

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1023. Budapest, Rómer Flóris u. 55. Cégjegyzék száma: 01-10-046842) részvényeseinek

Véleménynyilvánítás visszautasítása

A SET GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: „Társaság”) a 2/2017. (12.29.) számú igazgatósági határozata szerint alaptőkéjének zártkörű részvénykibocsátással végrehajtott emelését határozta el, melynek során a Társaság új befektetői nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást bocsátanak a Társaság rendelkezésére.

A nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás tárgya:

a. Az Első Magyar Blokklánc Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cgj.: 20-09-075841, székhely: 8936 Zalaszentmihály, 124/11. hrsz., a továbbiakban: „EMBSZ”) jegyzett tőkéjének 54,24%-os, azaz 751.766.400,- Ft, azaz hétszázötvenegymillió-hétszázhatvanhatezer-négy száz forint névértékű hányadát megtestesítő üzletrész (a továbbiakban: „A. üzletrész”). Az „A. üzletrész” értéke 751.766.400,- Ft-ban, azaz:

Hétszázötvenegymillióhétszázhatvanhatezer-négy száz forintban kerül meghatározásra, melyet a TRIMAN Kft. bocsát a Társaság részére, mely ellenében a Társaság 2.902.573 darab Új Részvényt ad át TRIMAN Kft. részére.

b. Az EMBSZ jegyzett tőkéjének 15%-os, azaz 207.900.000,- Ft, azaz kettőszázhetmillió-kilencszázezer forint névértékű hányadát megtestesítő üzletrész (a továbbiakban: „B. üzletrész”). A „B. üzletrész” értéke 207.900.000,-Ft-ban, azaz kettőszázhetmillió-kilencszázezer forintban kerül meghatározásra, melyet a Triterra Kft. bocsát a Társaság részére, mely ellenében a Társaság 802.703 darab Új Részvényt ad át Triterra Kft. részére.

c. Az EMBSZ jegyzett tőkéjének 30,76%-os, azaz 426.333.600,- Ft, azaz négyszázhuszonhatmillió-háromszázharmincháromezer-hatszáz forint) névértékű hányadát megtestesítő üzletrész (a továbbiakban: „C. üzletrész”). A „C. üzletrész” értéke 426.333.600,- Ft-ban, azaz négyszázhuszonhatmillióháromszázharmincháromezer-hatszáz forintban kerül meghatározásra, melyet Farkas Gergely bocsát a Társaság részére, mely ellenében a Társaság 1.646.075 darab Új Részvényt ad át Farkas Gergely részére.

Az „A. üzletrész”, „B. Üzletrész” és a „C. üzletrész” (a továbbiakban együttesen üzletrészek).

Könyvvizsgálói megbízásom a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás, mely az Első Magyar Blokklánc Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (8936. Zalaszentmihály, hrsz. 124/11. Cgj.: 20-09-075841) törzstőkéjének mindösszesen 100 %-át megtestesítő három üzletrész összesített értékére vonatkozó könyvvizsgálói jelentés elkészítésére terjedt ki figyelemmel a

Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. V. Tv. (Ptk.) 3:251. § (1) bekezedésére.



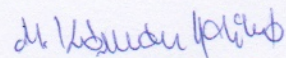
A rendelkezésre bocsátott külső szakértői vélemények és információk, illetve az idő rövidege miatt az egyes üzletrészek értékére vonatkozó könyvvizsgáló véleményt kellő bizonyossággal nem tudok adni, mivel nincs a birtokomban elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyíték véleményem kialakításához. Csak egzakt és pontos érték alkalmas arra, hogy a rendelkezésre bocsátott üzletrészek betöltsék a SET GROUP Nyrt.-ben azon funkciójukat, mellyel segítik a jövőben kitűzött célok elérését.

Véleménynyilvánítás visszautasításának az alapja:

A könyvvizsgálatot előzetes szóbeli egyeztetés alapján külső szakértők értékelése alapján kellett volna elvégeznem. Az elkészült szakvélemények nem kellő időben kerültek hozzám, azok alapján mindenre kiterjedő, komplex értékelést az idő rövidege miatt nem tudtam készíteni.

Megbízási szerződése 3.5. pontja is utal arra, hogyha a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem kezdhetők meg, illetve nem teljesíthetők, a könyvvizsgáló jogosult a könyvvizsgálói jelentés elkészítését és a szerződést felfüggeszteni.

Budapest, 2018. január 28.



dr. Kámán Ildikó

Adóprognózis Kft.

ügyvezető igazgató

MKVK nyilv. sz.: 000007

könyvvizsgáló MKVK ny.sz.: 003832