA Nyrt. rendelkezésére bocsátja.

A nem pénzbeli hozzájárulás ellenértékeként az EST MEDIA Nyrt. alaptőke-emelés keretében 125.000.000 darab új, részvényenként 0,78 forint névértékű és 210 forint kibocsátási értékű, „A” sorozatú törzsrészcsemet bocsát ki a Deltagroup Holding Zrt. részére. Az erről szóló döntés az EST MEDIA Nyrt. 2019. október 1-re összehívott közgyűlésének napirendjén szerepel.

Az újonnan kibocsátásra kerülő törzsrészcsemet átvételére és a részvények kibocsátási értékének megfizetésére a Deltagroup Holding Zrt. ennek megfelelően előzetesen kötelezettséget vállalt.

2. Könyvvizsgálói felkérés

Az EST MÉDIA Nyrt. megbízta Guttman György független könyvvizsgálót (1046 Budapest, Klapka u. 6., nyilvántartási száma: 003734), hogy az Igazgatóság által a 2019. október 1-i közgyűlés elé terjesztett alaptőke-emelés apportjegyzékét hitelesítse.

3. A nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás leírása, értéke és értékelése

A nem pénzbeli hozzájárulás tárgya a Deltagroup Holding Zrt.-nek az EST MEDIA Nyrt.-vel szemben fennálló, 26.250.000.000 forint összegű vételárkövetelése.

A vételárkövetelés a Deltagroup Holding Zrt. és az EST MEDIA Nyrt. által 2019. július 30-án megkötött, a Delta Systems Kft. 100 százalékos üzletrésze megvásárlását célzó adásvételi szerződésből keletkezett.

A könyvvizsgáló a követelés értékét annak névértéke 100 százalékában, azaz 26.250.000.000 forint értékben állapítja meg. Figyelemmel arra, hogy nem merült fel semmilyen olyan körülmény, amely okot adhatna a forintban meghatározott követelés értékének meghatározása során a névértéktől eltérő érték elfogadására, így a tárgybeli nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás értékének meghatározásakor a névértéknek megfelelő érték az egyedül elfogadható, alátámasztható.

4. A nem pénzbeli hozzájárulás ellenértéke

Az apportként rendelkezésre bocsátandó követelés – mint nem pénzbeli hozzájárulás – értéke: 26.250.000.000 forint.

Az apportként rendelkezésre bocsátandó követelés ellenében kibocsátásra kerülő, 0,78 forint névértékű, 210 forint kibocsátási értékű, „A” sorozatú, dematerializált törzsrészesvények darabszáma: 125.000.000 darab. A kibocsátásra kerülő részesvények össz-kibocsátási értéke az apportértékkel megegyező, azaz 26.250.000.000 forint.

Az alaptőke-emelés következtében az EST MEDIA Nyrt. alaptőkéje 97.500.000 forint összeggel emelkedik 201.240.000 forint összegről 298.740.000 forint összegre. A fennmaradó 26.152.500.000 forint összegű követelés a tőketartalékba kerül.

5. A független könyvvizsgálói hitelesítés megállapításai

A független könyvvizsgálói hitelesítés során

- a) meggyőződünk és elfogadtuk, ezért igazoljuk, hogy az apportálandó követelés módszere, tartalma, értéke helyesen lett meghatározva;
- b) könyvvizsgálatunk során elegendő és megfelelő bizonyítékot szereztünk a követelés apportálásának számviteli és analitikus háttéréről, azok apportálási egyezőségéről a tőkeemelés végrehajtásakor állapot szerint;
- c) a rendelkezésre álló dokumentumok hitelt érdemlően igazolják az apporttárgy piaci értékét, amelyek nem magasabb, mint azt a szokásos piaci körülmények igazolják;
- d) a rendelkezésre álló dokumentumok hitelt érdemlően igazolják az apportáló apportszándékát, az apportbefogadó ezt előzetesen elfogadó státuszát;

e) a cégvezetés teljességi nyilatkozata szerint nem került sor az apportálást módosító állapotokra, korlátozásokra.

A fentiek alapján az EST MEDIA Nyrt. 2019. október 1-i közgyűlése napirendjén szereplő alaptőke-emelés apportjegyzékét az apportálandó vételárkövetelés apportértéke alapján

- 26.250.000.000 forint értékben,
- 125.000.000 darab, 210 forint kibocsátási értékű, „A” sorozatú tőzsrészcvényként

elfogadjuk, független könyvvizsgálóként hitelesítjük, egyúttal akként nyilatkozunk, hogy a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás előzetesen megállapított értéke egyensúlyban van az ellenében adandó részvények számával, értékével.

Budapest, 2019. szeptember 27.



Guttmann György
könyvvizsgáló
(ny.sz.: 003734)

EST MEDIA Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. 05. 28-i döntésén alapuló tőkeemelés jegyzett tőkéjének apportjegyzéke az egyes követelések alapján.


Apportszolgáltató neve	Apportált vételárkövetelés értéke, Ft	Az apport ellenében kibocsátásra kerülő törzsrészesvények darabszáma	Százalék a felemelt alaptőkéhez viszonyítva
Deltagroup Holding Kft.	26.250.000.000	125.000.000	32,64
Összesen	26.250.000.000	125.000.000	32,64
Korábbi alaptőke		258.000.000	67,36
Felemelt alaptőke		383.000.000	100

Budapest, 2019. szeptember 27.

Igazolom:


EST MEDIA Nyrt.
Papp István
Igazgatóság elnöke

Hitelesítem:


Guttman György
könyvvizsgáló
(ny.sz.: 003734)