

Egyesülési Szerződés Tervezete

EGYESÜLÉSI SZERZŐDÉS

„Szerződés”

Amely létrejött egyrészről

az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 59.; cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, 01-10-042533; adószáma: 10931246-2-42; statisztikai számjele: 10931246-6420-114-01., képviseli: Dr. Mészáros Beatrix az Igazgatóság Elnöke önálló cégjegyzési jogosultsággal, a továbbiakban: „**Átvevő Társaság**” vagy „**Jogutód Társaság**” vagy „**OPUS GLOBAL Nyrt.**”),

másrészről

a **KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 59.; cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, 01-10-049323; adószáma: 10210901-2-42; statisztikai számjele: 10210901-6820-114-01., képviseli: Jászai Gellért és Linczényi Aladin Ádám Igazgatósági tagok együttes cégjegyzési jogosultsággal), mint beolvadó jogelőd gazdasági társaság (továbbiakban: „**Jogelőd**” vagy „**Beolvadó Társaság**” vagy „**KONZUM Nyrt.**”),

a Beolvadó Társaság és az Átvevő Társaság a továbbiakban együttesen: „**Felek**” vagy „**Szerződő Felek**” között az alulírott helyen alábbi feltételekkel:

Előzmények

Szerződő Felek a Közös Átalakulási Terv I. pontjában meghatározott előzmények ismeretében, különös figyelemmel arra, hogy legfőbb szerveik (közgyűléseik) 2018. év december hónap 03. napján kinyilvánították abbéli szándékukat, hogy egymással fúzionálni (egyesülni) kívánnak, kötik meg a jelen Szerződést.

Szerződő Felek a Szerződés előzményeként rögzíteni kívánják, hogy egyező szerződéskötési akaratuk alapja az a felismerés, miszerint a két társaság befektetési szköpjai, a működés bővítése során elérendő befektetési határterületek és új piaci szegmensekben lévő lehetőségek kihasználása, valamint a jövőbeli bővülés irányainak a meghatározása a Szerződő Felek önálló tevékenysége esetén csak jelentős átfedésekkel lehetett volna megvalósítható, így a dinamikus növekedési pálya szükségszerűen magában hordozta volna a „külön” modellből fakadó korlátokat.

Szerződő Felek így tényként és a közös jövőbeli fúziót megalapozó alapként rögzítették, hogy közösen számítva a Felek mára a Budapesti Értéktőzsde ötödik legnagyobb társaságává váltak tőzsdei kapitalizáció tekintetében. Az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. menedzsmentjei pedig eltökéltek abban, hogy a további növekedéshez szükséges lépéseket megtegyék, így befektetőként növeljék a jelenlétüket a közép-kelet-európai régióban és ezen régiós tranzakciók finanszírozásához elengedhetetlennek látják a nemzetközi tőke bevonását is. Jelentősebb tőkebevonáshoz pedig a nemzetközi befektetők véleménye alapján is elengedhetetlen a kritikus méret elérése. Ezen tényezők figyelembevételével javasolták 2018. októberében Társaságok igazgatóságai az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. közgyűlései számára a két társaság egyesülését.

KERTÉSZ ÉS TÁRSZAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

A Felek menedzsmentjei által felismert azon tény is, miszerint a Felek jelenlegi piaci kapitalizációja, pénzügyi mutatói lehetővé tehetik a Jogutód Társaság részvényeinek külföldi szabályozott piaci bevezetését, továbbá a hazai-, illetve az európai benchmarknak számító indexekben való nagyobb súlyú megjelenést a fúzió melletti érvként jeleníthető meg. A Szerződő Felek úgy ítélik meg, hogy az egyesülést követően a Jogutód Társaság vonzó célpontot jelenthet a külföldi intézményi nagybefektetők, konzervatív befektetési politikát folytató pénzügyi alapok számára is. Előbbiek komplex hatásai pedig jelentősen szélesíthetik a Jogutód Társaság forrásbevonási lehetőségeit mind a nemzetközi, mind a hazai piacokról egyaránt.

A Beolvadás tényleges végrehajtásának irányát és módját azon gazdasági racionalitás adja, hogy a tőkeemelések és akvizíciók hatásaként az OPUS GLOBAL Nyrt. saját tőkéje, valamint eredménytermelő képessége is meghaladja a KONZUM Nyrt. mutatóit. Ezen szempontok figyelembevételére alapján OPUS GLOBAL Nyrt. került kijelölésre, mint Jogutód Társaság.

A Felek egyezően kijelentik, hogy összefonódásukra (koncentrációjukra) tekintettel az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. nem minősülnek egymástól független vállalkozásnak, így a Jogutód egyesüléssel megvalósuló beolvadása a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény (Tptv.) 11.§ és a 15.§-aira tekintettel, a 23.§ (1) és (2) bekezdése alapján a Gazdasági Versenyhivatal (GVH) engedélyéhez nem kötött.

I. Az átalakulás módja

I.1. A Szerződő Felek által meghozott közgyűlési határozatok alapján az átalakulás módja: egyesülés, beolvadás útján (a továbbiakban: „**Beolvadás**”).

I.2. A Beolvadásra a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „**Ptk.**”), valamint, az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „**Átv.**”) rendelkezései szerint, ideértve a részvénytársaságok egyesülésére vonatkozó különös szabályokat is, kerül sor.

I.3. A Beolvadás, miután az átalakulásban részt vevő gazdasági társaságok a szabályozott piacon jegyzett nyilvánosan működő részvénytársaságok (kibocsátók), a tőkepiaci jog szabályrendszerének figyelembevételével, a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: „**Tpt.**”), valamint a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság (**BÉT**) Általános Üzletszabályzatában meghatározott keretrendszerben történik.

Miután a Beolvadás eredményeként az átalakulás során az átalakulással érintett KONZUM Nyrt. által kibocsátott részvények BÉT általi forgalmazása biztosított lesz, az átalakulás tőkepiaci értelemben *értékpapír csere* lebonyolításával fog megtörténni a Csere Napján.

A Felek rögzítik, hogy – figyelemmel az egyesülési folyamat során az általuk kibocsátott dematerializált részvényeikhez kapcsolódó értéktári feladatok elvégzésének szükségességére, valamint az egyéb kapcsolódó támogató szolgáltatásokra, valamint az egyesülés folytán a Közös Átalakulási Tervben szereplő tartalom és a jelen Egyesülési Szerződésben foglaltak gyakorlati lebonyolítása okán szükségessé váló kifizető ügynöki tevékenységre és az ahhoz kapcsolódó szolgáltatásokra, háromoldalú megállapodást kötöttek (Támogatói Megállapodás) a nevezett feladatok ellátása, illetve a társasági esemény lebonyolításának segítése céljából a KELER Központi Értéktár Zrt.-vel.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

II. Az átalakulás időpontja

II.1. A Beolvadás időpontjaként a Szerződő Felek – figyelemmel az Átv. 4. § (3) bekezdésében foglaltakra – 2019. év június hónap 30. napját határozzák meg.

III. Az átalakulás jogkövetkezményei

III.1. Az Beolvadás napjától a Beolvadó Társaság megszűnik, általános jogutódja az Átvevő Társaság lesz.

III.2. A Beolvadó Társaságnál elsőbbségi, vagy egyéb különleges jogokat biztosító részvények kibocsátásra nem került sor.

III.3. A Felek az igazgatóságuk, felügyelőbizottságuk tagjainak, vezető állású munkavállalóiknak, könyvvizsgálójuknak Beolvadással összefüggésben semmilyen előnyt nem nyújtanak.

III.4. A Beolvadás az átalakuló jogi személlyel szemben fennálló követeléseket nem teszi lejárttá.

III.5. A Beolvadásban az alábbi gazdasági társaságok vesznek részt:

Beolvadó Társaság	
elnevezése	KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő nyilvánosan működő Részvénytársaság
formája	nyilvánosan működő részvénytársaság
székhelye	1062 Budapest, Andrásy út 59.
nyilvántartó hatóság	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
nyilvántartási száma	Cg.: 01-10-049323
adószáma	10210901-2-42

Átvevő Társaság	
elnevezése	OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
formája	nyilvánosan működő részvénytársaság
székhelye	1062 Budapest, Andrásy út 59.
nyilvántartó hatóság	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
nyilvántartási száma	Cg.: 01-10-044993
adószáma	10931246-2-42

A Beolvadással létrejött Jogutód Társaság	
elnevezése	OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
formája	nyilvánosan működő részvénytársaság
székhelye	1062 Budapest, Andrásy út 59.
nyilvántartó hatóság	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
nyilvántartási száma	Cg.: 01-10-044993
adószáma	10931246-2-42

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrásy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

III.6. Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság, mint az egyesüléssel érintett jogi személyek, az egyesülés valamennyi jogi személynél megtörtént elhatározását követően, 8 (nyolc) napon belül a Céglőnyvél két egymást követő lapszámában közlemény közzétételét kezdeményezi, az alábbi tartalommal:

- a) az átalakuló jogi személy neve, székhelye és nyilvántartási száma;
- b) a jogutód jogi személy típusa, formája, neve és székhelye;
- c) a jogutód jogi személy létesítő okirata aláírásának napja;
- d) az átalakuló és a jogutód jogi személy vagyonmérleg-tervezetének adatai a számviteli törvény szerinti bontásban;
- e) a jogutód jogi személy főtevékenysége;
- f) a jogutód jogi személy vezető tisztségviselőinek neve és lakóhelyük;
- g) a hitelezőknek szóló felhívás; és
- h) az egyesülés módja.

IV. A vagyonmérleg-és vagyonleltár tervezetek főbb adatai

IV.1. A vagyonmérleg-tervezetek szerint az egyesülő társaságok vagyona társaságonként a következő:

Megnevezés (adatok ezer forintban)	Átvevő Társaság OPUS GLOBAL Nyrt.	Beolvadó Társaság KONZUM Nyrt.	Különbözetek	Rendezés (Saját tőke)	Jogutód Társaság
A. Saját tőke	146.630.362	38.739.786	0	0	185.370.148
I. Jegyzett tőke	13.409.612	826.308	0	3.305.231	17.541.151
II. Tőketartalék	132.760.675	37.458.643	0	-3.305.231	166.914.087
III. Eredménytartalék (+/-)	460.075	454.835	0	0	914.910

A Beolvadó Társaság 2018. év. december hónap 31. napjára készített átalakulási vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetei és az arról készült könyvvizsgálói jelentés, továbbá a Felügyelőbizottsági (Auditbizottsági) jelentés a Közös Átalakulási (Egyesülési) Terv és jelen Szerződés 1. számú mellékletét képezik.

Az Átvevő Társaság 2018. év. december hónap 31. napjára készített átalakulás előtti és átalakulás utáni átalakulási vagyonmérleg-tervezetei és vagyonleltár-tervezetei és az arról készült könyvvizsgálói jelentés, továbbá a Felügyelőbizottsági (Auditbizottsági) jelentés az Átalakulási (Egyesülési) terv és jelen Szerződés 2. számú mellékletét képezik.

A vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezeteket a Beolvadó Társaság és az Átvevő Társaság Felügyelőbizottsága (Auditbizottsága) megvizsgálta és azokat helyesnek találta.

IV.2. Az átalakulással egyidejűleg – a Beolvadó Társaság által a Jogutód Társaságban részt venni szándékozó KONZUM Részvényesek kivételével – új részvényesek nem lépnek be a Jogutód Társaságba.

A Beolvadás vonatkozásában a részvényeseknek nem kell további vagyoni hozzájárulást teljesíteni.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

V. A Jogutód Társaságban részvényesként részt venni kívánó, illetve nem kívánó személyekkel való elszámolás módja, egyes az átalakulási törvény szerint megkívánt feltételek

V.1. A Jogutód Társaságban részt venni kívánó személyekkel (részvényesekkel) való elszámolás szabályai

V.1.1. Elszámolás az OPUS GLOBAL Nyrt. azon részvényeseivel, akik a Jogutód Társaságban részt kívánnak venni

Azon OPUS GLOBAL Nyrt. részvényeseknek (**OPUS Részvényes**), akik úgy határoznak, hogy a Jogutód Társaságban a Beolvadást követően is tulajdonosok / részvényesek kívánnak maradni, semmilyen további teendőjük nincs részvényeiket, illetve ebből fakadó tulajdonosi jogaik gyakorlását illetően.

V.1.2. Elszámolás a KONZUM Nyrt. azon részvényeseivel, akik a Jogutód Társaságban részt kívánnak venni

A Társaságok a KONZUM Részvények és az OPUS Részvények Átváltási Arányát az alábbiak szerint határozzák meg:

Konzolidált adatok alapján	OPUS GLOBAL Nyrt. (Átvevő Társaság)	KONZUM Nyrt. (Beolvadó Társaság)
Saját tőke értéke (ezer forintban)	168.456.725	50.916.872
Részvények darabszáma	536.384.476	330.523.148
1 részvényre jutó saját tőke HUF/db	314,1	154,0
Átváltási Arány mértéke	1	2

A fentiek alapján tehát a KONZUM Nyrt. azon részvényesei, akiknek 2019. június 26. napján, nap végén KONZUM részvény van az értékpapír számláján és a Jogutód Társaságban részt kívánnak venni, a kerekítés szabályainak figyelembevételével, a részvénytcsere időpontjában (CsN) 2 db HUF 2,5,- (azaz kettő és fél forint) névértékű KONZUM Nyrt. tőzsrészvényért 1 db HUF 25,- (azaz Huszonöt forint) névértékű OPUS GLOBAL Nyrt. tőzsrészvényre lesznek jogsultak.

A két Társaság igazgatósága az Beolvadás cserearányának meghatározásakor a könyvvizsgálóval ellenőrzött és a számviteli törvény szerinti egyedi éves beszámoló mérlegadatait elfogadva¹ (ami a jelen Szerződés mellékleteiként szereplő vagyonmérleg tervezetekben rögzített), valamint arra a tényre figyelemmel, hogy a Társaságok Igazgatóságainak rendelkezésére álló, könyvvizsgáló által megerősített adatok alapján a KONZUM Nyrt. és az OPUS Nyrt. 2018. december 31. értéknapjára készült, IFRS szerint konszolidált saját tőkéjének anyavállalatra jutó része a Társaságok valós megítéléséhez közelebbi és a befektetői érdekekre kedvezőbb, az egyedi éves beszámoló mérlegadatánál magasabb értékeket vett figyelembe. Mivel a 2018. év során a Társaságok saját tőkéje és eredménytermelő képessége is jelentős mértékben növekedett nagyértékű apportok és vállalat-felvásárlások eredményeképpen, valamint figyelembe véve, hogy az apportok független értékelések alapján történtek, a Társaságok Igazgatóságai alapos elemzés során arra a következtetésre jutottak, hogy a KONZUM Nyrt. és az OPUS GLOBAL Nyrt. aktuális piaci értékét a 2018. december 31-ei értéknapra készült, IFRS szerint konszolidált saját tőkéjének az anyavállalatra jutó része tükrözi a legjobban.

A KONZUM Nyrt. esetében az IFRS szerint konszolidált saját tőkéből levonásra került a KONZUM MANAGEMENT Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1062 Budapest, Andrásy út 59.; cégjegyzékszám: 01-09-913725, képviseli: Jászai Gellért ügyvezető) (KONZUM MANAGEMENT Kft.) által tulajdonolt OPUS GLOBAL Nyrt. részvénytcsere 2017 és 2018 évek során a valós érték változásán elszámolt nettó HUF 6.493.932.000,- átfogó eredmény. A tétel levonását az tette szükségessé, hogy a Beolvadást követően a KONZUM MANAGEMENT Kft.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrásy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

tulajdonában álló OPUS Részvények kapcsolt vállalkozás által tulajdonolt részvények lesznek, amelyen a továbbiakban nem számolható el a valós érték változásból származó átfogó eredmény.

2018. december 31-ei IFRS szerint konszolidált (adatok ezer Forintban)	OPUS GLOBAL Nyrt. (Átvevő Társaság)	KONZUM Nyrt. (Beolvadó Társaság)	
		OPUS Nyrt. részvénycsomag felértékeléssel	OPUS Nyrt. részvénycsomag felértékelés nélkül
Saját tőke:			
Jegyzett tőke	13.409.612	826.308	826.308
Visszavásárolt saját részvény	-405.879	-	-
Tőketartalék	132.733.654	37.458.643	37.458.643
Felhalmozott eredmény	-2.814.508	17.618.351	17.618.351
Tárgyévi eredmény	25.485.245	1.507.502	-4.986.430
Átértékelési különbség	48.601	-	-
Anyavállalatra jutó saját tőke:	168.456.725	57.410.804	50.916.872
Nem ellenőrzésre jogosító részesedés	111.897.426	16.429.937	16.429.937
Saját tőke összesen:	280.354.151²	73.840.741	67.346.809

Az 1 (egy) darab KONZUM Részvény ellenértékét (**Elszámolási Ár**) a KONZUM Nyrt. Igazgatósága a jelen Közös Átalakulási Terv 2. pontjában meghatározott indokok alapján, de alapként figyelemmel a vagyonszerűségi adatokra és erre építetten a befektetői (részvényesi) érdekek megjelenítésének fokozott igényére, a KONZUM Részvényekre meghatározott, 1 (egy) részvényre jutó konszolidált saját tőke alapján határozta meg.

A Beolvadás eredményeképpen a KONZUM Nyrt. részvényesei (**KONZUM Részvényes**) a CsN bonyolított esemény során megszűnő KONZUM Részvényeikért OPUS Részvény(ek)e)t fognak kapni. Azon KONZUM Részvényesek lesznek jogosultak OPUS Részvény(ek)re, akik a KONZUM Részvény Elszámolási Árára vonatkozó Érdemi Döntés szerinti elszámolása eredményeképp, a tervezetten 2019. június hó 26. napjára vonatkozó Tulajdonosi megfeleltetés alapján a Konzum Részvény(ek) tulajdonosai és a kerekítés szabályai szerint egész számú OPUS Részvényre jogosultak, valamint előzetesen a Közös Átalakulási Tervben, valamint a jelen Szerződésben meghatározott, a kilépni szándékozó részvényesekkel való elszámolási szabályokat tartalmazó V.2. pontnak megfelelően nem jelezték, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni. Továbbá az OPUS GLOBAL Nyrt. lesz jogosult az átváltási arány alapján fennmaradó KONZUM Részvények vonatkozásában OPUS Részvényekre. Az egyes KONZUM Részvényesek tulajdonában lévő KONZUM Részvények állománya (darabszáma) alapján a KONZUM Részvényesekkel többfajta elszámolási metodikára, elszámolási helyzetre kerülhet sor, amelyek a következők:

- a) azon KONZUM Nyrt. Részvényesek, akik az Átváltási Aránynak megfelelő darabszámú OPUS Részvénnyel rendelkeznek, az Átváltási Aránynak megfelelő darabszámú egész OPUS Részvényt kapnak;
- b) azon KONZUM Részvényesek, akik tulajdonában lévő KONZUM Részvények – az Átváltási Aránynak megfelelő leosztás eredményeként – nem tesznek ki egész számú OPUS Részvényt, azok az Átváltási Aránynak megfelelő egész számú OPUS Részvényt kapnak, valamint az egész számú OPUS Részvényt ki nem tevő KONZUM Részvény(ek) után az Elszámolási Árnak megfelelő, Magyar Forintban meghatározott ellenérték pénzbeli kifizetésében részesülnek;

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

- c) azon KONZUM Részvényesek, akik KONZUM Részvénye(i) nem tesznek ki egy darab egész számú OPUS Részvényt sem, nem kapnak OPUS Részvényt, csak az egész OPUS Részvényt ki nem tevő KONZUM Részvények után az Elszámolási Árnak megfelelő ellenérték kifizetésében részesülnek.

A fenti átalakítás, illetve elszámolás folyamata automatikus és a vonatkozó jogszabályi környezet és az ennek részletszabályait tartalmazó KELER Üzletszabályzat szerint, a Támogatói Megállapodásban rögzített módon történik, a KONZUM Részvényeseknek a nevezett társasági eseménnyel összefüggésben a jelen Szerződés V.1.3.2. pontjában foglaltakon túl nincs egyéb tennivalója.

A Társaságok azonban felhívják a T. Részvényesek figyelmét arra, hogy a különböző számlavezetőknél vezetett számlaegyenlegeik nem kerülnek összevonásra a részvénycseré során, így az egyes különböző számlavezetőknél az adott számlatulajdonos Részvényes nevén tartott KONZUM Részvények esetében az elszámolás és így az esetleges egész OPUS részvényt ki nem tevő KONZUM Részvények után kifizetésre kerülő pénzüsszeg az egyes értékpapírszámlákon található KONZUM Részvények alapján kerül meghatározásra és elszámolásra.

A Társaságok egyben kötelezettséget vállalnak arra, hogy minden, a Közös Átalakulási Terv és jelen Szerződés jóváhagyását követően keletkezett tény, adatot és információt haladéktalanul – a Tájékoztatás szabályainak megfelelő tartalommal és formában – nyilvánosságra hoznak, amely érinti a Közös Átalakulási Tervben és jelen Szerződésben foglaltakat, illetőleg bármely, az átalakulási folyamat részeként meghatározott folyamatot, cselekményt vagy ezek változását.

A KONZUM Részvények helyébe lépő OPUS Részvények szolgáltatásán felül esetlegesen pénzben megfizetendő ellenértéket a Jogutód Társaság fizeti meg.

V.1.3. A Jogutód Társaságban részt venni kívánó KONZUM Részvényesekkel való elszámolás vonatkozásában felmerülő adózási kérdések

A Társaságok – a Részvényeseik mind teljesebb körű tájékoztatása érdekében akár a Jogutód Társaság, akár az egyes magánszemély KONZUM Részvényes(ek) oldalán felmerülő adózási kérdések vonatkozásában – a Nemzeti Adó és Vámhivatalnak a Beadvány során felmerülő adózási vonatkozású tájékoztatását vette alapul.³

V.1.3.1. A jelen Szerződés V.1.2.a) pontjában ismertetett módon megszerzett OPUS Részvények esetében (vagyis amikor a Beadvány Társaság részvényese az Átvevő Társaság részvényét szerzi meg), az Szja tv. 77/A. § (2) bekezdés c) pontja alkalmazandó, amely alapján nem minősül bevételnek a magánszemély által értékpapír formájában megszerzett vagyoni érték, ha a magánszemély az értékpapírt átalakuló, egyesülő, szétváló társas vállalkozás jogutódjában szerezte. A Beadvány Társaság részvényei helyett az Átvevő Társaság részvényeit megszerző magánszemélynek tehát az említett értékpapírokkal összefüggésben nem keletkezik bevétele, és így adókötelezettsége sem.

V.1.3.2. A jelen Szerződés V.1.2. b) és c) pontjaiban ismertetett módon történő elszámolás esetén, vagyis azon esetekben, amikor a tranzakció során Ellenérték kifizetésére kerül sor, az Ellenértéknek a KONZUM Részvény(ek) megszerzésére fordított értékkel és a kapcsolódó járulékos költségekkel csökkentett összege az Szja tv. 76. § (1) bekezdése szerinti árfolyamnyereségből származó jövedelemnek minősül. Ebben az esetben – az Art. 7. § 31. pontjának megfelelően – az Átvevő Társaság minősül kifizetőnek, ezért az Szja tv. 67. § (5) bekezdése alapján a jövedelmet, a jövedelem jogcíme szerinti adót, adóelőleget,

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

illetőleg a magánszemély által igazolt szerzési érték- és járulékos költség-adatok figyelembe vételével az Átvevő Társaság állapítja meg, és az Art.-ban foglaltak szerint vallja be és fizeti meg.

Ezzel összefüggésben felhívjuk a T. Részvényesek figyelmét arra, hogy a KONZUM Részvényeik szerzési érték- és járulékos költség-adatai tekintetében szíveskedjenek értékpapírszámla-vezetőikkel egyeztetni.

V.1.3.3. Amennyiben a KONZUM Részvényes az Átvevő Társaság részvényét TBSZ-nek minősülő értékpapírszámlán tartja, úgy a jogügylet (amelynek keretében a magánszemély a Beolvadó Társaság részvénye helyett az Átvevő Társaság részvényét szerzi meg, illetve Ellenértéket szerezhethet) az Sza tv. 67/B. § (4a) bekezdése alapján abban az esetben nem eredményezi a lekötési időszak megszakítását, ha a beolvadást követően az Átvevő Társaság részvényei, illetve az Ellenérték 15 napon belül a lekötési nyilvántartásba kerül.

V.2. A Jogutód Társaságban részt venni nem kívánó személyekkel (részvényesekkel) való elszámolás szabályai

V.2.1. Általános megállapítások

Az Átv. 2 §-a alapján a Társaságok előzetesen, a 2018. december hónap 03. napján megtartott közgyűléseiken előzetesen nyilatkozottételre hívták fel a részvényeseket annak érdekében, hogy felmérjék, közülük ki nem kíván a Jogutód Társaság tagjává válni. Figyelemmel az OPUS GLOBAL Nyrt. 2018. év december hónap 03. napján megtartott közgyűlésén meghozott 4/2018. (XII.03.) sz. Közgyűlési Határozatára, az Átvevő Társaság Igazgatósága a 2019. év április hónap 08. napján tartandó Második Közgyűlést megelőző 30 (harminc) nappal különálló hirdetmény útján is tájékoztatja és felhívja a részvényeseit, hogy a felhívást követő 30 (harminc) napon belül írásban nyilatkozzon az a részvényes, aki a Beolvadásban nem kíván részt venni. Megállapításra került a Társaságok által, hogy a Közös Átalakulási Terv közzétételéig nem érkezett olyan részvényesi nyilatkozat, mely szerint valamely részvényes bármilyen formában kifejezte volna azon szándékát, miszerint nem kíván a Jogutód Társaság részvényesévé válni.

V.2.2. A Jogutód Társaságban részvényesként **részt venni nem kívánó** részvényeseket megillető vagyonhányad a következők szerint kerül kifizetésre:

- az Átv. 5 §-a alapján a részvényes a Közös Átalakulási Terv közlésétől számított 30 (harminc) napon belül, de legkésőbb a 2019. év április hónap 08. napján tartandó közgyűlésen az átalakulásról véglegesen döntő szavazás megkezdéséig írásban (1. sz. napirendi pont) – a Közös Átalakulási Terv X. pontjában és a jelen Szerződés V.2.2. pontjában meghatározottak szerint – nyilatkozhat arról, hogy nem kíván a Jogutód Társaság részvényesévé válni. Ilyen nyilatkozat hiányában, illetve nem a Közös Átalakulási Terv X. pontjában vagy a jelen Szerződés V.2.2. pontban meghatározottak szerinti megtett nyilatkozat esetében úgy kell tekinteni, hogy a részvényes a Jogutód Társaság részvényesévé kíván válni;
- az Átv. 6. § (5) bekezdés alapján **a Jogutód Társaságban részvényesként részt venni nem kívánó személyeket megillető vagyonhányadot az átalakulás cégbejegyzését követő 60 (hatvan) napon belül kell kiadni**, kivéve, ha az érintettekkel kötött egyedi megállapodás eltérő időpontot jelöl meg.
- A Jogutód Társaság a Jogutód Társaságban részt venni nem kívánó részvényes részesedését a saját tőkéjéből az egyesülésben részt nem vevő részvényes részesedésének megfelelő Magyar Forintban meghatározott értéken (**Részvényenkénti Ellenérték**) kívánja pénzben megvásárolni.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

V.2.3. A Jogutód Társaságban részvényesként részt venni nem kívánó részvényeseket megillető Részvényenkénti Ellenérték az alábbi adatok figyelembevételével került kiszámításra:

Konszolidált adatok alapján:	OPUS GLOBAL Nyrt. (Átvevő Társaság)	KONZUM Nyrt. (Beolvadó Társaság)
Saját tőke értéke (ezer forintban)	168.456.725	50.916.872
Részvények darab száma	536.384.476	330.523.148
1 részvényre jutó saját tőke HUF/db	314,1	154,0

A fenti tényadatok figyelembevételével a Jogutód Társaságban részt venni nem kívánó (megváló) tag (részvényes) részesedésének a mértéke:

- a megváló **OPUS Részvényes** részesedésének Részvényenkénti Ellenértéke (a kerekítés szabályainak figyelembevételével): az OPUS GLOBAL Nyrt. 2018. év december hónap 31. napjára számított saját tőkéjének 1 (egy) részvényre eső értéke, amely **HUF 314,-** (azaz háromszáztizennégy forint).
- a megváló **KONZUM részvényes** részesedésének Részvényenkénti Ellenértéke (a kerekítés szabályainak figyelembevételével): a KONZUM Nyrt. 2018. év december hónap 31. napjára számított saját tőkéjének 1 (egy) részvényre eső értéke, amely **HUF 154,-** (azaz százötvennégy forint).

V.2.4. A Kilépni szándékozó részvényesekkel való elszámolás a Közös Átalakulási Terv, valamint jelen Szerződés figyelembevételével, az itt meghatározott szabályok alapján történik

V.2.4.1. *Az OPUS GLOBAL Nyrt. részvényeseit érintő elszámolás*

A kilépni szándékozó részvényesek számának végleges felmérése céljából az OPUS GLOBAL Nyrt. az alábbi felhívást intézi részvényesei felé:

Azon OPUS Részvényesek számára, akik úgy határoznak, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni és erről a Közös Átalakulási Terv szerinti *Érvényes Nyilatkozatot* tesznek, részvényeik ellenértékéeként az Átv. 6. § (3) bekezdés alkalmazásával HUF 25,-os névértékű részvényenként HUF 314,- (azaz háromszáztizennégy forint) kerül kifizetésre az átalakulás cégbírósági bejegyzését követő 60 (hatvan) napon belül, azonban a Második Közgyűlésen meghozott Érdemi Döntéseket követő 30 (harminc) napon belül a korábban tulajdonolt OPUS Részvényeik feletti tulajdonjogukat (rendelkezési jogukat) elvesztik. A részvényest megillető vagyonhányad az Átv. 6. § (3) bekezdése szerint az OPUS GLOBAL Nyrt. egyesülést (Beolvadást) megelőzően történő jogutód nélküli megszűnése esetén járó vagyon mértékében került megállapításra, ami az OPUS GLOBAL Nyrt. egyedi saját tőkéjének 1 (egy) részvényre eső hányada.

Figyelemmel az OPUS GLOBAL Nyrt. 4/2018. (XII.03.) számú Közgyűlési Határozatára, az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága tájékoztatja és felhívja Tisztelt OPUS Részvényeseket, hogy a Közös Átalakulási Terv közzétételétől (amely a részvényesekkel való közlés) számított **30 (harminc) napon belül írásban nyilatkozzon az a részvényes, aki a beolvadásban nem kíván részt venni.** Az Átv. 5. § (2) bekezdése értelmében a fenti nyilatkozat hiányában úgy kell tekinteni, hogy a részvényes a Jogutód Társaság részvényesévé kíván válni. Az Átvevő Társaság azonban már e helyütt rögzíti, hogy az OPUS Részvényes

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYPÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrásy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

a Második Közgyűlésen az átalakulásról véglegesen döntő szavazás megkezdéséig nyilatkozhat úgy, hogy nem kíván a jogutód jogi személy tagjává válni, illetve korábbi nyilatkozatát visszavonhatja.

A kilépni szándékozó OPUS Részvényes, aki Érvényes Nyilatkozatot tett, **OPUS Részvényeit** a saját számlavezetője zárolt értékpapír-alszámlájáról a **Jogutód Társaság** alább megjelölt **Technikai Értékpapírszámlájára való transzferálással lesz köteles teljesíteni:**

Értékpapír számlák:

Pénzintézet	Ügyfélazonosító	Számlaszám	KELER kód
MKB Bank Zrt.	5109886	10300002-05109886-44443280	70
MKB Bank Zrt. (Technikai Értékpapírszámla)	5110574	10300002-05110574-44443286	70

Felhívjuk Tisztelt OPUS Részvényeseink figyelmét, hogy

- (i) azon **OPUS Részvények** felett, amelyek tekintetében az OPUS részvényes érvényesen nyilatkozott kilépési szándékáról, a Második Közgyűlésen meghozott Érdemi Döntéseket követő 30 (harcinc) napon belül – a Technikai Értékpapírszámlára történő értékpapírtranszfer napján – tulajdonjoga megszűnik, azok az OPUS GLOBAL Nyrt. saját részvényei lesznek. Az OPUS Global Nyrt. pedig e Részvényenkénti Ellenérték megfizetésére lesz köteles a Közös Átalakulási Terv 4.1. pontjában meghatározottak szerint. Ezen részvények tekintetében az OPUS GLOBAL Nyrt. kizárólag az adott részvényre jutó pénzben (Magyar Forintban) meghatározott ellenértéket fizeti meg a részvény volt tulajdonosának;
- (ii) a kilépő részvényeseknek fizetendő érték az OPUS Részvények azonnali piaci árfolyama szerinti érték és a kilépő részvényeseknek fizetendő érték az elszámolás folyamata szerint meghatározott ütemezés szerinti időpontokban eltérhet egymástól;

Az OPUS GLOBAL Nyrt, ezért kiemelten fel kívánja hívni a T. Részvényeseinek a figyelmét arra, hogy a Közös Átalakulási Terv közzétételének időpontjában az OPUS Részvény BÉT-en jegyzett árfolyama magasabb, mint az OPUS Részvény egy részvényre jutó vagyonhányada szerinti összeg, ezért a Jogutód Társaságban való részvétel elutasítása, közvetlen anyagi veszteség realizálását jelentheti. A Jogutód Társaság ezen anyagi veszteségért való mindennemű felelősségét kifejezetten kizárja;

- (iii) az átalakulási vagyonmérleg tervezetek és vagyonleltár tervezetek, továbbá az átalakulással kapcsolatos egyéb dokumentumok tervezete, illetve azon Technikai Értékpapírszámla száma, amelyre a kilépő részvényes transzferálni lesz köteles az OPUS Részvényeit, ezen előterjesztéssel együtt, rendkívüli tájékoztatásként az V.2.1. pontban meghatározott hirdetmény keretében a Felügyelet Által Működtetett Honlapon és egyéb közzétételi helyeken, így az OPUS GLOBAL Nyrt. honlapján (www.opusglobal.hu) és a BÉT Közzétételi Szabályok szerint a BÉT honlapon (www.bet.hu) közzétételre kerülnek.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

Azon OPUS Részvényesek, akik úgy döntenek, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni, ezen szándékukat a Közös Átalakulási Terv közzétételétől kezdődően érvényesen legkésőbb az átalakulásról véglegesen döntő 2019. április hónap 08. napján megtartandó Második Közgyűlésen, az átalakulási döntést megelőzően benyújtott nyilatkozattal (Érvényes Nyilatkozat) az alábbi lépések szerint eljárva jogosultak és kötelesek bejelenteni az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága részére:

- (i) előzetesen, a Tpt. 144. §-ában foglaltak szerint, a kilépni szándékozó részvényes, mint értékpapírszámlatulajdonos, az érvényes kilépési nyilatkozat benyújtását megelőzően rendelkezik arról, hogy a tulajdonában lévő OPUS Részvényeket számlavezetője zárolt értékpapír-alszámlára vezesse át a Második Közgyűlésen meghozott Érdemi Döntésektől számított 30 (harminc) napig, de legkésőbb 2019. május hónap 08. napjáig terjedő záró időpontig akként, hogy a zárolás jogcímeként tüntesse fel, hogy **„kilépő részvényessel történő elszámolás”**, a zárolás kedvezményezettjeként pedig jelölje meg azt a személyt, akinek javára azt bejegyezték, vagyis az OPUS GLOBAL Nyrt-t;

A zárolást követően a zárolás időtartama alatt – saját döntésének és nyilatkozatának megfelelően – a részvényes a részvényekkel rendelkezni nem lesz jogosult, illetőleg, ha a zárolásra okot adó körülmény a zárolás megtörténtét követően valamely okból kifolyólag megszűnik, a zárolás ezen okból történő feloldásáig rendelkezni nem lesz jogosult. Ez utóbbi esetben a jogosult, vagyis az OPUS GLOBAL Nyrt. ilyen tartalmú nyilatkozatát követően a számlavezető az OPUS Részvényeket haladéktalanul visszavezeti az OPUS Részvényes értékpapírszámlájára.

- (ii) főszabály szerint a zárolt alszámláról kiállított zárolási igazolást a számlavezető megküldi a számlatulajdonosnak és annak a személynek, akinek javára a jogosultságot bejegyezte. Az érvényes nyilatkozat megtételéhez a Jogosult Társaság elvárja a zárolás OPUS Részvényes általi, felé benyújtandó igazolásának csatolását. A zárolás megtörténtéről így szükséges igazolást kérni a kilépni szándékozó részvényesnek a saját értékpapírszámla-vezetőjétől (**Zárolási Igazolás I**);
- (iii) a kilépni szándékozó OPUS Részvényes állítson ki megbízást a nyilatkozatában szereplő részvényeinek az OPUS GLOBAL Nyrt. ezen célra elkülönített, az MKB Bank Zrt.-nél vezetett 10300002-05110574-44443286 számú technikai értékpapírszámlájára történő transzferálására az értékpapírszámla-vezetője által elfogadott formában (**Transzfer Megbízás I**);
- (iv) amennyiben az Átvevő Társaság, mint azon személy, akinek a javára a zárolás történt igazolja, hogy a zárolt alszámlán lévő OPUS Részvények tulajdonjogát megszerezte, a számlavezető haladéktalanul gondoskodik az értékpapírok Átvevő Társaság által a jelen Szerződés V.2.4.1. pontjában megjelölt technikai értékpapírszámlájára történő átvezetéséről;
- (v) a zárolás és a transzferálás esetlegesen, illetve szükségszerűen felmerülő költségei a részvényest terhelik;
- (vi) a kilépni szándékozó részvényes értelemszerűen töltsse ki a Közös Átalakulási Terv **4. számú mellékleteként** a Közös Átalakulási Terv elválaszthatatlan részét képező nyilatkozatot (közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalva) és azt a Zárolási Igazolással és a Transzfer Megbízással együtt küldje meg/nyújtsa be/adja át az alábbi címre:

OPUS GLOBAL Nyrt., 1062 Budapest, Andrássy út 59.,

úgy, hogy az okiratok legkésőbb a Második Közgyűlés meghirdetett kezdő időpontjáig megérkezzenek. A nyilatkozatot tartalmazó borítékra kérjük, írja rá: „*OPUS GLOBAL Nyrt. átalakulási nyilatkozat*”;

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

- (vii) amennyiben az OPUS Részvényes a Második Közgyűlésen kíván kilépési nyilatkozatot tenni, akkor az adott napirendi pontnál személyesen, vagy meghatalmazott útján, az e napirendi pontról szóló közgyűlési döntés meghozatalát megelőzően teheti meg a Zárolási Igazolás és a Transzfer Megbízás egyidejű benyújtásával. A közgyűlési részvétel feltételeit a közgyűlési meghívó tartalmazza. Amennyiben meghatalmazottal jár el a részvényes, akkor – a fentebb rögzített egyéb feltételek maradéktalan teljesítése mellett – a kilépési nyilatkozat akkor érvényes, ha a részvényes által adott meghatalmazás kifejezetten és nevesítetten kiterjed a kilépési nyilatkozat megtételére. A meghatalmazásokat e tekintetben az Igazgatóság a helyszínen ellenőrzi és megállapításait jegyzőkönyvbe foglalja.

Felhívjuk a tisztelt OPUS Részvényeseink figyelmét arra, hogy a megküldött/benyújtott/megtett nyilatkozatot csak abban az esetben tudjuk érvényes kilépési nyilatkozatként (**Érvényes Nyilatkozat**) elfogadni, ha részvényes a fenti (i)-(viii) pontokban meghatározott kötelezettségeknek maradéktalanul eleget tett, ellenkező esetben nyilatkozata érvénytelen és úgy minősül, mintha azt nem tette volna meg és ekként a Jogutód Társaság részvényese marad.

Amennyiben a közgyűlés érvényesen dönt az Beolvadásról, úgy az OPUS GLOBAL Nyrt. tájékoztatja az adott értékpapírszámla-vezetőt arról, hogy jogosulttá vált a javára zárolt értékpapírok transzferálásának kezdeményezésére, és az értékpapírszámla-vezető köteles gondoskodni a részvényeknek az OPUS GLOBAL Nyrt. MKB Bank Zrt.-nél vezetett, külön erre a célra nyitott 10300002-05110574-44443286 számú, (70 KELER kód: 70, ügyfélazonosító szám: 5110574) értékpapírszámlájára történő transzferálásáról.

Amennyiben a Második Közgyűlés nem dönt a Beolvadásról, úgy az OPUS GLOBAL Nyrt. az átalakulásról szóló nemleges döntést, illetve a döntés hiányát megállapító közgyűlési határozattól követően legkésőbb 3 (három) munkanapon belül tájékoztatja az értékpapírszámla-vezetőt az értékpapírok zárolás alól felszabadítási kötelezettségről. Ennek alapján az értékpapírszámla-vezető haladéktalanul köteles gondoskodni a zárolás feloldásáról.

Amennyiben a Második Közgyűlés e tárgykörben meghozott érdemi közgyűlési döntését követően az átalakulást a Cégbíróság nem jegyezné be, úgy az OPUS GLOBAL Nyrt. az elutasító végzés kézhezvételét követő 3 (három) munkanapon belül intézkedik a részvények OPUS Részvényes részére vezetett értékpapírszámlára történő visszajuttatásáról.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. által ezen rendelkezések szerint megszerzett OPUS Részvények az OPUS GLOBAL Nyrt. fenti technikai értékpapírszámlájára kerülnek transzferálásra, amely részvények az átalakulás cégbírósági bejegyzését követően az Átvevő Társaság saját részvényeit fogják képezni.

Amennyiben a Második Közgyűlés nem dönt az átalakulásról, akkor az OPUS GLOBAL Nyrt. a nemleges döntést, illetve a döntés hiányát megállapító közgyűlési határozattól számított 3 (három) munkanapon belül intézkedik a kilépni szándékozó részvényes számára az általa átadott valamennyi dokumentum visszaküldéséről a részvényes által megadott/ismert elérhetőségre.

Az OPUS Részvények ellenértékének kiadása:

- (i) A Jogutód Társaságban részvényesként részt venni nem kívánó, jelenlegi OPUS Részvényesek minden az OPUS GLOBAL Nyrt. által kibocsátott, egyenként HUF 25,- (azaz huszonöt forint) névértékű (ISIN: HU0000110226) részvény után, mely tekintetében OPUS GLOBAL Nyrt. részére Érvényes Nyilatkozatot tettek és maradéktalanul teljesítették a jelen hirdetményben foglalt követelményeket, valamint részvényeik az OPUS GLOBAL Nyrt. technikai értékpapírszámlájára transzferálásra kerültek, a részvényeik

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

- ellenértékeként az Átv. 6. § (3) bekezdése alkalmazásával részvényenként **HUF 314,-**ot (azaz háromszáztizennégy forintot) kapnak az OPUS GLOBAL Nyrt. vagyonából,
- (ii) az (i) pontban meghatározott összeget a Jogutód Társaságban részvényesként részt venni nem kívánó OPUS Részvényesek az átalakulás cégbírószági bejegyzését követő hatvan (60) napon belül kapják meg átutalással az általuk a nyilatkozatban megadott bankszámlára/ügyfélszámlára.

V.2.4.2. A KONZUM Nyrt. részvényeseit érintő elszámolás

A kilépni szándékozó részvényesek számának végleges felmérése céljából a KONZUM Nyrt. az alábbi felhívást intézi a KONZUM Részvényesek felé:

Azon KONZUM Részvényesek számára, akik úgy határoznak, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni és erről Érvényes Nyilatkozatot tesznek, részvényeik ellenértékeként az Átv. 6. § (3) bekezdés alkalmazásával HUF 2,5,-os névértékű, részvényenként **HUF 154,-** (azaz százötvennégy forint) kerül kifizetésre az átalakulás Cégbírószági bejegyzését követő hatvan (60) napon belül, azonban a Második Közgyűlésen meghozott Érdemi Döntéseket követő 30 (harminc) napon belül a korábban tulajdonolt KONZUM Részvényeik feletti tulajdonjogukat (rendelkezési jogukat) elvesztik. A részvényest megillető vagyonhányad az Átv. 6. § (3) bekezdése szerint az KONZUM Nyrt. egyesülést megelőzően történő jogutód nélküli megszűnése esetén járó vagyon mértékében került megállapításra, ami a KONZUM Nyrt. egyedi saját tőkéjének 1 (egy) részvényre eső hányada.

Figyelemmel a KONZUM Nyrt. 2/2018. (XII.03.) számú Közgyűlési Határozatára, a Beolvadó Társaság Igazgatósága tájékoztatja és felhívja Tisztelt KONZUM Részvényeseit, hogy a Közös Átalakulási Terv közzétételétől (amely a Tájékoztatás szabályainak megfelelően történő nyilvánosságra hozatal és így a részvényesekkel való közlés napja) számított 30 (harminc) napon belül írásban nyilatkozzon az a részvényes, aki a beolvadásban nem kíván részt venni. Az Átv. 5. § (2) bekezdése értelmében a fenti nyilatkozat hiányában úgy kell tekinteni, hogy a részvényes a Jogutód Társaság részvényesévé kíván válni. A KONZUM Nyrt. azonban már e helyütt rögzíti, hogy a KONZUM Részvényes a Második Közgyűlésen az átalakulásról véglegesen döntő szavazás megkezdéséig nyilatkozhat úgy, hogy nem kíván a jogutód jogi személy tagjává válni, illetve korábbi nyilatkozatát visszavonhatja.

A kilépni szándékozó KONZUM Részvényes, aki érvényes nyilatkozatot tett, KONZUM Részvényeit a saját számlavezetője zárolt értékpapír-alszámlájáról a Beolvadó Társaság alább megjelölt, külön erre a célra megnyitott Értékpapírszámlájára való transzferálással lesz köteles teljesíteni:

Értékpapír számlák:

Pénzintézet	Ügyfélazonosító	Számlaszám	KELER kód
MKB Bank Zrt. (Értékpapírszámla)	5110577	10300002-05110577-44443283	70

Felhívjuk Tisztelt KONZUM Részvényeseink figyelmét, hogy

- (i) azon KONZUM Részvények felett, amelyek tekintetében a részvényesek nyilatkoztak kilépési szándékukról, a kilépő részvényesek tulajdonjoga az Értékpapírszámlára történő értékpapírtranszfer napján megszűnik, továbbá ezen részvények a KONZUM Nyrt. saját részvényei lesznek egészen addig az időpontig, amíg – azok törlése érdekében – kivezetésre kerülnek a BÉT általi törlési eljárás folytán a szabályozott piacról. Ezen részvények tekintetében a KONZUM Nyrt. helyébe lépő Jogutód Társaság a

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

Beadvétel cégbírósi bejegyzését követően kizárólag az adott részvényre jutó pénzben (Magyar Forintban) kifejezett Részvényenkénti Ellenértéket jogosult és köteles megfizetni a Közös Átalakulási Terv 4.2. pontjában meghatározottak szerint a részvény volt tulajdonosának;

(ii) kilépő részvényeseknek fizetendő érték a KONZUM Részvények azonnali piaci árfolyama szerinti érték alatt van és a kilépő részvényeseknek fizetendő érték az elszámolás folyamata szerint meghatározott ütemezés szerinti időpontban eltérhet egymástól;

A KONZUM Nyrt, ezért kiemelten fel kívánja hívni a T. Részvényeseinek a figyelmét arra, hogy a Közös Átalakulási Terv közzétételének időpontjában a KONZUM Részvény BÉT-en jegyzett árfolyama magasabb, mint a KONZUM Részvény egy részvényre jutó vagyonhányada szerinti összeg, ezért a Jogutód Társaságban való részvétel elutasítása, közvetlen anyagi veszteség realizálását jelentheti. A Beadvétel Társaság és a Jogutód Társaság ezen anyagi veszteségért való mindennemű felelősségét kifejezetten kizárja.

(iii) az átalakulási vagyonmérleg tervezetek és vagyonleltár tervezetek, továbbá az átalakulással kapcsolatos egyéb dokumentumok tervezete illetve azon Értékpapírszámla száma, amelyre a kilépő részvényes transzferálni lesz köteles a KONZUM Részvényeit, ezen előterjesztéssel együtt rendkívüli tájékoztatás keretében az 1. pontban meghatározott hirdetmény keretében a Felügyelet Által Működtetett Honlapon és egyéb közzétételi helyeken, így a KONZUM Nyrt. honlapján (www.konzum.hu) és a BÉT Közzétételi Szabályok szerint a BÉT honlapon (www.bet.hu) közzétételre kerülnek.

Azon KONZUM Részvényesek, akik úgy döntenek, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni, ezen szándékukat a Közös Átalakulási Terv közzétételétől kezdődően legkésőbb az átalakulásról véglegesen döntő Második Közgyűlésen, az átalakulási döntést megelőzően benyújtott nyilatkozattal (Érvényes Kilépési Nyilatkozat) az alábbiak szerint eljárva jogosultak és kötelesek bejelenteni a KONZUM Nyrt. Igazgatósága részére:

(i) előzetesen a Tpt. 144. §-ában foglaltak szerint, a kilépni szándékozó részvényes, mint értékpapírszámla-tulajdonos az Érvényes Kilépési Nyilatkozat benyújtását megelőzően rendelkezik arról, hogy a tulajdonában lévő KONZUM Részvényeket számlavezetője zárolt értékpapír-alszámlára vezesse át a Második Közgyűlésen meghozott Érdemi Döntésektől számított 30. (harminc) napig, de legkésőbb 2019. május hónap 08. napjáig terjedő záró időpontig akként, hogy a zárolás jogcímeként tüntesse fel, hogy „**kilépő részvényessel történő elszámolás**”, a zárolás kedvezményezettjeként pedig jelölje meg azt a személyt, akinek javára azt bejegyezték, vagyis a Beadvétel Társaságot;

A zárolást követően a zárolás időtartama alatt – saját döntésének és nyilatkozatának megfelelően – a részvényes a részvényekkel rendelkezni nem lesz jogosult, illetőleg, ha a zárolásra okot adó körülmény a zárolás megtörténtét követően valamely okból kifolyólag megszűnik, a zárolás ezen okból történő feloldásáig rendelkezni nem lesz jogosult. Ez utóbbi esetben a jogosult, vagyis a KONZUM Nyrt. ilyen tartalmú nyilatkozatát követően a számlavezető a KONZUM Részvényeket haladéktalanul visszavezeti a KONZUM Részvényes értékpapírszámlájára.

(ii) főszabály szerint a zárolt alszámláról kiállított zárolási igazolást a számlavezető megküldi a számlatulajdonosnak és annak a személynek, akinek javára a jogosultságot bejegyezte. Az érvényes nyilatkozat megtételéhez a Beadvétel Társaság elvárja a zárolás KONZUM Részvényes általi felé benyújtandó igazolásának csatolását. A zárolás megtörténtétől így szükséges igazolást kérni a kilépni szándékozó részvényesnek a saját értékpapírszámla-vezetőjétől (**Zárolási Igazolás II**);

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

- (iii) a kilépni szándékozó KONZUM Részvényes állítson ki megbízást a nyilatkozatában szereplő részvényeinek a KONZUM Nyrt. ezen célra elkülönített, az MKB Bank Zrt.-nél vezetett 10300002-05110577-44443283 számú értékpapírszámlájára történő transzferálására az értékpapírszámlavezetője által elfogadott formában (**Transzfer Megbízás II**);
- (iv) amennyiben a Beolvadó Társaság, mint azon személy, akinek a javára a zárolás történt, igazolja, hogy a zárolt alszámlán lévő KONZUM Részvények tulajdonjogát megszerezte, a számlavezető haladéktalanul gondoskodik az értékpapírok Beolvadó Társaság által a Közös Átalakulási Terv 4.2. pontjában meghatározott értékpapírszámlára történő átvezetéséről.
- (v) a zárolás és a transzferálás esetlegesen, illetve szükségszerűen felmerülő költségei a kilépő részvényest terhelik;
- (vi) a kilépni szándékozó részvényes értelemszerűen töltse ki a Közös Átalakulási Terv **5. számú mellékleteként** a jelen Közös Átalakulási Terv elválaszthatatlan részét képező nyilatkozatot (közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglaltan) és azt a Zárolási igazolás II, valamint a Transzfer Megbízás II csatolásával egyetemben küldje meg/nyújtsa be/adja át az alábbi címre:

KONZUM Nyrt., 1062 Budapest, Andrássy út 59.,

úgy, hogy az okiratok legkésőbb a közgyűlés meghirdetett kezdő időpontjáig megérkezzenek. A nyilatkozatot tartalmazó borítékra kérjük, írja rá: „*KONZUM Nyrt. átalakulási nyilatkozat*”;

- (vii) amennyiben a KONZUM Részvényes a közgyűlésen kíván kilépési nyilatkozatot tenni, akkor az adott napirendi pontnál személyesen, vagy meghatalmazott útján az e napirendi pontról szóló közgyűlési döntés meghozatalát megelőzően teheti meg. A közgyűlési részvétel feltételeit a közgyűlési meghívó tartalmazta. Amennyiben a Második Közgyűlés során a KONZUM Részvényes meghatalmazottal jár el a részvényes, akkor – a fenti egyéb feltételek maradéktalan teljesítése mellett – a kilépési nyilatkozat akkor érvényes, ha a részvényes által adott meghatalmazás kifejezetten kiterjed a kilépési nyilatkozat megtételére. A meghatalmazásokat e tekintetben az Igazgatótóság a helyszínen ellenőrzi és megállapításait jegyzőkönyvbe foglalja.
- (viii) magánszemély részvényesek esetén a részvényekért fizetendő ellenértékből levonandó adó meghatározása érdekében a kilépni szándékozó KONZUM Részvényes nyilatkozatához csatolja a részvények bekerülési értékére vonatkozó igazolást is.

Felhívjuk a tisztelt KONZUM Részvényeseink figyelmét arra, hogy a megküldött/benyújtott/megtett nyilatkozatot csak abban az esetben tudjuk Érvényes Kilépési Nyilatkozatként (**Érvényes Kilépési Nyilatkozat**) elfogadni, ha részvényes a fenti (i)-(viii) pontokban meghatározott kötelezettségeknek maradéktalanul eleget tett, ellenkező esetben nyilatkozata érvénytelen és úgy minősül, mintha azt nem tette volna meg és ekként a Jogutód Társaság részvényese marad.

Amennyiben a Második Közgyűlés érvényesen dönt az átalakulásról, úgy a KONZUM Nyrt. tájékoztatja az értékpapírszámla-vezetőt arról, hogy jogosulttá vált a javára zárolt értékpapírok transzferálásának kezdeményezésére, és az értékpapírszámla-vezető köteles gondoskodni a részvényeknek a KONZUM Nyrt. értékpapírszámlájára történő transzferálásáról.

Amennyiben a Második Közgyűlés nem dönt érvényesen az átalakulásról, úgy a KONZUM Nyrt. legkésőbb 3 (három) munkanapon belül tájékoztatja az értékpapírszámla-vezetőt, hogy az értékpapírok zárolás alóli

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

felszabadítási kötelezettségéről. Ennek alapján az értékpapírszámla-vezető köteles gondoskodni a zárolás feloldásáról.

Amennyiben a Második Közgyűlés nem dönt érvényesen az átalakulásról, akkor a KONZUM Nyrt. a közgyűlési döntés meghozatalát követő 3 (három) munkanapon belül gondoskodik a kilépni szándékozó részvényes számára az általa átadott valamennyi dokumentum visszaküldéséről a részvényes által megadott/ismert elérhetőségére.

Amennyiben a Második Közgyűlés e tárgykörben meghozott érdemi közgyűlési döntését követően az átalakulást a Cégbíróóság nem jegyezné be, úgy a KONZUM Nyrt., az elutasító végzés kézhezvételét követő 3 (három) munkanapon belül intézkedik a részvények KONZUM Részvényes részére vezetett értékpapírszámlára történő visszajuttatásáról.

Amennyiben a Második Közgyűlés e tárgykörben meghozott közgyűlési döntését követően az átalakulást a cégbíróóság nem jegyezné be, úgy a KONZUM Nyrt., az elutasító végzés kézhezvételét követő 3 (három) munkanapon belül intézkedik a tulajdonosi igazolás és a transzfer megbízás részvényes vagy értékpapírszámla-vezetője részére történő visszajuttatásáról.

A részvények a Második Közgyűlésen meghozott érvényes döntést követően a KONZUM Nyrt. fenti értékpapírszámlájára saját részvényként transzferálásra kerülnek. A KONZUM Részvényes az Érvényes Kilépési Nyilatkozat megtételét követően az érintett részvényekkel rendelkezni nem jogosult.

A KONZUM Részvények ellenértékének kiadása:

- (i) A Jogutód Társaságban részvényesként részt venni nem kívánó, jelenlegi KONZUM Részvényesek minden, a KONZUM Nyrt. által kibocsátott, egyenként HUF 2,5,- (azaz kettő és fél forint) névértékű (ISIN: HU0000160650) részvény után, mely tekintetében a KONZUM Nyrt. részére Érvényes Kilépési Nyilatkozatot tettek és maradéktalanul teljesítették a jelen hirdetményben foglalt követelményeket, valamint részvényeik a KONZUM Nyrt. értékpapírszámlájára transzferálásra kerültek, a részvényeik ellenértékéért az Átv. 6. § (3) bekezdése alkalmazásával részvényenként HUF 154,-t (azaz százötvennégy forintot) kapnak a KONZUM Nyrt. vagyonából,
- (ii) az (i) pontban meghatározott összeget a Jogutód Társaságban részvényesként részt venni nem kívánó személyek részére a Jogutód Társaság teljesíti az átalakulás cégbíróósági bejegyzését követő hatvan (60) napon belül átutalással az általuk a nyilatkozatban megadott bankszámlára/ügyfélszámlára.

VI. A Jogutód Társaság létesítő okirata, jegyzett tőkéje, vezető tisztségviselői és könyvvizsgálójának személye

VI.1. **A Jogutód Társaság Alapszabálya elfogadásának napja** a Második Közgyűlés napja, tervezetten: **2019. április hónap 08. napja**. A Jogutód Társaság Alapszabálya – a Közös Átalakítási Terv **3. számú mellékletét**, és egyben a jelen Átalakulási Szerződés elválaszthatatlan 3. számú mellékletét is képezi, azt a Szerződő Felek az egyesülésük elfogadását követően kötelező erejűnek ismernek el magukra vonatkozóan.

VI.2. A Beolvadó Társaság jegyzett tőkéje az Átvevő Társaság jegyzett tőke javára kerül elszámolásra.

VI.3. A Beolvadó Társaság irányító és ellenőrző testületei megszűnnek, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság (Auditbizottság) tagjainak tisztségviselése automatikusan megszűnik. A tisztségviselők ezen minőségük megszűnéséért ellenszolgáltatásban nem részesülnek.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

A Jogutód Társaság vezető tisztségviselőinek neve és megbízásának időtartama a Beolvadás eredményeképpen nem változott, ekként:

Az Igazgatóság tagjai:

Dr. Mészáros Beatrix (anyja neve: Kelemen Beatrix Csilla; születési idő: 1985. év 11. hónap 15.; lakcím: 8086 Felcsút, Fő utca 311/5.),

A megbízásának időtartama: 2017. év 05. hónap 02. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Jászai Gellért Zoltán (anyja neve: Nagy Margit; születési idő: 1974. év 06. hónap 17.; lakcím: 1021 Budapest, Napraforgó utca 7.,

A megbízásának időtartama: 2017. év 05. hónap 02. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Halmi Tamás (anyja neve: Valter Margit; születési idő: 1967. év 06. hónap 30.; lakcím: 2800 Tatabánya, Szőlődomb utca 114.),

A megbízásának időtartama: 2017. év 05. hónap 02. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Homlok-Mészáros Ágnes (anyja neve: Kelemen Beatrix Csilla; születési idő: 1987. év 03. hónap 31. lakcím: 8086 Felcsút, Fő utca 311/5.)

A megbízásának időtartama: 2017. év 05. hónap 02. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Vida József (anyja neve: Kis-Pisti Irén; születési idő: 1973. év 10. hónap 07.; lakcím: 2060 Bicske, Magyar Sándor utca 3.)

A megbízásának időtartama: 2018. év 06. hónap 19. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

A Felügyelőbizottság tagjai:

Dr. Egyedné Dr. Páricsi Orsolya (anyja neve: Kresák Mária; lakcím: 2475 Kápolnásnyék, Vasvári utca 33. TT/6. ép.),

A megbízásának időtartama: 2017. év 05. hónap 02. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Tima János (anyja neve: Tóth Zsuzsanna; lakcím: 8087 Alcsútdoboz, Szabadság utca 9.),

A megbízásának időtartama: 2017. év 05. hónap 02. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

Dr. Gödör Éva Szilvia (anyja neve: Szakál Ilona Anna; lakcím: 1068 Budapest, Benczúr utca 5. 2. em. 18.),

A megbízásának időtartama: 2017. év 04. hónap 27. napjától 2022. év 05. hónap 02. napjáig terjedő határozott időtartamra.

A könyvvizsgáló:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.; cégjegyzék helye, száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, 01-09-867785; adószáma: 13682738-4-42;

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

Kamarai nyilvántartási száma: 002387; IFRS minősítés száma: IFRS000153; a könyvvizsgálatért felelős személy Kékesi Péter [anyja neve: Gelics Piroska, lakcíme: 1158 Budapest, Neptun utca 90, könyvvizsgálói engedély száma: 007128)].

A megbízás időtartama: 2019. év 04. hónap 30. napjától 2020. év 04. hónap 30. napjáig.

VII. A részvénytársaságok egyesülésére vonatkozó speciális szabályok

VII.1. A Társaságok részvényeinek Átváltási Arányainak (cserearányainak) meghatározása és elszámolási módszertana a Közös Átalakulási Terv VIII. és X. pontjai, valamint jelen Szerződés V. pontja alatt olvasható.

VII.2. A Beolvadás kapcsán a Jogutód Társaság részvényeseinek pótlólagosan juttatható készpénzfizetésre nem kerül sor.

VII.3. A Jogutód Társaság részvényeinek az egyesülés lebonyolításával összefüggésben szükséges átruházásra (részvénycserére) vonatkozó szabályokat a Közös Átalakulási Terv VIII. és X. pontjai tartalmazzák részletesen.

VII.4. A Jogutód Társaság adózott eredményéből való részesedésre azon részvényes jogosult, aki az osztalékfizetésről szóló közgyűlés időpontjában a részvénykönyvben szerepel.

VII.5. A Beolvadó Társaság jogügyletei a Beolvadás cégbírósági bejegyzésének napjától számviteli szempontból az Átvevő Társaság jogügyleteinek minősülnek.

VII.6. A Beolvadás során a Beolvadó Társaság és a Jogutód Társaság sem biztosítanak előnyöket az eljáró könyvvizsgálónak, az igazgatóságnak, a vezető állású munkavállalóknak és a Felügyelőbizottság (Auditbizottság) tagjainak, a különleges jogokkal felruházott részvényeseknek vagy más értékpapír-tulajdonosoknak és ilyen előnyöket a Jogutód Társaság sem biztosít.

VII.7. A Társaságok ügyvezetése (Igazgatósága) az egyesülési szerződés elkészítésével egyidejűleg az Átv. 29. § (2) bekezdésére tekintettel készítette az Átv.24.§ (2) bekezdés szerinti írásbeli beszámolót az egyesülés szükségességéről, annak jogi és gazdasági szempontjai ismertetésével és indokolásával.

VII.8. A Beolvadásban részt vevő Társaságok ügyvezetése az Átv. 24.§ (3) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve legfőbb szervének ülésén tájékoztatja a T. Részvényeseit arról, hogy a Közös Átalakulási Terv elkészítése és a közgyűlési elfogadásának időpontja között a Társaságok vagyonában nem állt be jelentős változás. Erről a körülményről a Beolvadásban résztvevő Igazgatóságok egymás Igazgatóságát és közgyűlését is tájékoztatják.

VII.9. A Beolvadást bejegyző cégbírósági végzés alapján a Támogatói Megállapodásban rögzítettek szerint készült KELER ütemtervben meghatározottak szerint CsN napon a Jogutód Társaság vezető tisztségviselői intézkednek az érvénytelenné vált dematerializált Konzum Részvények központi értékpapírszámláról, illetve az értékpapírszámláról való törlése érdekében.

VII.10. A Beolvadást bejegyző cégbírósági végzés alapján a Támogatói Megállapodásban rögzítettek szerint készült KELER ütemtervben meghatározottaknak megfelelően CsN napon a Jogutód Társaság vezető tisztségviselői intézkednek az alaptőke emelés során kibocsátott dematerializált OPUS részvények előállításáról a jogosultak számára.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

VIII. Egyéb rendelkezések

VIII.1. Felek rögzítik, hogy Magyarországon bejegyzett gazdasági társaságok és nyilatkozattételi jogosultságukban korlátozva nincsenek.

VIII.2. Felek rögzítik, hogy a jelen Szerződésben foglaltak teljesítése során és a Szerződésben foglaltaknak való teljeskörű megfelelés érdekében (ide értve már a szerződéskötést megelőző időszakot is), mintegy annak feltételeként kiemelt figyelemmel lesznek a Szerződő Felek vagy azok bármelyike vonatkozásában felmerülő – valamely ágazati jogszabályban foglalt – szabályrendszernek való megfelelés biztosítására.

VIII.3. Szerződő Felek a jelen Szerződés elkészítésével és ellenjegyzésével, valamint a kapcsolódó cégbírósági eljárással összefüggésben ügyvédi meghatalmazást adnak a **KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA** (székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 59.; eljár: dr. Kertész József Tamás irodavezető ügyvéd; kamarai azonosító száma: 36062941) részére, hogy a jelen Szerződéssel kapcsolatban a jelen Szerződéshez kapcsolódó cégbírósági eljárásban az ügyvédi törvényben meghatározott teljes jogkörben képviselje. A Felek kijelentik, hogy jelen Szerződés ügyvédi meghatalmazás és tényvázlat is egyben. Eljáró ügyvéd kijelenti, hogy az ügyfél-azonosítást a jelen szerződés ellenjegyzése előtt megtette.

VIII.4. Az Átvevő Társaság a **Tao. tv. 16. § (10) bekezdésének megfelelően** a Beolvadó Társaságtól, átvett eszközöknek és kötelezettségeknek az adóalap meghatározása során történő figyelembevételé körében kötelezettséget vállal a Tao. tv. 16. § (11) bekezdésben foglaltak alkalmazására, azaz „*A jogutód az átalakulást, egyesülést, szétválást követően a jogelődötől átvett eszközöket és kötelezettségeket (ideértve a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolást is) figyelembe véve, adóalapját - az adózás előtti eredmény módosítása révén - úgy határozza meg, mintha az átalakulás, egyesülés, szétválás nem történt volna meg. A jogutód az átértékelt eszközöket és kötelezettségeket elkülönítve tartja nyilván, és e nyilvántartásban feltünteti a jogelődnél az átalakulás, egyesülés, szétválás napjára kimutatott bekerülési értéket, könyv szerinti értéket, számított nyilvántartási értéket, valamint az eszköz, a kötelezettség alapján általa az átalakulást, egyesülést, szétválást követően az adózás előtti eredmény módosításaként elszámolt összeget is.*”

VIII.5. A Felek kijelentik, hogy velük szemben felszámolási, végelszámolási eljárás elrendelésére nem került sor és ilyen eljárás nincs folyamatban. Egyben Felek szavatolják, hogy a jegyzett tőkéjük teljes mértékben befizetésre, illetve rendelkezésre bocsátásra került.

VIII.6. A Szerződő Felek kijelentik, hogy munkavállalói érdekképviseleti szervvel nem rendelkeznek, ilyen érdekképviselet sem a beolvadó, sem az átvevő társaságnál nem működik.

VIII.7. Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság együttesen, fele-fele arányban viselik a Beolvadással kapcsolatos költségeket és gondoskodnak a Beolvadáshoz kapcsolódó közleményeknek a Felügyelet által működtetett honlapon (<https://kozvetetelek.mnb.hu/>), saját weblapjukon (<http://opusglobal.hu/>), valamint <http://konzum.hu>) és a BÉT honlapján (<https://www.bet.hu>) történő közzétételéről.

IX. Záró rendelkezések

IX.1. A jelen Átalakulási Szerződés érvényességéhez és hatályosságához a Szerződő Felek, mint a Beolvadással érintett gazdasági társaságok, legfőbb szerveinek (közgyűléseinek) hozzájárulása, elfogadása szükséges.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrásy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

IX.2. Jelen Átalakulási Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. és az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről és szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény és egyéb kapcsolódó jogszabályok rendelkezései, valamint a Közös Átalakulási Tervben meghatározottak az irányadóak.

IX.3. A jelen Átalakulási Szerződésben használt fogalmak a vonatkozó jogszabályokban, valamint egyéb szabályzatokban és a Közös Átalakulási Tervben foglaltakkal együttesen értelmezendők, különös figyelemmel a Közös Átalakulási Terv II. pontjában rögzítettekkel.

Jelen Szerződést a Felek – mint üzleti akaratukkal mindenben megegyezőt – átolvasás és közös értelmezés után az arra törvényes felhatalmazással rendelkező képviselőik útján, az alulírott napon és helyen jóváhagyólag aláírták.

Budapest, 2019. év április hónap 08. napján

OPUS GLOBAL Nyrt.

képviseli: Dr. Mészáros Beatrix
beosztás: Igazgatóság Elnöke
önálló képviseleti jogosultsággal

KONZUM Nyrt.

képviseli: Jászai Gellért
beosztása: Igazgatóság Elnöke és
képviseli: Linczényi Aladin Ádám
beosztás: Igazgatóság tagja
együttes képviseleti jogosultsággal

Alulírott, a jelen okiratot az ügyvédi tevékenységről szóló 2017. évi LXXVIII. törvény („Üttv.”) 43. § (1) bekezdése alapján ellenjegyzem. Az ellenjegyzés helye és időpontja: Budapest, 2019. év április hónap 08. nap. Az Üttv. 44. §-a alapján a jelen okirat ellenjegyzésével igazolom, hogy az okirat az aláíró(k) abban nyilvánított akaratának és a jogszabályoknak megfelel, az okiratot aláíró személy azt az Üttv. 44. § (3) bekezdés a.) pontja szerint felhatalmazott helyettesem előtt, saját kezűleg írták alá.

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65

KERTÉSZ ÉS TÁRSAI ÜGYVÉDI IRODA

dr. Kertész József Tamás ügyvéd, Partner, kamarai azonosító száma: 36062941
cím, tel, fax: 1062 Budapest, Andrássy út 59., +36 1 920 64 64, +36 1 920 64 65