

## Jelentés a ténymegállapításokról

### A CNC Tőkebefektető Kft. tulajdonosainak

Végrehajtottuk azokat a vizsgálati eljárásokat, amelyekben Önökkel megállapodtunk és amelyeket az alábbiakban felsoroltunk, tekintettel a Kötvénykibocsátási Kovenánsnak való megfeleléségi vizsgálat összefoglalójára. Megbízásunkat a megállapodás szerinti vizsgálattal kapcsolatos megbízásra vonatkozó Nemzetközi Kapcsolódó Szolgáltatásokra Vonatkozó Standard (vagy az érvényes nemzeti standardok vagy módszerek) alapján vállaltuk és végeztük el. A vizsgálati eljárásokat kizárólag azért hajtottuk végre, hogy segítsünk Önöknek a Kötvénykibocsátási tájékoztató által előírt kovenánsnak való megfeleléségi vizsgálat eredményének értékelésében, és ezeket az alábbiakban összegezzük:

### Az elvégzett eljárásokat az alábbiakban összegezzük:

Megkaptuk és ellenőriztük az Összefoglalót a Kötvénykibocsátási tájékoztató által előírt kovenánsnak való megfeleléségi vizsgálatról.

1. Ellenőriztük az EBITDA kalkuláció számszaki megfelelését, miszerint az EBITDA az Üzemi/üzleti tevékenység eredményének és az értékcsökkenési leírásnak az összege.
2. A konszolidált EBITDA kimutatásokban szereplő anyavállalati és leányvállalati adatokat összevetettük az egyedi pénzügyi kimutatásokkal, hogy ezek számszaki eltérést mutatnak-e.
3. Ellenőriztük, hogy az EBITDA-ra hatással bíró konszolidációs különbségek helyesen vannak-e meghatározva.
4. A Társaság osztalékélelőterjesztésben meghatározott osztalék összeg jóváhagyását és kifizetését követően a fennmaradó szabad eredménytartalék összege (maradvány értéke) pozitív, tekintettel az osztalék megfelelésre vonatkozóan a Kötvénykibocsátási tájékoztató által előírt kovenánsnak, miszerint „a CNC Tőkebefektető Kft. magyar számviteli szabályok szerint konszolidált adott évi EBITDA összegének kizárólag a 800 millió forintot meghaladó részét érintően hoz határozatot a Ptk. 3:185–186. § szerinti osztalék- és/vagy osztalékélelőleg fizetéséről, illetve csak a 800 millió forintot meghaladó részt fordítja osztalék fizetésére”.

### Ténymegállapításainkról az alábbi módon teszünk jelentést:

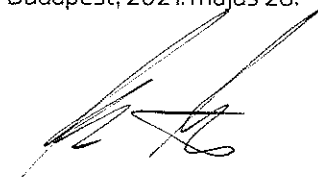
- a.) Az 1. tétellel kapcsolatban megállapítottuk, hogy az EBITDA kalkuláció számszakilag a kötvénykibocsátási tájékoztatóban meghatározottan került elkészítésre, eltérést nem azonosítottunk.
- b.) A 2. tétellel kapcsolatban megállapítottuk, hogy az összevont EBITDA kimutatásban szereplő anyavállalati és leányvállalati adatai számszaki eltérést nem mutatnak.
- c.) A 3. tétellel kapcsolatban megállapítottuk, hogy a Számviteli törvény által előírt konszolidációs lépések teljeskörűen elvégzésre kerültek az összevont EBITDA kimutatás esetében, nem azonosítottunk el nem végzett konszolidációs lépést.
- d.) A 4. tétellel kapcsolatban megállapítottuk, hogy a tervezett osztalékdöntéssel és tárgyétvet érintő osztalék kifizetéssel csökkentett szabad eredménytartalék összege (maradvány értéke) pozitív.

Mivel a fenti vizsgálat a 4400. témaszámú Kapcsolódó szolgáltatásokra vonatkozó magyar nemzeti standard alapján nem minősül könyvvizsgálatnak vagy átvilágításnak, a 2020. december 31-i időpontban meglévő eszközökről és fennálló kötelezettségekről, illetve nettó eredményről semmilyen bizonyosságot nem állapítunk meg.

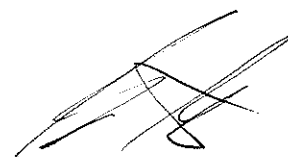
Ha további eljárásokat végeztünk volna el, vagy ha a konszolidált EBITDA kimutatások könyvvizsgálatát vagy átvilágítását hajtottuk volna végre a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok vagy a magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó magyar nemzeti Standardok alapján, akkor más tények is tudomásunkra juthattak volna, amelyekről Önöknek jelentést tettünk volna.

Jelentésünk kizárólag az e jelentés első szakaszában ismertetett célra és az Önök tájékoztatására szolgál, és nem szabad más célra felhasználni, vagy más felek között szétosztani. Ez a jelentés csak a fentiekben pontosan meghatározott konszolidált pénzügyi kimutatásra vonatkozik, és nem terjed ki a CNC Tőkebefektető Kft. egyéb pénzügyi kimutatásának egészére sem.

Budapest, 2021. május 28.



Kozma Attila Mihály  
Partner  
RSM Audit Hungary Zrt.  
1139 Budapest, Váci út 99-105.  
Balance Hall épület 4. emelet  
Nyilvántartási szám: 002552



Kozma Attila Mihály  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 005847

## Összefoglaló a Kötvénykibocsátási tájékoztató által előírt kovenánsnak való megfelelési vizsgálatról

### CNC Tőkebefektető Korlátolt Felelősségű Társaság Tulajdonosainak

A MetMax 2030 Kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjával kapcsolatban készült Kötvénykibocsátási tájékoztató 13.18. pontja az alábbiak szerint rendelkezik, mint rendkívüli visszavásárlási kovenáns:

„(g) *Osztalékkorlátozás:*

*A Kibocsátó közvetlen tulajdonosa, a CNC Tőkebefektető Kft. megsérti azon vállalását, hogy a Kötvény futamideje alatt bármely évben a CNC Tőkebefektető Kft. magyar számviteli szabályok szerint konszolidált adott évi EBITDA-ja (Üzemi/ üzleti tevékenység eredményének és az értékcsökkenési leírásnak az összege) összegének kizárólag a 800 millió forintot meghaladó részét érintően hoz határozatot a Ptk. 3:185-186. § szerinti osztalék- és/vagy osztalékkelőleg fizetéséről, illetve csak a 800 millió forintot meghaladó részt fordítja osztalék fizetésére.*

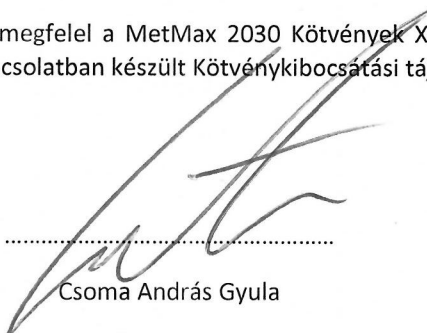
Elkészítettük az EBITDA-ra vonatkozó előírásoknak való megfelelés vizsgálatát az előzetes összevont (konszolidált) adatok alapján.

#### **Megfelelési vizsgálat:**

Összevont konszolidáció előtti Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:	762.734 e Ft
Összevont konszolidáció előtti Értékcsökkenési leírás:	643.872 e Ft
Összevont konszolidáció előtti EBITDA:	<b>1.406.606 e Ft</b>
<b>-/+ azonosított konszolidálandó különbözetek nettó hatása EBITDA-ra</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>Konszolidált EBITDA:</b>	<b>1.406.606 e Ft</b>
<b>- Kötvénykibocsátási EBITDA korlát:</b>	<b>- 800.000 e Ft</b>
<b>Szabadon felhasználható eredménytartalék osztalékra:</b>	<b>606.606 e Ft</b>
<b>-Osztalék előterjesztés:</b>	<b>- 240.000 e Ft</b>
<b>Maradvány:</b>	<b>366.606 e Ft</b>

A fentiek alapján az osztalék mértéke megfelel a MetMax 2030 Kötvények XBond multilaterális kereskedési rendszerbe történő regisztrációjával kapcsolatban készült Kötvénykibocsátási tájékoztató előírásainak.

Budapest, 2021. május 28.



Csoma András Gyula

Ügyvezető