

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a
CyBERG Corp. Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cég)
2020. 05. 25-i tőkeemelésének hitelesítéséhez

Független Könyvvizsgálói Jelentés
a
CyBERG Corp. Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (cég)
2020. 05. 25-i tőkeemelésének hitelesítéséhez

- 1) A cég vezetése felkérte az AUDIT SERVICE Kft-t (iroda), hogy könyvvizsgálati módszerek alkalmazásával mérje fel, határozza meg és hitelesítse 2020. 05. 25-i tőkeemelését.

A nevesített könyvvizsgáló: dr. Serényi Iván (nysz: 003607).

- 2) Az apportálás tárgya a BITGAP Informatikai és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (befektetés) 100 %-os üzletrészenek az apportértékelésben meghatározott értékben történő rendelkezésre bocsátása apport formájában. Az apportáló Kiss Konrád (6060 Tiszakécske, Székhalom dűlő 126., született: Kazincbarcikán, 1977. március 29-én, anyja neve: Kovács Mária). Az üzletrész eladása a cégnek két részből áll:

– készpénz:	24.000.000,- Ft
– befektetési üzletrész apport:	jelen jelentésben meghatározott érték.

Az apportálás során, annak végrehajtásakor a cégnél ezzel az apporttal végrehajtott tőkeemelés szerkezete új részvények kibocsátásával és zártkörű tőkeemelésével:

jegyzett tőke névértékegysége:	100,- Ft/db
a tőkeemelés kibocsátási piaci értéke:	1.800,- Ft/db
árszámítás tőketartalékokba:	1.700,- Ft/db

- 3) A BITGAP üzletrészenek piaci értékelését 2020. 04. 15-i hatállyal a Concorde MB Partners Kft végezte. Ennek kertében kiindulási alap volt:

- összehasonlító cég értékelés,
- egyszerűsített diszkontált cash-flow értékelés együtt.

Ismerjük a céget, referenciának elfogadható volt. Megismertük és elfogadtuk az értékelés alapjait, módszereit, számításait és eredményeit, valamint ezek egyezőségét a befektetéstől kapott dokumentációkkal. Az apportértékelés során elfogadtuk az üzletrész értékelő piaci érték meghatározását, ennek mozgástományát és az általa javasolt relatív értékelésben meghatározott értéksávot, mivel az a szokványos eljárásokkal megegyezik és hatása nem eredményez eltérést a „market fair value” minősítéstől.

4) A BITGAP Kft cégértéke és tőkeértéke megegyezik.

Mozgástartománya 360 millió Ft –487 millió Ft,

ez alapján átlagos értéke: 423,5 millió Ft.

Apportértéke:	kiinduló érték:	423,5 millió Ft
	készpénztérítés:	– 24,0 millió Ft

	apportérték:	399,5 millió Ft

mely természetben a BITGAP Informatikai és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 100 %-os üzletrészenek az apportáláshoz meghatározott értéke.

Végrehajtása:	399.500.000,-Ft
	+ kerekítés 100.000,-Ft

	= 399.600.000. 1.800,-Ft/db = 222.000 db
	– ebből: jegyzett tőke: 222.000 x 100 Ft/db = 22.200.000,- Ft
	tőketartalék: 222.000 x 1.700 Ft/db = 377.400.000,- Ft

5) Apportáló: Kiss Konrád
Apport tárgy: BITGAP Kft 100 %-os üzletrésze
Apportérték: 22.200.000,- Ft
Apportteljesítés: 222.000 db x 100 Ft/db névérték (jegyzett tőke)
Ázsió elszámolás: 377.400.000,-Ft (tőketartalék)

6) A CyBERG Corp. Nyrt. 2020. 05. 25-i tőkeemelésének értékét

399.600.000,- Ft-ban, ebből 22.200.000,- Ft jegyzett tőke értékben

határozzuk meg, hitelesítjük a kapott dokumentációk és teljességi nyilatkozat alapján. Jelen hitelesítést a körülmények jelentős változása nélkül 180 napig tartjuk hatályban.

Budapest, 2020. 05. 25.

AUDIT SERVICE Kft
könyvvizsgáló társaság
dr. Serényi Iván
ügyvezető
nysz: 001030

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
kamarai tag könyvvizsgáló
nysz: 003607
Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz: 003607

Melléklet: dokumentáció