

Független könyvvizsgálói jelentés

Apport értékének hitelesítéséről

A Phylaxia 1912. Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

A **Phylaxia 1912. Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (továbbiakban: „Társaság”) Igazgatótanácsa az Alapszabály 10.4 pontja, valamint az 5/2011.(04.29.) Kgy. határozatban foglalt felhatalmazás alapján döntött a Társaság alaptőkéjének új részvények zártkörű forgalomba hozatalával történő felemeléséről.

Megbízást kaptam a Phylaxia 1912. Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság vezérigazgatójától az apport tárgyát képező részvények megállapított piaci értékének felülvizsgálatára, az értékelés és a részvény cserearányok könyvvizsgálói hitelesítésére.

Az apport tárgya

A WAMSLER SE Háztartástechnikai Európai Részvénytársaság (továbbiakban: „WAMSLER SE”) (Cg. 12-20-000001; 3100 Salgótarján, Rákóczi út 53-55.) által kibocsátott 400.000 (Négyszázezer) darab 5.-EUR névértékű, egyenlő és azonos tagsági jogokat megtestesítő dematerializált törzsrészvény.

A Phylaxia 1912.Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság megbízást adott a BDO Magyarország Tanácsadó Kft. részére a WAMSLER SE részvényei (100%-os tulajdonrésze) piaci értékének meghatározására. A BDO Magyarország Tanácsadó Kft. az általánosan elfogadott hazai és nemzetközi értékelési gyakorlat szerint meghatározta az apport tárgyát képező részvények piaci értékét. A részvénycsomag valós piaci értékének meghatározása diszkontált cash-flow módszerrel történt. Az értékelés szerint a WAMSLER SE 100%-os tulajdoni hányadának üzleti értéke 4.453 millió Forint.

Az apportálásra kerülő részvények értéke

A WAMSLER SE Háztartástechnikai Európai Részvénytársaság (Cg. 12-20-000001; 3100 Salgótarján, Rákóczi út 53-55.) által kibocsátott 280.000 (Kettőszáznyolcvanezer) darab 5.- EUR névértékű, egyenlő és azonos tagsági jogokat megtestesítő dematerializált törzsrészvény, melyek az értékelés alapján megállapított értéke összesen 490.000.000.- Ft (négy száz kilencven millió forint). Az apportot a HIMANDU Enterprises Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 01-09-950772; 1117 Budapest, Alíz u. 2.) szolgáltatja 19.600.000 (Tizenkilencmillió-hatszáz ezer) darab 25.- Ft névértékű és kibocsátási értékű, 490.000.000 (négy száz kilencven millió) Ft össznévértékű PHYLAXIA törzsrészvény ellenében.



A WAMSLER SE Háztartástechnikai Európai Részvénytársaság (Cg. 12-20-000001; 3104 Salgótarján, Rákóczi út 53-55.) által kibocsátott 120.000 (Egyszázhúszezer) darab 5.- EUR névértékű, egyenlő és azonos tagsági jogokat megtestesítő dematerializált törzsrészvény, melyeknek az értékelés alapján megállapított értéke összesen 210.000.000.- Ft (kettőszáztízmillió forint). Az apportot a KILIMA Enterprises Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 12-09-007090; 3104 Salgótarján, Hősök u. 49.) szolgáltatja 8.400.000 (Nyolcmillió-négyszázezer) darab 25.-Ft névértékű és kibocsátási értékű, 210.000.000.- (Kétszázmillió) Forint össznévértékű PHYLAXIA törzsrészvény ellenében.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 209.§.-ban foglalt előírásokkal összhangban elvégeztem az apport tárgyát képező részvények értékelésének és cserearányának felülvizsgálatát.

Az apport tárgyát képező részvények piaci értékre értékelt kölcsönösen elfogadott értéke és az apport ellenében adott részvények száma és névértéke az alábbiak szerint alakul:

Apportáló megnevezése	Apport részvények db	Apport piaci értéke Ft	Cserébe kapott Phylaxia törzs - részvények db	Cserébe kapott Phylaxia törzs - részvények névértéke Ft
HIMANDU Enterprises Kft.	280 000	490 000 000	19 600 000	490 000 000
KILIMA Enterprises Kft.	120 000	210 000 000	8 400 000	210 000 000
Összesen	400 000	700 000 000	28 000 000	700 000 000

Az apport értékelésének könyvvizsgálatát a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek értelmében az apport értékének könyvvizsgálata során, annak tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az apport értékelése nem tartalmaz lényeges hibás állításokat. A könyvvizsgálat magában foglalta az apport tárgyát képező követelések és részvények értékelését alátámasztó dokumentációk és bizonylatok vizsgálatát. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

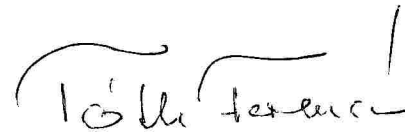


Záradék (Vélemény)

A könyvvizsgálat során az apport értékét, könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az apportálásra kerülő részvények értékének meghatározását a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint végezték el.

Véleményem szerint az apportálásra kerülő 400.000 db. 700.000.000.- Ft piaci értékű WAMSLER SE részvényeknek a felek által történő előzetesen megállapított értéke egyensúlyban van az apport ellenében adandó 28.000.000 db. 700.000.000.-Ft névértékű PHYLAXIA törzsrészvények db számával és névértékével.

Budapest, 2012. április 14.



Dr. Tóth Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
nyilvánt. sz. 002549