

Független Szakértői Jelentés

nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás értékéről

Alulírott PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft. (székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., cégjegyzékszám: 01-09-961102, képviseli: Dr. Polacsek Csaba Zsolt) (továbbiakban: „PwC”) a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:251. § (1) bekezdése alapján az Amixa Holding Nyrt.-ben (székhelye: 1118 Budapest, Pannonhalmi út 36-38, cégjegyzékszám: 01-10-043313) a

(a) Seabull Invest Zrt. (székhelye: 1124 Budapest, Lejtő utca 17. A. ép.; cégjegyzékszám: 01-10-049964), a

(b) K-Consultor Hungary Zrt. (székhelye: 6600 Szentés, Sima Ferenc utca 60/A.; cégjegyzékszám: 06-10-000544) és a

(c) Valorum Kft. (székhelye: 1139 Budapest, Váci út 81-83.; cégjegyzékszám: 01-09-372878) (a továbbiakban együtt, mint: Eladók”)

137.999.901 Ft, (azaz százharminchétmillió-kilencszázkilencvenkilencezer-kilencszázegy forint) összegű nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásával megvalósuló tőkeemelésre vonatkozóan az alábbi jelentést („Független Szakértői Jelentés”) teszem.

1. A tőkeemelés előzményei

2024. november 25. napján üzletrész adásvételi szerződés (a továbbiakban: „Üzletrész Adásvételi Szerződés”) jött létre a Hunorganic Gyártó és Nagykereskedelmi Kft. („Társaság”) üzletrészei vonatkozásában az Eladók és az Amixa Holding Nyrt. mint vevő („Vevő”) (az Eladók és a Vevő együttesen: „Felek”) között.

2025. május 12-én Felek a Társaság 100% üzletrészeinek adásvételére („Tranzakció”) vonatkozó Üzletrész Adásvételi Szerződést az alábbiak szerint módosították („Üzletrész Adásvételi Szerződés Módosítása”):

Felek az Üzletrészek együttes ellenértékét 588.000.000 Ft összegben határozták meg („Vételár”).

Vevő a Vételárból összesen 450.000.000 Ft előleget („Előleg”) megfizetett az Eladóknak.

A Vételár és az Előleg különbözetének (a továbbiakban: „Különbözet”) összege az Üzletrész Adásvételi Szerződés Módosításának 1. számú mellékletét képező jegyzőkönyvben 138.000.000 Ft értékben került megállapításra.

A Különbözet megfizetése az Üzletrész Adásvételi Szerződés Módosításával - mely az Amixa Nyrt. 2025. május 12-i igazgatótanácsi határozatával került elfogadásra - esedékessé vált.

2. Nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás

Az Amixa Holding Nyrt. igazgatótanácsának 2025. május 23. napján hozott 1/2025. (V.23.) számú határozata az Üzletrész Adásvételi Szerződés Módosítása alapján döntött arról, hogy **az Eladók nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként a Vevő rendelkezésére bocsátják és rá átruházzák a Különbözetet mint a Vevővel szemben fennálló vételárkövetelésüket.**

A Különbözet apportálásának ellenértékeként a Vevő alaptőke-emelés keretében összesen 336.599 db, új, részvényenként 20 Ft névértékű és 409,9831 Ft kibocsátási értékű, 'A' sorozatú dematerializált törzsrészvény kibocsátásáról döntött.

Az új részvények kibocsátási ára a Társaság törzsrészvényeinek a Budapesti Értéktőzsde által igazolt 2025. május 22-ét megelőző 360 nap forgalommal súlyozott tőzsdei átlagárában került megállapításra.

A tőkeemelés következtében a Vevő alaptőkéje 6.731.980 Ft (azaz hatmillió-hétszázharmincegyezer-kilencszáznyolcvan forint) összeggel emelkedik, míg a fennmaradó 131.267.921 Ft (azaz százharmincegymillió-kétszázhatvanhétezer-kilencszázhuszonegy forint) összeg a Vevő tőketartalékába kerül. Az apport általi tőkeemelés a fentiek alapján összesen 137.999.901 Ft (azaz százharminchétmillió-kilencszázkilencvenkilencezer-kilencszázegy forint) értékben történik.

A Különbözet ellenében kibocsátásra kerülő részvényekre az Eladók válnak jogosultakká. A Különbözet apportálására és a fent írt mennyiségű részvények teljességének átvételére az Eladók 2025. május 20-án kelt nyilatkozatukban („Részvények átvételére vonatkozó előzetes kötelezettségvállaló nyilatkozat”) kötelezettséget vállaltak.

Az igazgatótanács ezzel együtt a Vevő alapszabályát a fenti rendelkezéseknek megfelelően az alaptőke-emeléssel összefüggésben módosította és elfogadta a Vevő módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapszabályát, ami az igazgatótanácsi határozat mellékletét képezte.

3. Elvégzett munka

A Tranzakció kapcsán az Amixa Holding Nyrt. felkérte a PwC-t az apportálandó eszközök apportértékének meghatározására, valamint az ezzel kapcsolatos Független Szakértői Jelentés készítésére.

A Független Szakértői Jelentés elkészítése során elvégeztük az Eladók által az Amixa Holding Nyrt.-be apportálandó fentebb ismertetett vételárkövetelés (Különbözet) apportértékének vizsgálatát.

Megbízásunk nem tartalmaz a Független Szakértői Jelentés későbbi aktualizálására vonatkozó kötelezettséget.

4. Értékegyensúly

Az Üzletrész Adásvételi Szerződés Módosítása alapján az **Eladók vételárkövetelésének (Különbözet) apportértéke 138.000.000 Ft, mely a Felek által megállapodott Vételár és a Vételárból Eladók által már megfizetett Előleg különbözete.**

Az apportérték egyensúlyban van az Amixa Holding Nyrt. igazgatótanácsának 1/2025. (V.23.) számú határozatában megállapított összesen 137.999.901 Ft összegű tőkeemelés értékével. Az apport során a Különbözetből 6.731.980 Ft jegyzett tőkébe, míg 131.267.921 Ft tőketartalékba kerül, mely szintén összhangban van az igazgatótanács 1/2025. (V.23.) számú határozatában foglalt újonnan kibocsátásra kerülő részvények darabszámával, névértékével és kibocsátási értékével.

5. Korlátozások

Az elemzés elsődleges információs bázisát a Vevő által átadott cégjogi dokumentumok (üzletrész adásvételi szerződés és annak módosítása, igazgatótanácsi határozatok, kötelezettségvállaló nyilatkozat) képezték. A részünkre átadott adatok és információk vonatkozásában nem végeztünk könyvvizsgálattal kapcsolatos és a könyvvizsgálat gyakorlatának megfelelő vizsgálatokat, továbbá nem győződünk meg az adatok valódiságáról; feltételeztük, hogy az átadott információk pontosak és teljeskörűek.

Ez a Független Szakértői Jelentés az az Amixa Holding Nyrt. mint Megbízó számára készült. A Független Szakértői jelentés kizárólag a szerződésünkben megfogalmazott célra használható fel. A Független Szakértői Jelentés a fentieken kívüli bármilyen más formában történő nyilvánosságra hozatalához, tömörítéséhez, megjelenítéséhez, vagy az arra történő bármely hivatkozáshoz a PwC előzetes jóváhagyása szükséges.

A PwC ellenkező értelmű, kifejezett és kötelező jogszabályi rendelkezés hiányában nem vállal semmilyen felelősséget harmadik fél felé a Független Szakértői Jelentés vagy a Független Szakértői Jelentésben szereplő bármely információ felhasználásából eredő esetleges károkért, kötelezettségekért.

Bármely, a Független Szakértői Jelentést figyelembe vevő személy felelőssége, hogy a Független Szakértői Jelentésünk és más, a munkánktól független elemzések, valamint a rendelkezésére álló egyéb információk figyelembevételével hozza meg döntéseit.

A PwC nem vállal felelősséget a Tranzakcióból adódó esetleges kedvezőtlen következményekért. Különös tekintettel az abból származó esetleges pénzügyi és más következményekre, hogy a Tranzakció megvalósulását követően vagy annak elmaradása következtében valamely érintett nem jut az elvárt haszonhoz.

A Vevő menedzsmentjének felelőssége saját megítélésére alapozva javaslatot tenni a Tranzakció feltételeire vonatkozóan. A Független Szakértői Jelentésnek, illetőleg az azt alátámasztó eljárásoknak nem volt célja, hogy kizárólagos jelleggel képezzen alapot bármely, a Tranzakcióval kapcsolatos döntéshez.

A Független Szakértői Jelentés nem tartalmazza az olyan események vagy körülmények esetleges hatásait, amelyek a Független Szakértői Jelentés dátuma után merülhettek fel, és nem tartalmaz olyan információkat, amelyek az említett időpont után kerülhettek napvilágra.

6. Függetlenség

A PwC független a Vevőtől, illetve az Eladók vezetésétől és tulajdonosaitól.

A Független Szakértői Jelentés tartalma független a díjazás mértékétől, illetve a díjazás ténye nem függ semmilyen előre meghatározott elemzési eredmény elérésétől. Az elemzés és annak következtetései a PwC szakmai meggyőződését tükrözik.

Budapest, 2025. május 28.

Tisztelettel:



Dr. Polacsek Csaba

Cégtárs

PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.