# KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**a WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság , mint vevő** és részvényese, a

**W-NEW Holding Korlátolt Felelősségű Társaság,** valamint a
**VKH Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság , mint eladók között a**

**Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság 100 %-os részvény** csomagja kapcsán létrejött részvény adás vételi szerződéshez

1.) A **WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 1239 Budapest, Nagykőrösi út 359., Cg. 01-10-041375) Igazgatósága 2015. december 16-án megtartott ülésén döntött arról, hogy a Társaság megvásárolja a **Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság** részvényeinek 100%-át. Az adásvételi szerződést 2015. december 28-án írták alá a felek. A tranzakció zárásához szükséges Magyar Nemzeti Bank H-EN-II-45/2016.számú határozata 2016. március 26-án kelt. A szerződés teljesítésével történő összefonódást Gazdasági Versenyhivatal a 2016. január 13-án kelt Vj/2/2016. számú határozatával engedélyezte.

2.) A Társaság vezetése felkérte társaságunkat,, a **SZENT-KIRÁLYI KÖNYVVIZSGÁLÓ, KÖNYVELŐ, ADÓSZAKÉRTŐ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁGOT** (1123 Budapest, Alkotás u. 11. 4. em. 6. Cg. 01-09-361580., kamarai nyilvántartási száma: 001296) annak vizsgálatára, hogy a **Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 100 %-os részvény csomagjának értéke egyensúlyban van-e a részvény adásvételi szerződésben meghatározott árral. A vizsgálatra választott könyvvizsgálói megbízás keretében került sor. A vizsgálatot a hatályos magyarországi előírások szerint Szűcs Gáspárné kamarai tag (anyja neve: Botos Terézia; lakcíme: 1123 Budapest, Schwartzer F u. 3..; igazolvány száma: 002483) könyvvizsgáló végezte.

3.) A részvény adásvételi szerződésben foglaltak, valamint a részvény adásvétel tárgyát képező eszköz adásvétel napján érvényes törvények szerinti valós bemutatása a cégvezetés felelőssége. A mi feladatunk a részvény adásvételi szerződés tárgyát képező eszköz értéke és vételára egyensúlyának megállapítása az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

4.) A részvény adásvételi szerződés tárgya:
**Cégnév: Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
(korábbi neve: Wabard Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság)
**Székhely:** 1211 Budapest, Szállító utca 4.
**Cégjegyzék szám:** 01-10-046203
**Alakulás időpontja:** 2008. július 29.
**Tevékenységi engedély kelte** 2008. október 27.
**Főtevékenység:** 6512 Nem életbiztosítás
**Jegyzettőke alapításkor:** 920.000.000 Ft
**Jegyzettőkéje az adásvétel pillanatában:** 1.180.042.500 Ft.
**Részvényesek:**

**W-NEW Holding Korlátolt Felelősségű Társaság** ( székhely: 1211 Budapest, Szállító utca 4. Cg. 01-09-930859) 2040 darab részvény, 58,29 %
**VKH Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1211 Budapest, Szállító utca 4., Cg. 01-09-732911) 1460 darab részvény, 41,71%

5.) A **WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság,** mint vevő és a **W-NEW Holding Korlátolt Felelősségű Társaság** , valamint a **VKH Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság**, mint eladók által 2015. december 28-án aláírt részvény adásvételi szerződésben meghatározott vételár a **Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság** 100%-os részvénycsomagjára vonatkozóan:

a.) 8.000.000.000 Forint, azaz Nyolcmilliárd forint, amennyiben a Budapesti Értéktőzsdén sor kerül a vevő által kibocsátott részvényekkel kapcsolatban a kereskedés megkezdésére az első kereskedelmi napon és még ugyanezen a napon a CEE Transport Holding BV. valamennyi, a vevőben meglévő részvényének eladása lezárul. A felsorolt feltételek teljesítésének végső határnapja 2016. május 14.

b.) 4.000.000.000 Forint, azaz Négymilliárd forint, amennyiben az a.) pontban foglaltak a végső határidőig nem teljesülnek.

6.) A vizsgálat alapjául a **Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság** management által átadott üzleti tervek és a **WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság managementjétől kapott dokumentumok** szolgáltak.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a **Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság** legnagyobb üzleti partnere a **WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ,** a üzleti tervet a management arra a feltételezésre alapozva készítette el, hogy a **WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** biztosításait továbbra is **Wáberer Hungária Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság** kezeli.

7.) Véleményünk szerint a vételár a megbízó szempontjából 8.000.000.000 Forintig ( azaz Nyolcmilliárd forintig) egyensúlyban van a részvény adásvételi szerződés tárgyának értékével.

8.) Jelen jelentés a 2016. április 18-án ismert helyzet alapján készült. Feladatunk kizárólag annak vizsgálata volt, hogy a részvény adásvételi szerződés tárgyát képező eszköz értéke egyensúlyban van-e a részvény adásvételi szerződésben meghatározott árral. Egyidejűleg meg kívánjuk jegyezni, hogy ezen értékelés üzleti érték meghatározó tartalommal nem bír. Az értékelés célja, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3.264 par. (1) és 3. 251 par (1) bekezdéseiben leírt egyensúly megállapítása volt.

Budapest, 2016. április 18.

SZENT-KIRÁLY Kft.
1123 Budapest, Alkotás u. 11.
Kamarai nyilvántartás szám: 001296

Szűcs Gáspárné
ügyvezető, kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai igazolványszáma:002483

KÖNYVVIZSGÁLÓ,
SZAKÉRTŐ KFT.
Budapest, Alkotás u. 11.
szám: 10939017-2-43