

RENDKÍVÜLI TÁJÉKOZTATÁS APPORTÉRTÉKELES KÖZZÉTÉTELÉRŐL

A **STRT Holding Nyilvánosan Működő részvénytársaság** (székhely: 1024 Budapest, Lövőház utca 39. 2. em., cégjegyzékszám: 01-10-142074, a továbbiakban: **Kibocsátó**) a vonatkozó jogszabályoknak és a Budapesti Értéktőzsde Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: **BÉT**) Xtend Általános Üzletszabályzatában foglaltaknak megfelelően az alábbiakról tájékoztatja a Tisztelt Befektetőket.

A Kibocsátó a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:296. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, a jelen tájékoztatás mellékleteként közzéteszi a Kibocsátó Igazgatósága által 2024. október 7. napján elhatározott és az illetékes cégbíróság által 2024. október 21. napján bejegyzett tőkeemelés¹ keretében a Kibocsátó rendelkezésére bocsátott nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásra vonatkozó szakértői jelentést.

Budapest, 2025. október 20.

STRT Holding Nyilvánosan Működő részvénytársaság

¹ https://bet.hu/site/newkib/hu/2024.10./STRT_Holding_Nyrt._-Tajekoztatas_cegbirosagi_valtozasbejegyzesrol_129141609

SZAKÉRTŐI NYILATKOZAT

Jelen szakértői véleményt a Tanácsadó az alábbi – Holdingtól kapott – dokumentumok és információk alapján és ezek felhasználásával készítette el:

- 2024. szeptember 27-én kelt üzletág átruházási szerződés („Üzletág Átruházási Szerződés”).
Fájl neve: 103_2024.pdf
- 2024. október 7-én kelt igazgatósági ülés jegyzőkönyv tervezete („Igazgatósági Jegyzőkönyv Tervezete”). Fájl neve: 02_STRT Holding_IG jegyzokonyv.pdf
- 2024. október 7-én kelt átadási jegyzőkönyve („Átadási Jegyzőkönyv”). Fájl neve: 20241007-1500-V1430-5984107-725443.pdf

Az Üzletág Átruházási Szerződés értelmében a STRT Management Kft („Vevő”) megvásárolja a KÜRT AKADÉMIA Zrt. („Eladó”) oktatási üzletágát („Üzletág”). Ezen tranzakció kapcsán a STRT Holding Nyrt („Holding”), mint a Vevő tulajdonosa megbízta a Janconsulting and Invest Kft-t („Tanácsadó”) (székhelye: 2093 Budajenő, Kápolna u 23/A., cégjegyzékszám: 13-09-227842) az alábbi szakértői nyilatkozat elkészítésével.

Az Üzletág Átruházási Szerződés tanulsága alapján a Felek az Üzletág ellenértékét kétrészletben fizetik meg - vételár második részlet a szerződésben leírtak szerint kiigazításra kerülhet. Az ellenérték első részlete, a Holding által adott információ alapján, már kifizetésre került a Vevő által. Az ellenérték második részletét a felek 34.650.000 Ft összegben határozzák meg azzal, hogy ezt az összeget korrigálni kell az Üzletág Átruházási Szerződés 8.5 pontja alapján. Az Átadási Jegyzőkönyv tanulsága alapján ilyen korrekcióra nem került sor, így az ellenérték második részletének tényleges összege 34.650.000 Ft maradt. Az Üzletág Átruházási Szerződés alapján az ellenérték második részletét, mint követelést („Követelés”) az Eladó a Vevő által elismert, a Ptk. 3:99. § (1) bekezdése szerinti nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként (apportként) a Holding rendelkezésére bocsátja, erre tekintettel pedig a Holding zártkörű alaptőke-emelés keretében új részvényeket hoz forgalomba, amelyek átvételére az Eladó kötelezettséget vállalt.

A Tanácsadó számára átadott (fentebb listázott) dokumentumokból kiolvasható, hogy a Követelés értéke 34.650.000 Ft, annak Üzletág Átruházási Szerződés szerinti korrekciójára az Átadási Jegyzőkönyv alapján nem volt szükség. Értékelési módszerként a Tanácsadó a Követelés névértékéből indult ki, a Követelés elismert jellegének figyelembevételével.

Az Igazgatósági Jegyzőkönyv Tervezete alapján a fenti zártkörű alaptőke-emelés keretében a Holding 39.231 db, egyenként 883,22 Ft kibocsátási értékű, összesen 34.649.603,82 Ft össz-kibocsátási értékű („Össz-kibocsátási Érték”) új részvényt hoz forgalomba és ad át az Eladónak.

A Ptk 3:251. § (1)-re hivatkozással a Tanácsadó megállapítja, hogy a Követelésnek az Eladó és a Holding által elfogadott értéke egyensúlyban van a Követelés ellenében adandó részvények számával,

névértékével és Össz-kibocsátási Értékével. A két összeg közötti elhanyagolható 396,18 Ft különbség abból adódik, hogy csak egész számú új részvény hozható forgalomba. Az értékelést érintő új befolyásoló körülmény nem merült fel.

Kelt: 2024.10.07.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' and 'L'.

Jankó László

Janconsulting Kft