

ÁTALAKULÁSI TERVEZET
amely készült az
OXO Technologies Holding Nyrt.
határokon átnyúló átalakulása céljából

Kelt: Budapest, 2024.04.26.

ÁTALAKULÁSI TERVEZET

Jelen átalakulási tervezetet (a továbbiakban: „**Átalakulási Tervezet**”) a tőkeegyesítő társaságok határokon átnyúló átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról és egyéb jogharmonizációs célú törvénymódosításról szóló 2021. évi CXXIV. törvény (a továbbiakban: „**Tetv.**”) 7. § -ában foglaltaknak, valamint a 2017/1132 (EU) irányelv (a továbbiakban: „**Irányelv**”), a 2019/2121 (EU) irányelv (a továbbiakban: „**Módosító Irányelv**”) és a 2019/1151 (EU) irányelv (a továbbiakban: „**Módosító Irányelv 2**”) rendelkezéseinek megfelelő tartalommal került elkészítésre az **OXO Technologies Holding Nyrt.** (székhely: 1027 Budapest, Ganz utca 12-14.; Cg 01-10-140670; a továbbiakban: „**Társaság**”) Igazgatósága által, a Társaság tervezett határokon átnyúló átalakulására tekintettel.

1. BEVEZETŐ

A Társaság tevékenysége befektetések és vállalatfelvásárlások végrehajtása a technológiai szektorban, továbbá az érintett vállalkozások fejlesztése és cégértékük növelése.

A Társaság Igazgatósága 2023 januárjában megkezdte azon döntéselőkészítő folyamatot, amelynek célja, hogy a Társaság – a tevékenysége hatékonyságának növelése és a vállalatfelvásárlások körének bővítése, valamint a nemzetközi piacokon való terjeszkedése érdekében – a Tetv. II. fejezete szerint átalakuljon oly módon, hogy jogi személyiségét megőrizve, székhelyét áthelyezze Hollandiába (a Holland Királyságba) mint fogadó tagállamba és átalakuljon a fogadó tagállam joga szerinti társasági formák egyikébe.

A Társaság Igazgatósága ennek megfelelően javaslatot terjesztett elő a Társaság részvényesei elé arra vonatkozóan, hogy a Társaság működését holland székhelyű NV-ként (hollandul: *Naamloze Vennootschap*) folytassa.

A Tetv. 6. § (2) bekezdésének megfelelően a Társaság Igazgatóságának előterjesztése alapján a Társaság Közgyűlése 3/2023 (2023.06.19.) számú határozatával döntött a határokon átnyúló átalakulás szándékának támogatásáról és megbízta az Igazgatóságot az átalakuláshoz szükséges dokumentáció előkészítésével (a továbbiakban: „**Első Közgyűlési Döntés**”).

Az átalakulás a folyamatban lévő tőkeemelés miatt nem tudott az eredetileg tervezett ütemezésben megvalósulni, így a Társaság Közgyűlése 5/2024. (2024.01.15.) sz. határozatával módosította a Társaság határon átnyúló átalakulásának szándékáról szóló 3/2023. (2023.06.19.) sz. Közgyűlési határozatát akként, hogy a fogadó tagállam szerinti választott társasági formaként az 'NV' (Naamloze Vennootschap) társasági formát jelölte meg, valamint, hogy az átalakuláshoz szükséges vagyonszerleg tervezetek fordulónapjaként 2023.12.31. napját jelölte ki.

A Közgyűlés az átalakuláshoz szükséges vagyonszerleg tervezetek fordulónapjaként 2023.12.31. napját jelölte ki. A vagyonszerleg tervezetek ellenőrzésére az EUROCLIENS Kft.-t (székhely: 1133 Budapest, Ipoly u. 8. 6. emelet 8. ajtó; cégjegyzékszám: 01-09-181612, a továbbiakban: „**Független Könyvvizsgáló**”), mint független könyvvizsgálót bízta meg.

A Tetv. 7. §-a alapján a Társaság Igazgatósága átalakulási tervezetet készít a Tetv.-ben meghatározott tartalommal, amelyben ismerteti a Jogutód Társaság főbb adatait, az

átalakulás menetét, a kilépő részvényesekkel történő elszámolás módját, valamint az átalakulás várható gazdasági hatásait, ill. a munkavállalókat érintő hatásokat.

A Társaság Igazgatósága a Közgyűlés határozatának eleget téve elkészítette a jelen Átalakulási Tervet az alábbiak szerint.

A határokon átnyúló átalakulás indokairól, jogi és gazdasági vonatkozásairól, valamint az átalakulás részvényeseket és munkavállalókat érintő körülményeiről a Társaság Igazgatósága általa a jelen Átalakulási Tervezettel egyidejűleg elfogadott és közzétett Átalakulási Jelentés tartalmaz részletes tájékoztatást.

2. A TÁRSASÁG TÁRSASÁGI FORMÁJA, CÉGNEVE ÉS SZÉKHELYE (Tetv. 7. § (1) 1. pont)

A Társaság társasági formája: nyilvánosan működő részvénytársaság.

A Társaság cégneve: OXO Technologies Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (Rövidített név: OXO Technologies Holding Nyrt.).

A Társaság székhelye: 1027 Budapest Ganz u. 12-14.

3. A JOGUTÓD TÁRSASÁG TERVEZETT TÁRSASÁGI FORMÁJA, CÉGNEVE ÉS A FOGADÓ TAGÁLLAMBELI SZÉKHELYE (Tetv. 7. § (1) 2. pont)

Az átalakulás módja: határokon átnyúló átalakulás.

A Jogutód Társaság társasági formája: Az átalakulás során a Társaság holland székhelyű NV (Naamloze Vennootschap) társasági formába alakul át (a továbbiakban: „Jogutód Társaság”).

A Jogutód Társaság cégneve: OXO Technologies Holding NV

A Jogutód Társaság székhelye: 3013 AK Rotterdam, Stationsplein 45

A holland Jogutód Társaság a Társaság általános jogutódja lesz.

4. A JOGUTÓD TÁRSASÁG LÉTESÍTŐ OKIRATA (Tetv. 7. § (1) 3. pont)

A Jogutód Társaság létesítő okiratát a jelen Átalakulási Tervezet *1. sz. melléklete* tartalmazza.

5. A HATÁROKON ÁTNYÚLÓ ÁTALAKULÁS JAVASOLT MENETRENDJE (Tetv. 7. § (1) 4. pont)

A vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetek fordulónapja 2023.12.31. napja.

A Tetv. 6. § (2) bekezdésének megfelelően a Társaság Igazgatóságának előterjesztése alapján a Társaság Közgyűlése 3/2023 (2023.06.19.). számú határozatával döntött a határokon átnyúló átalakulás szándékának támogatásáról és megbízta az Igazgatóságot az átalakuláshoz szükséges dokumentáció előkészítésével (a továbbiakban: „Első Közgyűlési Döntés”).

Az átalakulásról véglegesen döntő Közgyűlésre (a továbbiakban: „Végleges Közgyűlési Döntés”) várhatóan 2024. második negyedévében kerülhet sor, azzal, hogy az Első Közgyűlési Döntés és a Végleges Közgyűlési Döntés közötti időszakban az alábbi főbb eljárási cselekményekre kerül sor:

- Átalakulási Jelentés előkészítése és közzététele legalább 45 nappal a Végleges Közgyűlési Döntés előtt, azzal, hogy a Társaság munkavállalói részéről szabályos eljárásrendben beérkező véleményeket és indokolással ellátott válaszokat az Átalakulási Jelentéshez mellékelni kell.

- Átalakulási Tervezet előkészítése és közzététele legalább 30 nappal a Végleges Közgyűlési Döntés előtt, azzal, hogy a Társaság munkavállalói részéről szabályos eljárásrendben beérkező véleményeket és indokolással ellátott válaszokat az Átalakulási Tervezethez mellékelni kell.
- A Végleges Közgyűlési Döntés napját 30 nappal megelőzően az illetékes cégbíróság felé a Társaság bejelentést tesz a Tstv. 12. § (4) bekezdése szerint, amelyben bejelenti:
 - a) a Társaság társasági formáját, nevét, székhelyét és cégjegyzékszámát, valamint a Jogutód Társaság tervezett társasági formáját, nevét és székhelyét,
 - b) a cégnyilvántartás mint azon nyilvántartás megjelölését, amely a Társaságra vonatkozó cégiratokat tartalmazza,
 - c) a hitelezők, a munkavállalók és a tagok jogainak gyakorlásával kapcsolatos rendelkezéseket, valamint
 - d) azt a tényt, hogy az előírt nyilvánosságra hozatalt a társaság a honlapján biztosítja, a honlap adatainak megadásával.
- A Társaság Igazgatósága intézkedik a Tstv. 12. § (5) bekezdés szerinti bírósági közzétételről két alkalommal a Céglőnyben, azzal, hogy az első közzétételre a cégbírósági bejelentést követő munkanapon kerül sor, míg a második közzétételre az első közzétételt követő 7. munkanapon.
- A Társaság az esetleges hitelezői igények beérkezésének, illetve azok kielégítésének függvényében a Végleges Közgyűlési Döntést követő legalább 30, de legfeljebb 90 nap után tanúsítvány kiállítása iránti kérelmet terjeszt elő a bíróságon, melynek elbírálására, illetve a tanúsítvány kiadására 90 nap áll a bíróság rendelkezésére.
- A Társaság a kiállított tanúsítvány alapján, annak kiállítását követő legfeljebb 30 napon belül benyújtja a Jogutód Társaság bejegyzésére irányuló kérelmet a Jogutód Társaság székhelye szerint illetékes bírósághoz.

Fentiek alapján az átalakulás időpontja, amikor az átalakuláshoz fűződő joghatások beállnak az a nap, amely napon a fogadó állam nyilvántartó hatósága az átalakulást a fogadó állam nyilvántartásába bejegyzzi.

6. AZOK A JOGOK, AMELYEKET A JOGUTÓD TÁRSASÁG A KÜLÖN JOGOKKAL FELRUHÁZOTT TAGOKNAK, ILLETVE RÉSZVÉNYTÁRSASÁG ESETÉN A TÁRSASÁG ALAPTÖKÉJÉT KÉPVISELŐ RÉSZVÉNYEKEN KÍVÜLI MÁS ÉRTÉKPAPÍROK JOGOSULTJAINAK BIZTOSÍT, VAGY A VELÜK KAPCSOLATBAN JAVASOLT INTÉZKEDÉSEK (Tstv. 7. § (1) 5. pont)

A Társaság 1 (egy) db elsőbbségi részvényfajtába tartozó „B” sorozatú elsőbbségi részvényt bocsátott ki (továbbiakban: **„B” Elsőbbségi Részvény**). A Társaság Alapszabálya meghatározza azokat a tárgyköröket, melyekkel kapcsolatos

döntéshozatalhoz a „B” Elsőbbségi Részvény mindenkori tulajdonosának igen szavazat szükséges.

A „B” Elsőbbségi Részvényhez tartozó jogosultságok a Jogutód Társaságban lényegében változatlanul, a holland jogszabályoknak és piaci gyakorlatnak megfelelően megmaradnak, így további intézkedésre nincs szükség.

A Társaság az alaptőkéjét képviselő részvényeken kívül más értékpapírt nem bocsátott ki.

7. A HITELEZŐKNEK FELKÍNÁLT BIZTOSÍTÉKOK, KÜLÖNÖSEN GARANCIÁK VAGY KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK (Tetv. 7. § (1) 6. pont)

A határonkon átnyúló átalakulás a Társasággal szemben fennálló követeléseket nem teszi lejárttá.

A Társaság saját tőke helyzete nem indokolja a biztosítéknyújtás szükségességét.

A Jogutód Társaság a Társaság általános jogutódja lesz. A Társaság hitelezői a Jogutód Társaság vagyonából változatlanul kielégítést kereshetnek a követelésük jogcímének, jogi és üzleti feltételeinek megfelelően.

8. A TÁRSASÁG ÜGYVEZETŐ, FELÜGYELETI ÉS ELLENŐRZŐ SZERVEI TAGJAINAK, VEZETŐ ÁLLÁSÚ MUNKAVÁLLALÓINAK BIZTOSÍTOTT KÜLÖNLEGES JOGOSULTSÁGOK, IDEÉRTVE A SZÁRMAZÁSI TAGÁLLAMBAN AZ ELŐZŐ 5 ÉVBEN A TÁRSASÁG ÁLTAL ESETLEGESEN KAPOTT BÁRMELY ÖSZTÖNZŐT VAGY TÁMOGATÁST (Tetv. 7. § (1) 7. pont)

A Társaság ügyvezető, felügyeleti és ellenőrző szervei tagjainak, vezető állású munkavállalóinak az Alapszabályban és az irányadó jogszabályokban meghatározott jogköreiken kívül különleges jogosultságokat nem biztosított.

A Társaság a származási tagállamban (Magyarország) az előző 5 évben nem kapott ösztönzést vagy támogatást.

9. A TAGOK SZÁMÁRA A TETV. 17. §-A ALAPJÁN FELAJÁNLANDÓ PÉNZBELI KÁRTALANÍTÁSRA VONATKOZÓ RÉSZLETES AJÁNLAT ISMERTETÉSE (Tetv. 7. § (1) 8. pont)

Azon részvényesek számára, akik úgy határoznak, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni és erről határidőben érvényes nyilatkozatot tesznek, részvényeik ellenértékéként az alábbiakban meghatározott mértékű pénzbeli kártalanítás kerül kifizetésre.

A részvényenkénti pénzbeli kártalanítás megállapítása a Társaság az Átalakulási Jelentés és Átalakulási Tervezet elfogadása tárgyában megtartott Igazgatósági Ülés napját megelőző, legutolsó bejegyzett tőkeemelés átlagárfolyama alapján kerül meghatározásra.

Tájékoztatjuk a részvényeseinket, hogy a Társaság legutolsó tőkeemelése 2024. január 25-én került bejegyzésre, a tőkeemelés összege 739 867 EUR volt, mely alapján 112 632 db új részvény került kibocsátásra, 6,57 EUR átlagárfolyamon.

A kártalanítás összege az átalakulásban részt nem vevő részvényeseknek a Tetv. 17. § (3) bekezdése alapján az átalakulás időpontját követő második hónap végéig kerül kifizetésre, azonban az átalakulás fogadó állam nyilvántartásába történő bejegyzésével korábbi részvényeik feletti tulajdonjogukat elveszítik.

Az Átalakulási Tervezet jóváhagyása ellen szavazó részvényes legkésőbb a Végleges Közgyűlési Döntés napját követő 30 napon belül jogosult bejelenteni a Társaságnak, ha részvénye(i) értékesítését kéri.

A részvényesek kilépési szándékának bejelentésének módjáról, és a részvényeseket a Tstv. 17. §-val összhangban megillető jogokról és jogorvoslati lehetőségekről az Átalakulási Jelentés tartalmaz részletes tájékoztatást.

Ilyen nyilatkozat hiányában úgy kell tekinteni, hogy a részvényes a Jogutód Társaság részvényesévé kíván válni.

A részvényesek nagy számára tekintettel a Társaság az Átalakulási Tervezet elfogadását megelőzően megvizsgálta a részvényesek esetleges nem várt tömeges kilépésének potenciális gazdasági hatásait, amelyre tekintettel a Társaság a felelős gazdálkodás követelményeinek eleget téve az alábbi hatályba léptető feltétellel bocsátja közgyűlési döntésre az Átalakulási Tervezetet:

Amennyiben az átalakulást nem támogató, nemmel szavazó és kilépési (és így kártalanítás iránti) szándékát határidőben jelző részvényeseknek járó kártalanítás teljes összege meghaladja a **100.000 eurót**, úgy az átalakulásról szóló Végleges Közgyűlési Döntés nem lép hatályba, az átalakulás így nem jön létre, és a Társaság szükség szerint haladéktalanul megteszi azokat a lépéseket, amelyek az átalakulással kapcsolatos bírósági eljárás megszüntetéséhez szükségesek (változásbejegyzési kérelem visszavonása) és a Társaság változatlan formában folytatja működését Magyarországon, a magyar jogszabályok szerint.

Amennyiben az átalakulásról szóló Végleges Közgyűlési Döntés a fentiekben ismertetett kártalanítási korlát elérésére tekintettel nem lép hatályba, úgy a kilépési szándékukat jelző részvényesek az átalakulás megghiúsulása okán nem jogosultak a pénzbeli kártalanítás összegére, részvényesi jogaik azonban változatlanul fennmaradnak.

10. A HATÁROKON ÁTNYÚLÓ ÁTALAKULÁS VÁRHATÓ HATÁSA A MUNKAVÁLLALÓKRA (Tstv. 7. § (1) 9. pont)

A Társaság a Tstv. 12. §-a szerinti közzétételt megelőző 6 hónapban 4 fős munkavállalói létszámmal rendelkezik.

A munkavállalók a tervezett átalakulásról már előzetesen tájékoztatást kaptak arra is kiterjedően, hogy jelen Átalakulási Tervre és az Átalakulási Jelentésre a Tstv. 46. § (2) bekezdése értelmében Végleges Közgyűlési döntés időpontját megelőző 5. munkanapig véleményt nyilváníthatnak, melyre a Társaság indokolással ellátott választ köteles küldeni.

A Társaság a határon átnyúló átalakulás folyamata alatt a Tstv. és a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: „Mt.”) rendelkezései alapján biztosítja a munkavállalóknak a tájékoztatáshoz és a konzultációhoz való jogát.

A Társaságnál munkavállalói érdekképviselői szerv nem működik. A Jogutód Társaság a Társaság valamennyi munkavállalóját átveszi és változatlan beosztásban és feltételekkel tovább foglalkoztatja.

A munkavállalók munkájukat az átalakulást követően is rendszerint Magyarországról fogják végezni, a munkaszerződésekre változatlanul a magyar jog lesz irányadó.

11. SZÜKSÉG ESETÉN TÁJÉKOZTATÁS AZON ELJÁRÁSOKRÓL, AMELYEK KERETÉBEN MEGÁLLAPÍTJÁK A JOGUTÓD TÁRSASÁGBAN A MUNKAVÁLLALÓI RÉSZVÉTELI JOGOK

MEGHATÁROZÁSABAN TÖRTÉNŐ MUNKAVÁLLALÓI KÖZREMŰKÖDÉSRE VONATKOZÓ RENDELKEZÉSEKET (Tetv. 7. § (1) 10. pont)

A fogadó tagállam munkavállalói részvételre vonatkozó hatályos rendelkezései nem teszik kötelezővé a Jogutód Társaságban munkavállalói részvételi jogok meghatározását és erre vonatkozó kötelezettsége a Társaságnak sincs.

12. A TÁRSASÁG VAGYONMÉRLEG-TERVEZETE ÉS AZ AZT ALÁTÁMASZTÓ VAGYONLELTÁR-TERVEZETE (Tetv. 7. § (1) 11. pont)

A Társaság IFRS szerinti számviteli politikája alapján elkészítette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján a 2023.06.30. napi fordulónapra a vagyonszerkezet-tervezetet és vagyonszerkezet-tervezetet.

A Tetv. 8. § (4) bekezdése értelmében felügyelőbizottság által, valamint a Tetv. 9. § (4) bekezdés e) pontja alapján Független Könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyonszerkezet-tervezetet és vagyonszerkezet-tervezetet a jelen Átalakulási Tervezet 2. sz. és 3. sz. mellékletei tartalmazzák.

13. A JOGUTÓD TÁRSASÁG VAGYONMÉRLEG-TERVEZETE ÉS AZ AZT ALÁTÁMASZTÓ VAGYONLELTÁR-TERVEZETE (Tetv. 7. § (1) 12. pont)

A Társaság IFRS szerinti számviteli politikája alapján elkészítette a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján a 2023.12.31. napi fordulónapra a Jogutód Társaság vagyonszerkezet-tervezetét és vagyonszerkezet-tervezetét.

A Jogutód Társaságra vonatkozó és a Tetv. 8. § (4) bekezdése értelmében felügyelőbizottság által, valamint a Tetv. 9. § (4) bekezdés e) pontja alapján Független Könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyonszerkezet-tervezetet és vagyonszerkezet-tervezetet a jelen Átalakulási Terv 4. sz. és 5. sz. mellékletei tartalmazzák.

14. EGYÉB RENDELKEZÉSEK

Jelen Átalakulási Tervezetet a Tetv. 9.§ (1) bekezdése alapján Független Könyvvizsgáló ellenőrzi és elkészíti a Tetv. 9. § (4) bekezdése szerinti jelentést (a továbbiakban: „Könyvvizsgálói Jelentés”), az alábbi tartalommal:

- a) nyilatkozat arról, hogy a pénzügyi kártalanítás megfelelő,
- b) a javasolt pénzügyi kártalanítás meghatározásához használt módszer vagy módszerek megjelölése,
- c) annak megállapítása, hogy a használt módszer vagy módszerek megfelelők-e a pénzügyi kártalanítás értékelésére, meg kell jelölnie azt az értéket, amelyet az említett módszerek használatával nyertek, továbbá véleményezni kell, hogy az említett módszereknek mekkora a relatív jelentősége az elfogadott érték meghatározásában,
- d) esetlegesen felmerült egyedi értékelési nehézségek megjelölése, valamint
- e) nyilatkozat arról, hogy a vagyonszerkezet-tervezetek és az azokat alátámasztó vagyonszerkezet-tervezetek megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.

A Társaság tájékoztatja a részvényeseket, hogy a Tstv. 9. § (3) bekezdésének megfelelően a Könyvvizsgálói Jelentést legkésőbb a Végleges Közgyűlési Döntés időpontja előtt egy hónappal a részvényesek rendelkezésére bocsátja.

15. MELLÉKLETEK

- 1. sz. melléklet – A Jogutód Társaság létesítő okiratának tervezete*
- 2. sz. melléklet – A Társaság vagyonszámla tervezete*
- 3. sz. melléklet – A Társaság vagyonszámla tervezete*
- 4. sz. melléklet – A Jogutód Társaság vagyonszámla tervezete*
- 5. sz. melléklet – A Jogutód Társaság vagyonszámla tervezete*
- 6. sz. melléklet – Az Igazgatóság Tstv. 7. § (2) bekezdés szerinti nyilatkozata*

Kelt: a fedlapon rögzített időpontban

OXO Technologies Holding Nyrt.
Igazgatósága képviselőjeként:
dr. Oszkó Péter az Igazgatóság Elnöke
(*eletkronikusan aláírva*)