

KÖZÖS ÁTALAKULÁSI TERV (Egyesülési terv)

„Sokszor csökönyösen ragaszkodnánk a megszokotthoz. A veszélytelen egyformaságba csimpszakodva mindent és mindenkit szeretnénk olyan biztosra venni, mint a napfelkeltét, olyan állandónak tudni, mint a csillagokat. De nem lehet. Az élet, folyamat, mozgás, átalakulás. Bármennyire szeretnénk "visszatartani a hajnalt", a változás az egyetlen, amiben biztosak lehetünk.”
(Harriet Lerner)

Budapest, 2019. év március hónap 06. nap



OPUS GLOBAL
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Dr. Mészáros Beatrix
az Igazgatóság Elnöke



**KONZUM Befektetési és Vagyongazdálkodási Nyilvánosan
Működő Részvénytársaság**
Jászai Gellért az Igazgatóság Elnöke és
Linczenyi Aladin Ádám az Igazgatóság tagja

Készítette:

KÖZÖS ÁTALAKULÁSI TERV

(Egyesülési terv)

I. BEVEZETÉS, ELŐZMÉNYEK

(Ad1) 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, a továbbiakban: „**Átvevő Társaság**” vagy „**Jogutód Társaság**” vagy „**OPUS GLOBAL Nyrt.**”) részvényesei a 2018. december 03-án tartott közgyűlésen a 3/2018 (XII.03.) számú közgyűlési határozattal, míg 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, a továbbiakban: „**Beolvadó Társaság**” vagy „**KONZUM Nyrt.**”) részvényesei a 2018. december 03-án tartott közgyűlésen a 2/2018 (XII.03.) számú közgyűlési határozattal kinyilvánították abbéli szándékukat, hogy egyetértenek az OPUS GLOBAL Nyrt. KONZUM Nyrt. (az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. a továbbiakban együttesen: „**Társaságok**”) egyesülési szándékával oly módon, hogy a KONZUM Nyrt. beolvad az OPUS GLOBAL Nyrt.-be.

A jelen egyesülési terv (**Közös Átalakulási Terv**) elfogadásáról vagy módosításáról az egyesülésben részt vevő Társaságok legfőbb döntéshozó szervei – közgyűlései – külön-külön fognak határozni. Ha az egyesülésben részt vevő Társaságok valamelyike elfogadta a jelen Közös Átalakulási Tervet, az Egyesülési Szerződést az azt elfogadó döntéshozó szervek (Közgyűlés) felhatalmazása alapján az egyesülésben részt vevő jogi személyek vezető tisztségviselői írják alá.

A beolvadás lebonyolítása érdekében az OPUS GLOBAL Nyrt. a KONZUM Nyrt. igazgatóságával közös, egységes és együttes ütemtervet (**Ütemterv**) dolgozott ki, amelynek szerves részét képezték a Társaságok által 2018. év december hónap 03. napján megtartott rendkívüli közgyűlés (**Első Közgyűlés**) és e közgyűlésen meghozott határozatok. Az Ütemterv az átalakulást érintő döntés meghozatalához szükséges előkészítő munkák megkezdésétől számítottan – az egyes társasági események megtartásának kötelezettségén keresztül, az átalakulási terv elkészítésének a kötelezettségén át – az egyesülés tényének az illetékes cégbíróság általi bejegyzésének, továbbá a végleges vagyonmérlegek közzétételének a megtörténtéig tartalmazza mindazon, a Beolvadó Társaság és a Jogutód Társaság által elvégzendő feladatok, megtartandó társasági események, határidők és határnapok, valamint hatósági és egyéb szabályozói feladatot ellátó entitások cselekményeinek láncolatát, amelyek a vonatkozó jogszabályok és egyéb szabályzatok rendelkezéseinek és időbeli korlátainak a megtartásával, egymásra épülve, illetőleg egymást feltételezve eredményezik a Beolvadás tényleges megvalósultát. Az Ütemterv számos – a jelen Közös Átalakulási Tervben megnevezett – jogszabályban és egyéb szabályzatban kötelezően előírt tartalommal bíró lépés, esemény naptári napjaként meghatározott időpontot, határnapot nem, vagy csak *tervezett* formában tartalmaz, figyelemmel arra, hogy a vonatkozó jogszabályi rendelkezések az egyes hatósági és egyéb szabályozói döntések meghozatala időben teljes pontossággal, naptári nap megadásával nem tervezhető. Így az Ütemterv és az arra épülő Közös Átalakulási Terv a vonatkozó feladatok és események láncolatában a harmadik személyek által elvégzendő feladatok, a szükségszerűen lefolytatandó eljárások és hatósági, valamint egyéb aktusok ésszerűen tervezhető határidőit veszi figyelembe, amely határidők az események láncolatában módosulhatnak.

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

(Ad2) A Közös Átalakulási Terv – az Átv., valamint az Sztv. rendelkezéseivel teljes összhangban, mellékleteivel egységes szerkezetben – tartalmazza a Társaságok vagyonmérleg-tervezetét (amely az átalakuló jogi személyek egyedi, éves beszámoló mérlegadatait tartalmazza¹) és az azt alátámasztó vagyonleltár-tervezetét, a Jogutód Társaság (nyitó) vagyonmérleg-tervezetét és vagyonleltár-tervezetét, a Jogutód Társaság Alapszabályának tervezetét, illetve a Jogutód Társaságban tagként (részvényesként) részt venni nem kívánó személyekkel való elszámolás módját, valamint mindazon egyéb releváns feltételeket és követelményeket, amelyeket az Átv. „Részvénytársaságok egyesülésére vonatkozó különös szabályok” elnevezésű 6. pontja alatt tárgyal.

(Ad3) A jelen Közös Átalakulási Terv és mellékletei elfogadásáról a döntéshozó szervek a jogi személyek – Társaságok – átalakulásáról véglegesen döntő ülésén (**Második Közgyűlés**), törvényes határidőn belül lesznek jogosultak határozni, a 2018. évi auditált éves beszámolóik elfogadását követően figyelemmel arra, hogy a Társaságok Igazgatóságai az átalakulás folyamatában felhasználni kívánt vagyonmérleg-tervezetként a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegadatainak elfogadására terjesztenek a Második Közgyűlés elé. Mindezen okból fakadóan a Közös Átalakulási Terv **1. és 2. számú mellékleteiben** rögzített vagyonmérleg tervezetek a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegadatainak feleltethetők meg, amelyek a Társaságok 2018. évi egyedi IFRS² számszaki adatain, pénzügyi kimutatásán alapulnak.

(Ad4) A Társaságok, mint a Tpt. szerinti nyilvános kibocsátók, figyelemmel az egyesülési folyamat során az általuk kibocsátott és szabályozott piacra bevezetett dematerializált részvényeikhez kapcsolódó központi értéktári feladatok elvégzésének szükségességére, az egyéb kapcsolódó támogató szolgáltatásokra, valamint az Egyesülés folytán a jelen Közös Átalakulási Tervben szereplő tartalom okán szükségessé váló kifizető ügynöki tevékenységre és az ahhoz kapcsolódó szolgáltatásokra, háromoldalú megállapodást kötnek a Közös Átalakulási Tervben meghatározott feladatok ellátására (**Támogatói Megállapodás**³), valamint a társasági esemény lebonyolításának segítése céljából a KELER Központi Értéktár Zrt.-vel.

(Ad5) Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság együttesen kijelenti, hogy jelen Közös Átalakulási Terv az Ütemterv részeként, az átalakulás folyamatában értelmezendő és tartalmazza valamennyi, a vonatkozó jogszabályokban meghatározott jogilag releváns, a Közös Átalakulási Terv nyilvánosságra hozatala időpontjában ismert tény, adatot és információt, amely szükséges és a Társaságok Igazgatóságainak megítélése szerint egyben elégséges a befektetők számára a teljeskörű és egyenszilárdságú tájékoztatáshoz, amely a megalapozott befektetői döntés alapjául szolgál.

(Ad6) Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság rögzíti, hogy az egyesülés folyamatában

- (i) a Felügyelet [...] számú határozatával [...] év [...] hónap [...] napján jóváhagyott és [...] év [...] hónap [...] napján közzétett, az Átvevő Társaság 2018. július 31. napján, 2018. szeptember 14. napján és 2018. november 15. napján elhatározott zártkörű alaptőke-emelések során kibocsátott, összesen 211.086.638 darab, a korábbiakban kibocsátott részvényekkel mindenben azonos jogokat biztosító „A” sorozatú, egyenként HUF 25,-névértékű névre szóló, dematerializált törzsrészvénynek – melyből 9.314.820 darab törzsrészvény kibocsátási értéke HUF 469,-, 201.771.818 darab törzsrészvény kibocsátási értéke pedig

¹ az Átv. 4. § (3) bekezdése alapján az átalakuló jogi személy vagyonmérleg-tervezetéként az Sztv. szerinti beszámoló mérlege is elfogadható abban az esetben, ha annak fordulónapja az átalakulással való végleges döntés időpontját legfeljebb hat hónappal előzte meg és ha a jogi személy az átértékelés lehetőségével nem él.

² IFRS: Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standard (International Financial Reporting Standard)

³ A Támogatói Megállapodás szövegezése, valamint a konkrét feladatok tételes számbavétele jelenleg folyamatban van. A szerződéskötés tényét a Társaságok a Tájékoztatás szabályai szerint fogják közzétenni.

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

- HUF 611,-, – a Budapesti Értéktőzsde Részvények „Prémium” kategóriájába történő bevezetéséhez készített Tájékoztatóban **(Tájékoztató)** foglalt információkat⁴, valamint
- (ii) a jelen Közös Átalakulási Tervben és annak mellékleteiben meghatározott tartalmakat,

össességében, egységes egésznek tekintve kívánja felhasználni a Tpt. 22. § (4) bekezdés d) pont, (5) bekezdése és (7) bekezdései szerinti hatósági eljárás során.

Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság kijelenti, hogy meggyőződése szerint a jelen Közös Átalakulási Terv dokumentációja – mint az egyesülés jogszabályban meghatározott folyamatában a folyamat szükségszerű és elvárt dokumentuma, valamint az Átvevő Társaságra vonatkozó Tájékoztatóban meghatározott tartalom – együttesen, egymásra tekintettel és egységes egészként értelmezendő az átalakulás folyamatában és így együttesen jelenti a befektető részéről történő megalapozott, az Átvevő Társaság piaci, gazdasági, pénzügyi és jogi helyzetét és annak jövőben várható alakulását tartalmazó dokumentumot.

Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság mindezekre tekintettel rögzíti, hogy a Tájékoztatóban foglalt információk, valamint a Közös Átalakulási Terv és annak mellékleteiben meghatározott tartalom (amennyiben a Társaságok egyesülését érintő döntő, Második Közgyűlésen e tárgykörben azt támogató érdemi döntés születik) **(Érdemi Döntések)**⁵ ezen nyilvános döntésekkel egyetemben képezik a Tpt. értékpapírok nyilvános forgalomba hozatalához, illetve szabályozott piacra történő bevezetéséhez szükséges tájékoztatóval egyenértékű dokumentumot.

Az Átvevő Társaság tehát nem tervezi a Társaságok egyesülésének folyamata során és erre tekintettel újabb tájékoztató és hirdetmény Felügyelet általi engedélyezését, mivel úgy ítéli meg, hogy a jelen pontban meghatározott dokumentumok a Tájékoztatóval (annak Felügyelet általi jóváhagyását követően) egyetemben összességében tartalmazzák a Tpt. szerint elvárt, tájékoztatóban foglalt információkkal egyenértékűnek minősülő információkat, amely információk maradéktalanul a befektetők rendelkezésére állnak.

Az Átvevő Társaság ennek igazolása és megállapítása érdekében a Tpt. 22. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint az Érdemi Döntések meghozatalát (amennyiben a Tájékoztató jóváhagyására az Érdemi Döntések meghozatalának időpontját követően kerül sor, legkésőbb ezen időpontot) követően haladéktalanul kezdeményezni kívánja a Felügyelet tájékoztatóban foglalt információk egyenértékűségének megállapítására irányuló eljárását **(Egyenértékűségi Eljárás)**, amely megállapítás az egyesülési folyamat hatósági alapidokumentumaként elengedhetetlen az egyesülés lebonyolításához és amelynek eredményét a Tpt. és a PM rendelet szabályainak, valamint a BÉT Közzétételi Szabályoknak megfelelően haladéktalanul nyilvánosságra hozza.

(Ad7) A Beolvadás – mint a Társaságok egyesülésének horizontális végrehajtási módja és mint pénzügyi, gazdasági racionalitás – keretében új dimenzió nyílna a Társaságok számára jelentős volumenű, régiós növekedési terveknek a megvalósításához. A beolvadást követően a Jogutód Társaság menedzsment által becsült kapitalizációja – a jelenlegi árfolyamon és a jelenlegi piaci viszonyokkal számolva – elérheti a 350-400 milliárd forintot, miközben IFRS szerinti konszolidált saját tőkéje meghaladhatja a 320 milliárd forintot, a 2019. évre tervezett EBITDA-ja pedig a 30 milliárd forintot.

⁴ a Közös Átalakulási Terv nyilvánosságra hozatalának időpontjában a Tpt. szerinti Tájékoztató és hirdetmény nyilvánosságra hozatalának engedélyezésére vonatkozó Felügyelet általi hatósági eljárás még folyamatban van

⁵ Az Érdemi Döntések magukban foglalják a Tpt. 63. § (1) bekezdése szerinti kötelezettségeknek megfelelően a szabályozott piacra bevezetett részvény forgalomban tartásának megszüntetésével kapcsolatos szabályoknak megfelelő döntést is.

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 Társaságok jelenlegi piaci kapitalizációja, pénzügyi mutatói lehetővé teszik a Jogutód Társaság részvényeinek külföldi szabályozott piaci bevezetését, továbbá a hazai-, illetve az európai benchmarknak számító indexekben való nagyobb súlyú megjelenést. 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 szélesítik a Jogutód Társaság forrásbevonási lehetőségeit mind a nemzetközi, mind a hazai piacokról egyaránt.

A Társaságok egyesülésének végrehajtását azon gazdasági racionalitás adja, hogy az elmúlt másfél évben mind az árbevétel, mind pedig az EBITDA-t illetően az OPUS GLOBAL Nyrt. messze túlszárnyalta a KONZUM Nyrt.-t, továbbá az OPUS GLOBAL Nyrt.-nél folyamatban volt alaptőke emelések lezárultával az OPUS GLOBAL Nyrt. saját tőkéjének a mértéke jóval meghaladja a KONZUM Nyrt. alaptőkéjét, így átvevő társaságként az OPUS GLOBAL Nyrt. került kijelölésre.

(Ad8) A Beolvadó Társaság – annak beolvadással történő megszűnését követően – általános jogutódja az OPUS GLOBAL Nyrt. lesz. A Társaságok rögzítik, hogy az átalakulás megvalósulása nem jelent társasági forma váltást. A beolvadás során a KONZUM Nyrt. megszűnik, míg az Átvevő Társaság változatlan társasági formában működik tovább. Ebből fakadóan az átalakulás eredményeként az OPUS GLOBAL Nyrt. társasági cégformája és cégjegyzékszama változatlanul hagyása mellett a Beolvadó Társaság jogutódja lesz.

A jelen Közös Átalakulási Terv tartalmazza mindazon körülményeket, szempontokat is, amelyek az átalakulási döntés – az Érdemi Döntések – meghozatalának megkönnyítése, a legfőbb döntéshozó szerv ülésének jobb előkészítése okán szükségesek.

(Ad9) A vagyonmérleget (mind a vagyonmérleg-tervezetet, mind a végleges vagyonmérleget) és az azt alátámasztó vagyonleltárt (mind a vagyonleltár-tervezetet, mind a végleges vagyonleltárt) könyvvizsgálóval kell ellenőriztetni. A könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a vagyonmérleg-tervezetet és vagyonmérleget, valamint az azt alátámasztó vagyonleltár-tervezetet és vagyonleltárt az Sztv. rendelkezései szerint állították-e össze. Az átalakulás számviteli bizonylata a könyvvizsgáló által hitelesített vagyonmérleg. A Társaságok az Első Közgyűlésen az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetek fordulónapjaként 2018. december 31. napját jelölték meg (**Fordulónap**), míg a vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetek (ideértve az Átv. 4. § (3) bekezdése szerint felhasználni kívánt számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegadatait is) ellenőrzésére az **INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F., cégjegyzék szám: Cg. 01-09-063211; adószám: 10272172-2-42; statisztikai számjel: 10272172-6920-113-01; kamarai tagsági szám: 000171, a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: Freiszberger Zsuzsanna [anyja neve: Böczkös Rózsa Mária; lakcím: 2440 Százhalombatta Rózsa u. 7.; kamarai nyilvántartási szám: 007229]) független könyvvizsgálót bízták meg.

A Társaságok e helyütt rögzítik, hogy az Sztv. értelmében az átalakuló Társaságok vagyonmérlegét és vagyonleltárát az átalakulás során két alkalommal kell elkészíteni: először a jelen Közös Átalakulási Terv mellékleteként és a Második Közgyűlésen az átalakulásról szóló döntés megalapozásához, a cégbírói eljárás alátámasztására – a gazdasági társaság legfőbb szerve által meghatározott mérlegfordulónapra (vagyonmérleg-tervezet és vagyonleltár-tervezet) –, majd az átalakulás – Beolvadás⁶ – napjával (végleges vagyonmérleg és végleges vagyonleltár).

⁶ lásd: Közös Átalakulási Terv IV. 8. pontja

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

(Ad10) Az egyesülésre több – a jelen Közös Átalakulási Tervben rögzített – jogszabály, egyéb szabályzat az irányadó, amelyek nem mutatnak teljes koherenciát az egyes terminus technikusok között, ennek okán a számviteli értelemben vett „átalakulás”, megfeleltethető a polgári jogi és cégjogi értelemben használt „beolvadás” fogalmával. Előbbiek értelmében a Közös Átalakulási Tervben egymás szinonimájaként használjuk a „beolvadás” és az „átalakulás” fogalmakat, azokat megfeleltetve egymásnak.

(Ad11) A Közös Átalakulási Tervben is feltüntetett, a Társaságok saját honlapjain az utolsó három évre vonatkozó, számviteli törvény szerinti beszámolóit (Közös Átalakulási Terv **8-9. számú mellékletei**), a Társaságok Igazgatóságainak írásbeli beszámolója (Közös Átalakulási Terv **6-7. számú mellékletei**), továbbá a könyvvizsgálói jelentés is – letölthető és kinyomtatható formában – közzétételre került. Ezzel egyidőben a közzétett dokumentumok megtekintésének lehetőségét az egyesülésben részvevő Társaságok a székhelyükön is biztosítják. A Társaságok e helyütt rögzítik, hogy a jelen Közös Átalakulási Terv közzététele annak mellékleteivel egyetemben legalább 30 (harminc) nappal megelőzte a Társaságok egyesülését érintő döntő – második – közgyűlések időpontját.

(Ad12) A Társaságok rögzítik, hogy a jelen Közös Átalakulási Tervet annak mellékleteivel egyetemben az arra vonatkozó előterjesztésekben foglalt tartalommal 2019. március hónap 06. napján megtárgyalta és határozati formában együttes ülés keretén belül elfogadta az egyes átalakulásban részt vevő Társaságok Igazgatósága, a Társaságok Felügyelőbizottsága (Auditbizottsága), valamint tárgyalja a Társaságok Második Közgyűlése.

(Ad13) A Közös Átalakulási Terv rendelkezéseit Magyarország jogával, így különösen a Ptk., a Tpt., az Átv., az Art., az Sza tv., az Áfa tv., az Sztv. rendelkezéseivel összhangban kell értelmezni. A Közös Átalakulási Tervben nagybetűvel megjelölt fogalmak alatt a II. pontban meghatározott fogalmak értendők, az e pontban meg nem határozott fogalmak esetében a vonatkozó jogszabályokban és egyéb szabályzatokban meghatározott fogalmak értendők.

(Ad14) A Közös Átalakulási Tervben szereplő határidők alapjául szolgáló számítás, illetve a tervezett határnapok meghatározása során a napokban megállapított határidők a kezdőnap beszámítása nélkül veendő figyelembe. Ha a határidő utolsó napja, vagy a megállapított határnap munkaszüneti nap, a határidő a következő napon jár le.

II. FOGALMAK, VALAMINT A BEOLVADÁS SORÁN ALKALMAZOTT JOGSZABÁLYOK ÉS EGYÉB SZABÁLYZATOK MEGHATÁROZÁSA

| FOGALOM | MEGHATÁROZÁS |
|----------|---|
| Átv. | 2013. évi CLXXVI. törvény az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről szétválásáról |
| Áfa tv. | 2007. évi CXXVII. törvény az általános forgalmi adóról |
| Árfolyam | az egyes értékpapír-sorozatok árfolyamértéke meghatározásának alapjául szolgáló érték, amelynek meghatározására a BÉT Általános Üzletszabályzatában meghatározott módon kerül sor |

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

| | | |
|---------------------------------------|--|--|
| Árfolyamérték | | az árfolyam és az alapcímlet vonatkozásában meghatározott mennyiség szorzata |
| Art. | | az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény |
| Átváltási Arány | | A jelen Közös Átalakulási Tervben rögzített aránypár, amely meghatározza, hogy adott KONZUM Részvényes a tulajdonában lévő KONZUM Részvény(ekér)t mennyi darab OPUS Részvényre jogosult |
| BÉT | | Budapesti Értéktőzsde Zrt. (https://www.bet.hu) |
| BÉT Általános Üzletszabályzata | | A Felügyelet által H-EN-III-532/2018. számú határozatával jóváhagyott és a BÉT 2019. január hónap 01. napján hatályba lépett szabályzata (https://www.bet.hu/Befektetok/Szabalyozas/Tozsdei-szabalyzatok) |
| BÉT Közzétételi Szabályok | | a BÉT Általános Üzletszabályzatának 6. Könyvében meghatározott rendelkezések |
| BÉT Közzétételi útmutató (KUM) | | a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Vezérigazgatójának 437/2017. sz. határozata (hatályba lépés: 2017.12.11.) |
| Cégbíróság | | A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, amely az egyesülés lebonyolítása során illetékességgel rendelkezik (1051 Budapest, Nádor u. 28.) |
| Ctv. | | 2006. évi V. törvény a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról |
| EBITDA | | (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) Egy vállalat aktuális (üzemi) eredményének, eredményességének mutatószáma, függetlenül a kamat és osztalékfizetéstől, valamint az értékcsökkenési leírástól. Az EBITDA nem hivatalos eredménykategória, számítása a Magyar Számviteli Standard alapján: EBITDA = üzemi tevékenység eredménye + értékcsökkenés (amortizáció). |
| Egyesülés | | Az Átvevő Társaság és a Beolvadó Társaság által elfogadott Átalakítási Terv szerint és abban meghatározott módon a KONZUM Nyrt. mint jogelőd társaság beolvad az OPUS Global Nyrt.-be, mint jogutód társaságba. Az egyesüléssel a jogelőd társaság megszűnik. |

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

| | | |
|--|--|--|
| Egyesületi Szerződés | | <p>A Közös Átalakulási Terv <i>10. számú melléklete</i>. A Társaságok Igazgatóságai egymással együttműködve és a döntéshozó szervek döntései alapján készítik el annak tervezetét, amelyben az átalakulásnál előírt elemeken túl meg kell határozni:</p> <p>a) az egyesülő jogi személyek típusát - gazdasági társaság esetén formáját -, nevét, székhelyét és nyilvántartási számát, a létrejövő (jogutód) jogi személy típusát - gazdasági társaság esetén formáját -, nevét és székhelyét;</p> <p>b) az egyesülés módját (jelen esetben beolvadás);</p> <p>c) az átvevő jogi személy létesítő okiratában szükséges módosítások tervezetét;</p> <p>d) mindazt, amit törvény az egyes jogi személy típusok, gazdasági társaság esetén a társasági formák egyesülése kapcsán előír, illetve amit az egyesülésben részt vevő jogi személyek döntéshozó szervei szükségesnek tartanak.</p> |
| Ellenérték | | Az Elszámolási ár és a KONZUM Részvényekhez kapcsolódó Részvényesi adatok alapján Részvényesenként megállapított pénzkifizetés mennyisége |
| Elszámolási Ár | | A jelen Átalakítási Tervben meghatározott egy darab KONZUM Részvény ellenértékeként Magyar Forintban fizetendő ár abban az esetben, ha az Átváltási arány okán nem lehetséges egész számú OPUS Részvény jóváírása az arra jogosult tulajdonos értékpapírszámláján |
| EU irányelv | | 2011/35/EU Európai Parlament és a Tanács irányelve a részvénytársaságok egyesüléséről |
| Felelős Társaságirányítási Ajánlások Felügyelet | | A BÉT Felelős Társaságirányítási Bizottsága által készített és a BÉT Igazgatósága által 2018. július 23-án jóváhagyott dokumentum a feladatkörében eljáró Magyar Nemzeti Bank (https://www.mnb.hu/felugyelet) |
| Felügyelet Által Működtetett Honlap Itv. | | https://kozvetetelek.mnb.hu/ 1990. évi XCIII. törvény az illetékekről |

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

| | | |
|-------------------------------|--|---|
| KELER | | KELER Központi Értéktár Zrt. (1074 Budapest, Rákóczi út 70-72.; https://www.keler.hu) |
| KELER Üzletszabályzat | | A KELER Igazgatósága által elfogadott és az MNB által jóváhagyott KELER Általános Üzletszabályzat (MNB jóváhagyás határozatszáma: H-EN-III-600/2018. sz.) |
| Kivezetés | | A Tpt.-ben ilyenként meghatározott fogalom |
| Kivezetési Nap | | Részvénysorozatok kivezetése esetén az értékpapírok Törlési Napja |
| KONZUM Részvény(ek) | | a KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által dematerializált formában előállított, HU0000160650 ISIN kóddal rendelkező, a BÉT által Prémium kategóriába bevezetett, HUF 2,5,- névértékű törzsrészvény(ek) |
| OPUS Részvény(ek) | | az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság által dematerializált formában előállított, HU0000110226 ISIN kóddal rendelkező, a BÉT által Prémium kategóriába bevezetett, HUF 25,- névértékű törzsrészvény(ek) |
| PM rendelet | | 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól |
| Ptk. | | 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről |
| Utolsó Kereskedési Nap | | az a Tőzsdei Kereskedési Nap, amelyen az adott Tőzsdei Termékre az utolsó alkalommal lehet tőzsdei ügyletet kötni |
| Részvényesi adatok | | a KONZUM Részvényesekre vonatkozó azon adatok, amelyek a részükre esetlegesen fizetendő ellenérték megállapításához szükségesek |
| Szja tv. | | a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény |
| Tao tv. | | 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról |
| Tájékoztatás | | a Tpt. V. Fejezetében meghatározottak szerinti, valamint a Tőzsdei Szabályzatok szerinti tájékoztatás |
| TBSZ | | tartós befektetési számla |
| Tőzsdei Termék | | a BÉT Általános Üzletszabályzatának Első Könyv 5. pontjában ilyenként meghatározott fogalom |
| Tpt. | | a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény |
| Tpvt. | | 1996. évi LVII. törvény a tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról |

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

| | | |
|----------------------------------|--|--|
| Tőzsdei kereskedési nap | | minden munkanap, kivéve, ha azt a BÉT előzetesen tőzsdei szünnappá nyilvánította |
| Tulajdonosi megfeleltetés | | a Letétkezelők által átadott adatok alapján a KONZUM Részvények feletti rendelkezési jog megállapítására, a tulajdonos azonosítására szolgáló, a KELER által lefolytatott eljárás. |
| Szja tv. | | 1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról |
| Szvt. | | 2000. évi C. törvény a számvitelről |

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. AZ ÁTALAKULÁSBAN RÉSZTVEVŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁGOK FŐBB ADATAI

1. Átvevő Társaság

| | |
|--------------------------------|---|
| Neve: | OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság |
| Székhely: | 1062 Budapest, Andrásy út 59. |
| Nyilvántartó hatóság: | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Céggjegyzékszám: | 01-10-042533 |
| Adószám: | 10931246-2-42 |
| Fő tevékenysége: | 6420 '08 Vagyonkezelés (holding) |
| Jegyzett tőkéje: | HUF 13.409.611.900,- |
| Könyvvizsgálója: | BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Részvények száma és névértéke: | 536.384.476 darab „A” sorozatú HUF 25,- névértékű törzsrészvény |

2. Beolvadó Társaság

| | |
|--------------------------------|---|
| Neve: | KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság |
| Székhely: | 1062 Budapest, Andrásy út 59. |
| Nyilvántartó hatóság: | Fővárosi Törvényszék Cégbírósága |
| Céggjegyzékszám: | 01-10-049323 |
| Adószám: | 10210901-2-42 |
| Fő tevékenysége: | 6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése |
| Jegyzett tőkéje: | HUF 826.307.870,- |
| Könyvvizsgálója: | ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Részvények száma és névértéke: | 330.523.148 darab HUF 2,5,- névértékű törzsrészvény |

IV. AZ ÁTALAKULÁS MÓDJÁNAK, IDŐPONTJÁNAK MEGHATÁROZÁSA, ENGEDÉLYEK

1. A Ptk., különösen a Ptk. 3:39-3:47.§-aiban, a 3:318-3:319.§-aiban foglaltak, továbbá az Átv. vonatkozó rendelkezései, valamint az EU irányelv rendelkezései alapján, az Sztv.-ben a gazdasági társaságok átalakulására, egyesülésére vonatkozó szabályrendszer szerint egyesülnek. Az egyesülés módja *beolvadás*, amelyre a Ptk. 3:44.§ (1) bekezdés harmadik mondata alapján kerül sor (**Beolvadás**).
2. A Beolvadás tényleges megtörténtéhez – miután az átalakulással érintett Társaságok a BÉT által működtetett szabályozott piacra bevezetett pénzügyi eszközök nyilvános kibocsátói – a polgári jogi, társasági jogi és számviteli szabályrendszernek való megfelelésen túl a tőkepiaci jog által rögzített lépések is szükségesek.
3. A Beolvadás során a Beolvadó Társaság, mint beolvadó társaság beolvad az Átvevő Társaságba, mint átvevő társaságba, ezzel a Beolvadó Társaság megszűnik, általános jogutódja az Átvevő Társaság

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

lesz. Jelen átalakulás keretében a Társaságok legfőbb szervei az Átv. 2.§ (1) bekezdése alapján a beolvadásról 2 (kettő) alkalommal határoznak.

4. A Második Közgyűlésen az Érdemi Döntések meghozatalát követően az Átvevő Társaság
 - (i) a Tpt. 63. § (3) bekezdésének megfelelően a KONZUM Részvények, mint szabályozott piacra bevezetett részvények kivezetéséről szóló – a Beolvadás jogintézményéből következő járulékos jellegből fakadó – Érdemi Döntéseket követő munkanapon a KONZUM Nyrt. megküldi a Felügyelet, illetve a BÉT részére a **(1)** döntést tartalmazó határozatot, **(2)** az érintett részvények adatait, **(3)** a kivezetés tervezett időpontját tartalmazó határozatot, valamint
 - (ii) a Tpt. 22. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint haladéktalanul kezdeményezni kívánja a Felügyelet Egyenértékűségi Eljárásának lefolytatását, amelyre a Felügyelet főszabály szerint külön eljárásban 10 (tíz) munkanapon belül dönt (**Felügyeleti Döntés**). Ha a Felügyelet a kérelmet nem bírálja el, vagy hiánypótlást nem rendel el, akkor a kérelemben foglaltakat, az ott meghatározott információkat úgy kell tekinteni, hogy azok egyenértékűek a Tpt. szerinti tájékoztató tartalmával. Az eljárás eredményét a Tpt. és a PM rendelet szabályainak megfelelően, illetve a Felügyelet instrukciói szerint az Átadó és a Beolvadó Társaság a Felügyelet Által Működtetett Honlapon és az egyéb hivatalos közzétételi helyeken a Tájékoztatás szabályai szerint haladéktalanul nyilvánosságra hozza.
5. A Felügyeleti Döntés egyben előfeltétele annak, hogy a KONZUM Nyrt. jogutóddal történő megszűnése okán a KONZUM Részvények BÉT általi törlése (kivezetése) a BÉT Általános Üzletszabályzat szerint megtörténhessen. A KONZUM Részvények törlése a Terméklistáról történő levétellel történik meg.
6. Miután a KONZUM Nyrt. átalakulása (beolvadása) folytán az átalakulással érintett KONZUM Részvények tőzsdei forgalmazása biztosított lesz, *gyakorlatilag az átalakulással érintett részvények OPUS Részvényekre történő cseréjére fog sor kerülni.* Az Érdemi Döntések általi felhatalmazás esetében és csere lebonyolítása érdekében meg kell határozni a KONZUM Részvényekkel való utolsó kereskedési napot (**Utolsó Kereskedési Nap**) (**UKN**). Ennek meghatározására a BÉT Általános Üzletszabályzata 26. 1. 3. pont figyelembevételével kerül sor, amely **tervezetten 2019. június hónap 24. napja**, meghatározva az Érdemi Döntésekben foglalt felhatalmazás szerint a KONZUM Részvények OPUS Részvényekre történő cseréjének a napját (**Csere Napja**) (**CsN**), amelyre **tervezetten legkésőbb 2019. június hónap 30. napjáig**⁷ kerül sor.

Az Érdemi Döntésekben adott felhatalmazás esetén és alapján a Beolvadó Társaság intézkedik a KONZUM Részvények Tőzsdei Terméklistáról történő törléséről (szabályozott piacról történő kivezetéséről). A Tőzsdei Terméklistáról történő KONZUM Részvények törlésének napja (**Törlés Napja**) (**TN**) akként kerül meghatározásra, hogy a KONZUM Részvényekkel való UKN napját követően a részvények elszámolására vonatkozó KELER szabályok szerinti elszámolási ciklus

⁷ A Beolvadás Napjaként társasági jogi megközelítést alkalmazva meghatározott nap és a megkötésre kerülő Támogatói Megállapodásban rögzített technikai rábocsátás napja között az adott pénzügyi eszközre vonatkozó elszámolási szabályok alkalmazása okán eltérés lehetséges. A konkrét határnapok a lebonyolítás folyamatában az egyes lépések teljes összehangolásának igénye okán módosulhatnak, amely módosulás a folyamat egészére természetesen nem lesz kihatással.

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

biztosított legyen. A CsN tehát nem lehet korábbi nap a TN-ként meghatározott napnál, amelynek tervezetten 2019. június hónap 26 és 2019. június hónap 28. napja között valósul meg⁸.

A TN napja így (figyelemmel arra, hogy a Beolvasás a gyakorlatban és technikai szabályok szerint értékpapírcsere ügyletként értelmezendő) – a KONZUM Nyrt. által a Jogutód Társasággal egyeztetett formában – került meghatározásra, és az megegyezik a KONZUM Részvények Kivezetési Napjával. A Társaságok úgy határozták meg a Beolvasás ütemtervében a TN-t (és ennek figyelembevételével az azt megelőző Második Közgyűlés napját), hogy az, figyelemmel a BÉT Szabályzatban foglaltakra, nem eshet korábbra, mint az erre vonatkozó Második Közgyűlésen meghozott érdemi döntés Felügyeletehöz, illetve BÉT-hez történő benyújtását követő 61. (hatvanegyedik) Tőzsdei Kereskedési Nap.

A jelen Közös Átalakulási Terv szerint megtartandó Második Közgyűlésen meghozandó kivezetésről szóló döntés esetén, az azt követő munkanapon a Beolvasó Társaság megküldi a Felügyelet és a BÉT részére az erre vonatkozó döntését. A kivezetésről szóló kibocsátói értesítés tartalmazni fogja:

- (i) az adott részvény (KONZUM Részvények) adatait;
- (ii) a kivezetés tervezett időpontját (Kivezetési Nap=Törlési Nap);
- (iii) a KONZUM Nyrt arra jogosult szervének Kivezetésről szóló döntését tartalmazó, a vonatkozó jogszabályokban rögzített előírásoknak megfelelő határozatát.

7. A vagyonmérleg- és a vagyonleltár tervezetek fordulónapja **2018. év december hónap 31. napja**. Mindezen okból kifolyólag a jelen Közös Átalakulási Tervben meghatározott lépések, tervezett időpontok is e nap figyelembevételével kerültek és kerülnek meghatározásra mind a polgári (társasági) és számviteli jogszabályok szerint (különös figyelemmel a Második Közgyűlés megtartásának és az azt megelőző tájékoztatási szabályoknak való megfelelés határnapjainak és határidőinek a kijelölésekor és nyilvánosságra hozatala során), mind pedig a tőkepiaci jogszabályokból és egyéb szabályzatokból fakadó lépések meghatározása során.
8. A Társaságok Beolvasásának tervezett időpontja **2019. év június hónap 30. napja**⁹, vagy amennyiben az illetékes Cégbíróság a Beolvasást ezen időpontig a cégjegyzékbe nem jegyzi be, úgy a cégbejegyzés napja az a nap, amely napon az illetékes Cégbíróság a Beolvasást a cégjegyzékbe bejegyzi (**Beolvasás Napja**). A Beolvasás napja az az időpont, amelytől fogva a Beolvasó Társaság jogügyletei számviteli szempontból az Átvevő Társaság jogügyleteinek minősülnek. A Beolvasás napja megegyezhet a Kivezetési Napjával és a Törlés Napjával is azzal a kiegészítéssel, hogy a KONZUM Részvényekkel történő kereskedés során az UKN e napot megelőzően, a BÉT Általános Üzletszabályzatában – és a KELER-rel egyeztetett napon és menetrend szerint – kerül meghatározásra.
9. A Társaságok jelen Közös Átalakulási Tervben egyezően nyilatkoznak arról, hogy a vállalkozások összefonódására (koncentrációjára) tekintettel **az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. nem minősülnek egymástól független vállalkozásnak**, így az egyesüléssel megvalósuló **Beolvasás** a Tpv-t.

⁸ A Társaságok megjegyzik, hogy a BÉT Általános Üzletszabályzata 3. fejezet, 26.1.4. pontban foglalt rendelkezés alapján a BÉT Igazgatósága jogosult az értékpapírok törlésére vonatkozó 3. fejezetben rögzített szabályoktól eltérő módon dönteni, és így más időpontot megállapítani, amennyiben az nem ellentétes valamely jogszabályi rendelkezéssel.

⁹ A Beolvasás Napjaként társasági jogi megközelítést alkalmazva meghatározott nap és a Támogatói Megállapodásban rögzített technikai rábocsátás napja között az adott pénzügyi eszközre vonatkozó elszámolási szabályok alkalmazása okán eltérés lehetséges.

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

11.§ és a 15.§-ára tekintettel, a 23.§ (1) és (2) bekezdése alapján a **Gazdasági Versenyhivatal (GVH) engedélyéhez nem kötött.**

V. A BEOLVADÓ TÁRSASÁG VAGYONMÉRLEG - ÉS VAGYONLELTÁR TERVEZETE

1. Az egyesülésben résztvevő Átvevő Társaság, valamint a Beolvadó Társaság elkészítették az Sztv. előírásai alapján **2018. december 31-i fordulónapra** a Társaságok vagyonmérleg-tervezetét és vagyonleltár tervezetét. **A Társaságok az átalakulást könyv szerinti értéken, vagyis a vállalati vagyontárgyak ún. nettó értékén hajtják végre.** A gyakorlatban mindez a beszerzési áron, a tényleges költségekkel elkönyvelt bruttó eszközértéket jelenti, levonva belőle az eszközök elkönyvelt értékcsökkenését.
2. Az Átv. 4 § (3) bekezdésének alkalmazásával elkészített és az ugyanezen szakasz (5) bekezdése értelmében a független könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyonmérleg-tervezeteket (éves beszámoló mérlegadatai) és vagyonleltár tervezeteket a jelen Közös Átalakulási Terv **1. számú melléklete** (a hivatkozott melléklet az egyesülési szerződés 1. számú mellékletét is képezi egyben) tartalmazza az alábbi bontásban:

Beolvadó Társaság

- (i) Vagyonmérleg tervezet;
- (ii) Vagyonleltár tervezet;
- (iii) A Könyvvizsgáló véleménye a vagyonmérleg tervezetről és vagyonleltár tervezetről.

A Beolvadó Társaság rögzíti, hogy a Második Közgyűlésen kerül sor a Beolvadáshoz szükséges közgyűlési döntések meghozatalát megelőzően az egyedi, nem konszolidált éves beszámoló elfogadására, így azt a KONZUM Nyrt. a Ptk. 3:272. § (3) bekezdésében meghatározott törvényes határidőn belül nyilvánosságra hozza.

VI. AZ ÁTVEVŐ TÁRSASÁG ÁTALAKULÁS ELŐTTI ÉS ÁTALAKULÁS UTÁNI VAGYONMÉRLEG-ÉS VAGYONLELTÁR TERVEZETEI

1. Az Átvevő Társaságnak az Átv. 4. § (3) bekezdésében foglaltak szerint elkészített, az Átv. 4. § (5) bekezdése értelmében a független könyvvizsgáló által ellenőrzött záró vagyonmérleg-tervezetét (éves beszámoló mérlegadatai) és vagyonleltár-tervezetét, valamint az egyesülést követő nyitó vagyonmérleg tervezetét a **2. számú melléklet** – amely melléklet az egyesülési szerződés 2. számú mellékletét is képezi – tartalmazza az alábbi bontásban:
 - (i) Átalakulás előtti vagyonmérleg tervezet
 - (ii) Átalakulás előtti vagyonleltár tervezet
 - (iii) Átalakulás utáni vagyonmérleg tervezet
 - (iv) Átalakulás utáni vagyonleltár tervezete
 - (v) A Könyvvizsgáló véleménye az átalakulás előtti vagyonmérleg-tervezetről és vagyonleltár-tervezetről
 - (vi) A Könyvvizsgáló véleménye az átalakulás utáni vagyonmérleg tervezetről

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

Az Átvevő Társaság rögzíti, hogy a Második Közgyűlésen kerül sor a Beolvadáshoz szükséges közgyűlési döntések meghozatalát megelőzően az egyedi, nem konszolidált éves beszámoló elfogadására, így azt a KONZUM Nyrt. a Ptk. 3:272. § (3) bekezdésében meghatározott törvényes határidőn belül nyilvánosságra hozza.

VII. A JOGUTÓD TÁRSASÁG ALAPSZABÁLY MÓDOSÍTÁSÁNAK TERVEZETE

1. A Jogutód Társaság Alapszabály módosítás tervezetét a jelen Közös Átalakulási Terv **3. számú melléklete** tartalmazza.

VIII. A JOGUTÓD TÁRSASÁGBAN RÉSZVÉNYESKÉNT RÉSZT VENNI KÍVÁNO SZEMÉLYEKEL VALÓ ELSZÁMOLÁS MÓDJÁRÓL SZÓLÓ TERVEZET

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.

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:

| Konszolidált 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 részvénycseré időpontjában (CsN) 2 db HUF 2,5,- (azaz kettő és fél forint) névértékű KONZUM Nyrt. törzsrészvényért 1 db HUF 25,- (azaz Huszonöt forint) névértékű OPUS GLOBAL Nyrt. törzsrészvényre lesznek jogosultak.

A két Társaság igazgatósága az Beolvadás cserearányának meghatározásakor a könyvvizsgálóval ellenőriztetett és a számviteli törvény szerinti egyedi éves beszámoló mérlegadatait elfogadva¹⁰ (ami a Közös Átalakulási Terv mellékleteiként szereplő vagyonmérleg tervezetekben rögzített), valamint arra a tényre figyelemmel, hogy a Társaságok Igazgatóságainak rendelkezésére álló, könyvvizsgáló által megerősített adatok alapján a KONZUM

¹⁰Az Sztv. szerinti egyedi mérlegadatokat tartalmazó éves jelentés elfogadására a Társaságok 2019. április hó 08. napján megtartandó Második Közgyűlésen, a jelen Átalakulási Terv és annak mellékletei elfogadását megelőzően kerül sor, figyelemmel az Átv. 4. § (3) bekezdésének szabályára

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

Nyrt. és az OPUS Nyrt. 2018. december 31. értéknapijára készült, IFRS¹¹ 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 értéknapijára 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. részvényt 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. 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. részvénytársaság felértékeléssel | OPUS Nyrt. részvénytársaság 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: | 280.354.151¹² | 73.840.741 | 67.346.809 |

Az 1 (egy) darab KONZUM Részvény ellenértékét (Elszámolási Ár) a KONZUM Nyrt. Igazgatósága a jelen Közös Átalakulási Terv VIII. 2. pontjában fentebb meghatározott indokok alapján, de kiindulási alapként és figyelemmel a vagyonmérleg-tervezetek (2018. évi számviteli beszámoló szerinti mérlegszámok) adataira – és erre építetten a befektetői (részvényesi) érdekek megjelenítésének fokozott igényére – a KONZUM Részvényekre meghatározott, 1 (egy) részvényre jutó konszolidált, még nem auditált saját tőkét figyelembe véve 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

¹¹ IFRS: Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standard (International Financial Reporting Standard)

¹² az OPUS GLOBAL Nyrt. könyvvizsgálatát ellátó BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. által írásban megerősített adat, amely adat ismeretében hozta meg a döntését a Jogutód Társaság Igazgatósága

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

Érdemi Döntés szerinti elszámolása eredményeképp, a tervezetten 2019. június hónap 26. napjára vonatkozó Tulajdonosi megfeleltetés alapján a KONZUM Részvény(ek) tulajdonosai és a kerekítés szabályai szerint egész számú OPUS Részvényre jogosultak, valamint előzetesen a jelen Közös Átalakulási Tervben meghatározott, a kilépni szándékozó részvényesekkel való elszámolási szabályokat tartalmazó X. 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;
- 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 megkötendő Támogatói Megállapodásban rögzített módon történik, a KONZUM Részvényeseknek a nevezett társasági eseménnyel összefüggésben a Jelen Közös Átalakulási Szerződés 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 részvénycsere 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 pénzösszeg az egyes értékpapírszámlákon található KONZUM Részvények alapján kerül meghatározásra és elszámolásra.

A Társaságok egyben kötelezettséget vállalnak arra, hogy minden, a Közös Átalakulási Terv jóváhagyását követően keletkezett tény, adatot és információt haladéktalanul – a Tájékoztatás szabályainak megfelelő tartalommal és formában – nyilvánosságra hoznak, amely érinti a Közös Átalakulási Tervben 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.

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

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 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 Beolvadás során felmerülő adózási vonatkozású tájékoztatását vette alapul.¹³

- 3.1. A jelen Közös Átalakulási Terv VIII. 2. a) pontjában ismertetett módon megszerzett OPUS Részvények esetében (vagyis amikor a Beolvadó 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 Beolvadó Társaság részvényei helyett az Átvevő Társaság részvényeit megszerző magánszemélynek tehát az említett értékpapírokkal összefüggésben nem keletkezik bevétele, és így adókötelezettsége sem.
- 3.2. A jelen Közös Átalakulási Terv VIII. 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, illetőleg a magánszemély által igazolt szerzési érték- és járulékos költség-adatok figyelembevételével az Átvevő Társaság állapítja meg, és az Art. -ben foglaltak szerint vallja be és fizeti meg.

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

- 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 szerezhet) az Szja 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 (tizenöt) napon belül a lekötési nyilvántartásba kerül.

IX. A BEOLVADÁS FOLYAMATÁNAK ÜTEMEZÉSE

A Beolvadást a Társaságok az Érdemi Döntést követően a vonatkozó jogszabályi és egyéb szabályozói előírások szerint, az ezen szabályokban lefektetett határidők maradéktalan megtartásával, a BÉT-tel és a KELER Zrt.-vel egyeztetett ütemterv szerint, az alábbi főbb sarokpontok szerint tervezik megvalósítani:

1. az Érdemi Döntésre vonatkozó határozat meghozatalát követően a KONZUM Nyrt. a jogutóddal történő megszűnést eredményező végleges döntésétől számított 10 (tíz) Tőzsdenapon belül kérelmezi a BÉT-től részvénytörzskönyvi törölését. A kérelemben meghatározott – és lentebb ismertetett – tervezett dátumok során a KONZUM Nyrt. figyelembe veszi a szabályozói környezet által megadott határidők

¹³ a NAV 2019. év február hónap 28. napján kelt 5241862757 ügyszámon adott ki tájékoztatást a Társaságok részére

számítása során az egyes hatósági eljárások tervezhető időigényét is, de egyben rögzíti, hogy a ténylegesen megvalósuló határidők és határnapok mind a BÉT Általános Üzletszabályzatának egyes rendelkezései, mind pedig a hatósági eljárásoknál biztosított többlet határidők okán eltérést mutathatnak;

2. miután a Beolvadás a Jogutód Társaság vonatkozásában a tőkepiaci működés szempontjából nyilvános forgalomba hozatalnak minősül és így főszabályként a Felügyelet által jóváhagyott tájékoztató és hirdetmény jóváhagyására irányuló eljárást vonna maga után, a 1. pontban rögzített kérelem BÉT általi elbírálásának a kivezetésre és a Beolvadásból szükségszerűen fakadó OPUS GLOBAL Nyrt. tőkeemelésére és az így megkeletkezett részvények rábocsátására vonatkozó Tpt.-ben és a BÉT Általános Üzletszabályzatában meghatározottakon túli feltétele, hogy a Felügyelet a vonatkozó, Tpt. 22. § (7) bekezdésében rögzített és jelen Közös Átalakítási Terv I. pontjában kifejtett Egyenértékűségi Eljárása során döntést hozzon. A Felügyelet a kérelemben rögzített információk tájékoztatóban foglalt információkkal való egyenértékűségéről külön eljárásban 10 (tíz) munkanapon belül dönt. Ha a Felügyelet a kérelmet nem bírálja el, akkor annak tartalmát úgy kell tekinteni, hogy azok a Tpt. IV. Fejezete szerinti tájékoztatóban foglalt információkkal egyenértékűek;
3. a benyújtott kérelemről a BÉT Vezérigazgatója határozattal dönt. Az UKN és a TN meghatározása a BÉT Általános Üzletszabályzatának 26.1.7, valamint a 26.1.8 pontjaiban foglaltak szerint történik.¹⁴
4. a KONZUM Részvényekkel való kereskedés utolsó, vagyis az UKN tervezett napja **2019. év június hónap 24. napja**¹⁵;
5. az UKN elszámolásának tervezett napja: **2019. június 26. napja**;
6. a Beolvadó Társaság átalakulása (beolvadása) után az átalakulással érintett részvények tőzsdei forgalmazása a vonatkozó jogszabályi előírások és az azokra épülő BÉT általi eljárás következtében biztosított, így a KONZUM Részvények cseréjére, a helyükbe lépő OPUS Részvények szolgáltatására a Csere Napján kerül sor;
7. az UKN előtti időszakban lefolytatandó egyes – a Beolvadó Társaság részvénytársaságának kivezetésére irányuló eljárási – lépések a vonatkozó jogszabályok szerint, a Támogatási Megállapodásban rögzített ütemtervben foglaltak megtartásával történnek¹⁶;
8. a KONZUM Részvények Terméklistáról való levételének napja 2019. június hónap 26. napja. A TN és a CsN tervezett legkésőbbi időpontja: 2019. június 30. napja. A jogutóddal történő megszűnés okán a TN a BÉT Vezérigazgatója által meghatározott nap, amely a KONZUM Részvények tőzsdei kivezetésének a napja és amely nem lehet későbbi, mint a részvények érvénytelenné válásának időpontja. A Beolvadó Társaság valamennyi Tőzsdei Szabályban meghatározott kötelezettségének e napig tesz eleget. E naptól kezdődően a Jogutód Társaság lép a Beolvadó Társaság helyébe.

¹⁴ A Társaságok megjegyzik, hogy a BÉT Általános Üzletszabályzata 3. fejezet, 26.1.4. pontban foglalt rendelkezés alapján a BÉT Igazgatósága jogosult az értékpapírok törlésére vonatkozó 3. fejezetben rögzített szabályoktól eltérő módon dönteni, és így más időpontot megállapítani, amennyiben az nem ellentétes valamely jogszabályi rendelkezéssel.

¹⁵⁻⁷ A Társaságok rögzíteni kívánják, hogy a jogszabályoknak és a BÉT, illetve KELLER belső szabályzatainak való megfelelés és a részvényesekkel való tételes elszámolás érdekében elsősorban az UKN, a CsN, illetve az OPUS Részvényekkel való első kereskedési nap közötti, az értékpapírkereskedéssel kapcsolatos technikai elszámolási teendők lebonyolítása végett meghatározott időszak szükségessé teheti időben konkrétan behatárolt módon a KONZUM és OPUS Részvények, illetve vaglyagosan valamelyik részvény tőzsdei kereskedésének a Tpt. szerinti, a BÉT Vezérigazgatója általi felfüggesztését.

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

9. az első Tőzsdei Kereskedési Nap a KONZUM Részvények helyébe lépő új (emelt darabszámú) OPUS Részvényekkel a Beolvadás napját követő első Tőzsdei Kereskedési Nap, tervezetten: **2019. év július hónap 01. napja.**

X. A JOGUTÓD TÁRSASÁGBAN RÉSZVÉNYESKÉNT RÉSZT VENNI NEM KÍVÁNÓ SZEMÉLYEKEL VALÓ ELSZÁMOLÁS MÓDJÁRÓL SZÓLÓ TERVEZET

1. Általános megállapítások

Az Átv. 2 §-a alapján a Társaságok előzetesen, a 2018. december hónap 03. napján megtartott közgyűléseiken előzetesen nyilatkozttételre 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.**

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 jelen X. pontjában meghatározottak szerint – nyilatkozhat arról, hogy nem kíván a Jogutód Társaság részvényesévé válni. Ilyen nyilatkozat hiányában, illetve nem a X. 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.

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 |

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

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 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 egyszázötvennégy forint).
4. A Kilépni szándékozó részvényesekkel való elszámolás jelen Közös Átalakulási Terv figyelembevételével, az itt meghatározott szabályok alapján történik
- 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 jelen Közös Átalakulási Terv szerinti *Érvényes Nyilatkozatot* tesznek, részvényeik ellenértékéért az Átv. 6. § (3) bekezdés alkalmazásával HUF 25,-os névértékű részvényenként HUF 314,- (azaz háromszáztizennégy forint) kerül kifizetésre az átalakulás cégbírói 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) elveszítik. A részvényt 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 jelen 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 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:

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

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 (harminc) 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 jelen 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 tájékoztatóként az 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.

Azon OPUS Részvényesek, akik úgy döntenek, hogy nem kívánnak a Jogutód Társaság részvényesévé válni, ezen szándékukat jelen 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

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

Második Közgyűlésen meghozott Érdemi Döntésektől számított 30 (harminc) napig, de legkésőbb 2019. május hónap 08. napjáig terjedő záró időpontig akként, hogy a zárolás jogcímeiként 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 II**);
- (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 Közös Átalakulási Terv jelen 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 töltse ki a jelen Közös Átalakulási Terv **4. számú mellékleteként** a jelen Közös Átalakulási Terv elválaszthatatlan részét képező nyilatkozatot (közokiratba¹⁷ vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba¹⁸ foglalva) és azt a Zárolási Igazolással és a Transzfer Megbízással együtt küldje meg/nyújtsa be/adja át az alábbi címre:

¹⁷ A közokirat olyan papír alapú vagy elektronikus okirat, amelyet bíróság, közjegyző vagy más hatóság, illetve közigazgatási szerv ügykörén belül, a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelő módon állított ki.

¹⁸ Teljes bizonyító erejű a magánokirat, ha

- a) a kiállító az okiratot saját kezűleg írta és aláírta,
- b) két tanú igazolja, hogy az okirat aláírója a részben vagy egészben nem általa írt okiratot előtűk írta alá, vagy aláírását előtűk saját kezű aláírásának ismerte el; igazolásként az okiratot mindkét tanú aláírja, továbbá az okiraton a tanúk nevét és - ha törvény eltérően nem rendelkezik - lakóhelyét, ennek hiányában tartózkodási helyét olvashatóan is fel kell tüntetni,
- c) az okirat aláírójának aláírását vagy kézjegyét az okiraton bírő vagy közjegyző hitelesíti,
- d) az okiratot a jogi személy képviseletére jogosult személy a rá vonatkozó szabályok szerint megfelelően aláírja,
- e) ügyvéd vagy kamarai jogtanácsos az általa készített okirat szabályszerű ellenjegyzésével bizonyítja, hogy az okirat aláírója a más által írt okiratot előtte írta alá vagy aláírását előtte saját kezű aláírásának ismerte el,

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

OPUS GLOBAL Nyrt., 1062 Budapest, Andrásy 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*”;

- (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.
- (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 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.

f) az elektronikus okíraton az aláíró a minősített vagy minősített tanúsítványon alapuló fokozott biztonságú elektronikus aláírását vagy bélyegzőjét helyezte el, és - amennyiben jogszabály úgy rendelkezik - azon időbélyegzőt helyez el,

g) az elektronikus okíratot az aláíró a Kormány rendeletében meghatározott azonosításra visszavezetett dokumentumhitelesítés szolgáltatással hitelesíti, vagy

h) olyan, törvényben vagy kormányrendeletben meghatározott szolgáltatás keretében jött létre, ahol a szolgáltató az okíratot a kiállító azonosításán keresztül a kiállító személyéhez rendeli és a személyhez rendeltetést a kiállító saját kezű aláírására egyértelműen visszavezethető adattal együtt vagy az alapján hitelesen igazolja; továbbá a szolgáltató az egyértelmű személyhez rendelésről kiállított igazolást elektronikus dokumentumba kapcsolt, elválaszthatatlan záradékba foglalja és azt az okíratral együtt legalább fokozott biztonságú elektronikus bélyegzővel és legalább fokozott biztonságú időbélyegzővel látja el.

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

Az OPUS GLOBAL Nyrt. által ezen rendelkezések szerint megszerzett OPUS Részvények az OPUS GLOBAL Nyrt. fenti technikai értékpapírszámlájára kerülnek transzferálásra, amely részvények az átalakulás cégbírószági 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 ellenértékéeként 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.

4.2. Az 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 ellenértékéeként az Átv. 6. § (3) bekezdés alkalmazásával HUF 2,5,-os névértékű, részvényenként **HUF 154,-** (azaz egyszázötvennégy forint) kerül kifizetésre az átalakulás Cégbírószág általi 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) elveszítik. 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 jelen 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.

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 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 Beolvadás cégbíróági bejegyzését követően kizárólag az adott részvényre jutó pénzben (Magyar Forintban) kifejezett Részvényenkénti Ellenértéket jogosult és köteles megfizetni a jelen Közös Átalakulási Terv jelen 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 Beolvadó 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 tervezetei 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 jelen 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:

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

- (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 Beolvadó 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 Beolvadó 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**);
- (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 értékpapírszámla-vezetője 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 jelen 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 értelem szerűen töltsse ki a jelen 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, Andrásy 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

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

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 Igazgatóság 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 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:

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

- (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 ellenértékéeként 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 cégbírósági bejegyzését követő hatvan (60) napon belül átutalással az általuk a nyilatkozatban megadott bankszámlára/ügyfélszámlára.

XI. A TŐKESZERKEZET ÁTRENDÉZÉSÉNEK OKAI ÉS MEGVALÓSÍTÁSÁNAK MÓDJA

Az Sztv. alapján az átalakulással létrejövő Jogutód Társaság vagyonomérleg tervezetének saját tőke tételében jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék illetve lekötött tartalék szerepelhet és csak pozitív összegekkel.

A Beolvadással létrejövő Jogutód Társaság tőkeszerkezetének átalakítására nem kerül sor.

XII. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁGOK EGYESÜLÉSÉRE VONATKOZÓ SPECIÁLIS SZABÁLYOK

A Társaságok részvényeinek Átváltási Arányainak (cserearányainak) meghatározása és elszámolási módszertana a jelen Közös Átalakulási Terv VIII. és X. pontjai alatt olvasható.

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

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

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

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

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.

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 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.

A Beolvasásban 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 jelenős változás. Erről a körülményről a Beolvasásban résztvevő Igazgatóságok egymás Igazgatóságát és közgyűlését is tájékoztatják.

A Beolvasást bejegyző cégbírósági végzés alapján a Támogatói Megállapodásban rögzítettek szerint készült Ütemtervben meghatározottak szerint CsN napon a Jogutód Társaság vezető tisztségviselői intézkednek az érvénytelenné vált dematerializált KONZUM Részvények központi értékpapírszámláról, illetve az értékpapírszámlákról való törlése érdekében.

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

XIII. EGYÉB, AZ EGYESÜLÉssel KAPCSOLATOS KÖRÜLMÉNYEK

Az egyesülésben részt vevő Társaságok vagyonmérleg-tervezetei a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegére vonatkozó módszerekkel és a számviteli törvény által előírt bontásban kerülnek elkészítésre azzal, hogy az átalakuló (egyesülő) jogi személy a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegében kimutatott eszközeit és kötelezettségeit nem kívánja átértékelni.

A Társaságoknál az egyes Felügyelő Bizottságok (Audit Bizottságok) az egyesülést támogatták, munkavállalói érdekképviselő a Társaságoknál nem működik.

Az átalakulással a KONZUM Nyrt. irányító és ellenőrzési szervei megszűnnek, az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak tisztsége automatikusan megszűnik. A Jogutód Társaság vezető tisztségviselőinek (Igazgatósági tagok, Felügyelőbizottság tagjai, Audit bizottsági tagjai) és a könyvvizsgáló személye és megbízatásuk időtartama nem változik.

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

A Közös Átalakulási Terv tartalmazza mindazon körülményeket, szempontokat, amelyek az átalakulási döntés meghozatalának megkönnyítése, a döntéshozó szerv ülésének jobb előkészítése érdekében szükségesek.

Az Egyesülési Szerződés a Közös Átalakulási Terv lényeges rendelkezéseit tartalmazza, amelyet a Beolvasásban résztvevő Társaságok Közgyűléseinek felhatalmazása alapján a Beolvasásban résztvevő Társaságok képviselői joggal rendelkező vezető tisztségviselői írnak 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

XIV. AZ EGYESÜLÉSI SZERZŐDÉS TERVEZETE

Az Egyesülési Szerződés Tervezete jelen Közös Átalakulási Terv **10. számú mellékletét** képezi.

Mellékletek:

- 1. számú melléklet:** A Beolvadó Társaság vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete továbbá e tervezetekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés, Felügyelőbizottsági (Auditbizottsági) bizottsági jelentés.
- 2. számú melléklet:** Az Átvevő Társaság (átalakulás előtti) vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete és a Beolvadással létrejövő Jogutód Társaság (nyitó) vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete, továbbá e tervezetekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés, Felügyelőbizottsági (Auditbizottsági) bizottsági jelentés.
- 3. számú melléklet:** A Jogutód Társaság alapszabálya
- 4. számú melléklet:** A kilépni szándékozó OPUS Részvényes nyilatkozata
- 5. számú melléklet:** A kilépni szándékozó KONZUM Részvényes nyilatkozata
- 6. számú melléklet:** OPUS GLOBAL Nyrt. vezetői összefoglaló az átalakulás szükségességéről
- 7. számú melléklet:** KONZUM Nyrt. vezetői összefoglaló az átalakulás szükségességéről
- 8. számú melléklet:** OPUS GLOBAL Nyrt. 2016-2017. évi beszámolója
- 9. számú melléklet:** KONZUM Nyrt. 2016-2017. évi beszámolója
- 10. számú melléklet:** Egyesülési Szerződés Tervezete

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