

EGYESÜLÉSI TERV

a **FŐTÁV-Kiserőmű Villamos energia-, Hőtermelő és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.: 01-09-886030)

a **FŐTÁV-KOMFORT Épületenergetikai Szolgáltató és Fővállalkozó Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.: 01-09-687450)

valamint

az **IMMODUS Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.:01-10-043711)

a **Budapesti Távhőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságba** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.: 01-10-042582, a továbbiakban: Befogadó társaság)

való beolvadása útján történő egyesülésről

BEVEZETŐ MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. A jelen Egyesülési Terv és mellékletei előkészítésére a 85/2020. (IV. 22.) BVH IG határozat kérte fel az átalakulásban részt vevő társaságok vezető tisztségviselőit.

A Befogadó társaság alapítója a Fővárosi Közgyűlés 2020. június 24-én tartott ülésén a/2020. (VI. 24.) számú Főv. Kgy. határozattal kinyilvánította, hogy egyetért a jelen Egyesülési Tervben foglalt, a Befogadó társaság beolvadással történő egyesüléssel való átalakulásával.

A beolvadás a cégstruktúra optimalizálása érdekében szükséges, végrehajtását követően jelentős működési költségmegtakarítás és adóoptimalizálás érhető el, továbbá az egyes eszközök külön cégben tartása üzleti szempontból nem indokolt, az érintett eszközöket tulajdonló cégek fenntartása előnyöket nem hoz. A beolvadás hatására a Befogadó társaság adminisztrációs feladataiban is számottevő csökkenés érhető el. A tagolt vállalati struktúra megszüntethető, ennek eredményeképpen pedig a humán és tárgyi erőforrások kihasználása javítható.

Az átalakulás során a Befogadó társaság egyszemélyes tulajdonában lévő leányvállalatai a Befogadó társaságba való beolvadással egyesülnek. A beolvadó társaságok tételesen:

- (i) **FŐTÁV-Kiserőmű Villamos energia-, Hőtermelő és Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.: 01-09-886030), mint beolvadó jogelőd gazdasági társaság, a továbbiakban: Beolvadó társaság1;
- (ii) **FŐTÁV-KOMFORT Épületenergetikai Szolgáltató és Fővállalkozó Korlátolt Felelősségű Társaságnak** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.: 01-09-687450), mint beolvadó jogelőd gazdasági társaság, a továbbiakban: Beolvadó társaság2;

- (iii) **IMMODUS Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak** (székhelye: 1116 Budapest, Kalotaszeg utca 31., Cg.:01-10-043711), mint beolvadó jogelőd gazdasági társaság, a továbbiakban: Beolvadó társaság3;

(A Beolvadó társaság1, a Beolvadó társaság2 és a Beolvadó társaság3 a továbbiakban együttesen: „Beolvadó Társaságok”).

A Beolvadó Társaságok beolvadással történő megszűnését követően, azok általános jogutódja a Befogadó társaság lesz.

A Beolvadó Társaságok vonatkozásában a Befogadó társaság részvényesének Igazgatósága, a Befogadó társaság vonatkozásában a Fővárosi Közgyűlés az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyron-mérleg tervezetek fordulónapjaként 2019. december 31-ét jelölte meg. A Fővárosi Közgyűlés a Befogadó társaság tekintetében a vagyronmérleg- és vagyronleltár-tervezetek ellenőrzésére Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t (székhelye: 1139 Budapest, Petneházy utca 52. 2. em. 238.), cégjegyzékszám: 01-09-341567, képviseli: Juhász Péter ügyvezető, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 004233,) független könyvvizsgálót jelölte ki.

2. A Beolvadó Társaságok egyedüli tagjaként a Befogadó társaság részvényesének Igazgatósága 2020. június 17-én

i) a Beolvadó társaság1 Alapítójaként az .../2020. (VI. 17.) számú alapítói határozatával,

ii) a Beolvadó társaság2 Alapítójaként az .../2020. (VI. 17.) számú alapítói határozatával,

iii) a Beolvadó társaság3 Alapítójaként az .../2020. (VI. 17.) számú alapítói határozatával

a) elhatározta az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: Átalakulási tv.) 8. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Beolvadó Társaságok jogutódlással megvalósuló megszűnését a FŐTÁV Zrt.-be (mint Befogadó társaság) történő beolvadással, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:39. §-a és 3:44. § szerint;

b) az Átalakulási tv. 2. § (3) bekezdése alapján a beolvadáshoz szükséges vagyronmérleg-tervezet és vagyronleltár-tervezet fordulónapjaként a Beolvadó Társaságok számviteli törvény szerinti beszámolójának fordulónapját, azaz 2019. december 31. napját határozta meg;

- c) az Átalakulási tv. 13. § (2) bekezdése alapján kijelölte a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-t (székhelye: 1139 Budapest, Petneházy utca 52. 2. em. 238., cégjegyzékszám: 01-09-341567, képviseli: Juhász Péter ügyvezető, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 004233, a továbbiakban: Könyvvizsgáló Társaság), – a Könyvvizsgáló Társaság a könyvvizsgálói feladatok ellátására Juhász Pétert (könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 007296) jelölte ki – a Beolvadó Társaságok vonatkozásában a beolvadással kapcsolatos könyvvizsgálói tevékenységek elvégzésére;
- d) az Átalakulási tv. 6. §-ában foglaltak szerint jóváhagyta a jelen átalakulási tervet annak mellékleteivel együtt, és a benne foglaltak alapján véglegesen jóváhagyta, hogy a Beolvadó társaság1, Beolvadó társaság2 és Beolvadó társaság3 beolvadjon a FŐTÁV Zrt.-be, mint Befogadó társaságba, azzal, hogy a Beolvadó Társaságok megszűnnek, általános jogutódjuk a Befogadó társaság lesz, amelynek neve és cégformája nem változik, egyúttal felhatalmazta a Beolvadó Társaságok ügyvezetését az átalakulási terv és a közös egyesülési szerződés aláírására;
- e) jóváhagyta a Beolvadó Társaságok független könyvvizsgáló által ellenőrzött, 2019. december 31-i fordulónapra készített vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezeteit, az azokról készült független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal együtt, a jelen átalakulási terv 1-3. számú melléklete szerinti tartalommal;
- f) jóváhagyta a beolvadás előtti, és a beolvadást követően tovább működő FŐTÁV Zrt., mint jogutód Befogadó társaság független könyvvizsgáló által ellenőrzött nyitó vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetét az azokról készült független könyvvizsgálói jelentésben foglaltakkal együtt, a jelen átalakulási terv 4. számú melléklete szerinti tartalommal;
- g) az Átalakulási tv. 6. § (6) bekezdése alapján a beolvadáshoz fűződő joghatások beállításának napjaként 2020. szeptember 30. napját jelölte meg azzal, hogy amennyiben a cégbírósi bejegyzés e napot követően történik meg, úgy a joghatások beállításának napja a cégbírósi bejegyzés napja, a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény (a továbbiakban: Ctv.) 57. § (2) bekezdése alapján;

- h) az Átalakulási tv. 14. § (5) bekezdése alapján kijelölte a FŐTÁV Zrt.-t arra, hogy gondoskodjon az egyesülésről szóló végleges döntés meghozatalát követő 8 napon belül az egyesülési közlemény Céglőnyben történő közzétételének kezdeményezéséről, majd ezt követően a Ctv. 59. § (1) bekezdése szerint intézkedjen a beolvadás illetékes Cégbírósághoz történő bejelentéséről;
- i) felkérte a FŐTÁV Zrt. vezérigazgatóját, hogy döntéseiről a a Beolvadó Társaságok ügyvezetését tájékoztassa.

3. Az Átalakulási tv. 8. § (1) bekezdése alapján a beolvadásról egy alkalommal határoznak az érintett társaságok legfőbb szervei.

Jelen dokumentum a Befogadó társaság és a Beolvadó Társaságok legfőbb szerve által elhatározott egyesülés tervét tartalmazza, a következők szerint:

I. Az átalakulás módjának, időpontjának meghatározása

II. A Beolvadó Társaságok vagyon-mérleg tervezetei és vagyonleltár tervezetei

III. A Befogadó társaság átalakulás előtti és átalakulás utáni vagyonmérlegtervezete és vagyonleltár-tervezete

IV. A jogutód Befogadó társaság alapszabály módosításának tervezete

V. A tőkeszerkezet átrendezésének okai és megvalósításának módja

VI. Egyéb, az egyesüléssel kapcsolatos körülmények

VII. Az egyesülési szerződés tervezete

VIII. Mellékletek felsorolása

I. AZ ÁTALAKULÁS MÓDJÁNAK, IDŐPONTJÁNAK MEGHATÁROZÁSA

I.1. Felek a Ptk., valamint az Átalakulási tv. vonatkozó rendelkezései alapján egyesülnek. Az egyesülés módja: „Beolvadás”.

Az átalakulás során a Beolvadó Társaságok, mint beolvadó társaságok beolvadnak a Befogadó társaságba, mint átvevő társaságba.

A vagyonmérleg- és a vagyonleltár-tervezetek fordulónapja 2019. év december hónap 31. napja.

I.2. A Befogadó társaság a Beolvadó Társaságok 100 %-os szavazati joggal rendelkező tagja.



- I.3. Az átalakulás időpontja 2020. év szeptember hónap 30. napja, vagy amennyiben a cégbíróság az átalakulást ezen időpontig a cégjegyzékbe nem jegyzi be, úgy a cégbejegyzés napja (azaz az a nap, amely napon az illetékes cégbíróság az átalakulást a cégjegyzékbe bejegyzi).

II. BEOLVADÓ TÁRSASÁGOK VAGYON-MÉRLEG TERVEZETEI ÉS VAGYONLELTÁR TERVEZETEI

Az egyesülésben résztvevő Befogadó társaság, valamint a Beolvadó Társaságok elkészítették a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai alapján 2019. december 31-i fordulónapra a társaságok vagyonmérleg-tervezetét és vagyonleltár-tervezetét. A társaságok az átalakulást könyv szerinti értéken hajtják végre.

Az Átalakulási tv. 4 § (5) bekezdése értelmében a független könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyonmérleg-tervezeteket és vagyonleltár-tervezeteket az 1-3. számú mellékletek tartalmazzák az alábbi bontásban. (mely mellékletek az egyesülési szerződés 1-3. számú mellékleteit is képezik).

II.1. Beolvadó társaság1

(i) Vagyonmérleg-tervezet

(ii) Vagyonleltár-tervezet

(iii) A Könyvvizsgáló véleménye a vagyonmérleg-tervezetről és vagyonleltár-tervezetről

II.2. Beolvadó társaság2

(i) Vagyonmérleg-tervezet

(ii) Vagyonleltár-tervezet

(iii) A Könyvvizsgáló véleménye a vagyonmérleg-tervezetről és vagyonleltár-tervezetről

II.3. Beolvadó társaság3

(i) Vagyonmérleg-tervezet

(ii) Vagyonleltár-tervezet

(iii) A Könyvvizsgáló véleménye a vagyonmérleg-tervezetről és vagyonleltár-tervezetről

III. A BEFOGADÓ TÁRSASÁG EGYESÜLÉS ELŐTTI ÉS EGYESÜLÉS UTÁNI VAGYONMÉRLEG-TERVEZETE ÉS VAGYONLELTÁR-TERVEZETE

A Befogadó társaságnak az Átalakulási tv. 4 § (5) bekezdése értelmében a független könyvvizsgáló által ellenőrzött záró vagyonmérleg-tervezetét és vagyonleltár-tervezetét, valamint az egyesülést követő nyitó vagyonmérleg-tervezetét a 4. számú melléklet – mely

melléklet az egyesülési szerződés 4. számú mellékletét is képezi – tartalmazza az alábbi bontásban:

- (i) Átalakulás előtti vagyommérleg-tervezet
- (ii) Átalakulás előtti vagyonelejtár-tervezet
- (iii) Átalakulás utáni vagyommérleg-tervezet
- (iv) Átalakulás utáni vagyonelejtár-tervezete
- (v) A Könyvvizsgáló véleménye az átalakulás előtti vagyommérleg-tervezetről és vagyonelejtár-tervezetről
- (vi) A Könyvvizsgáló véleménye az átalakulás utáni vagyommérleg-tervezetről

IV. A BEFOGADÓ TÁRSASÁG ALAPSZABÁLY MÓDOSÍTÁSÁNAK TERVEZETE

A Befogadó társaság Alapszabály módosítás tervezetét a jelen Egyesülési Terv 5. számú melléklete tartalmazza.

V. A TÖKESZERKEZET ÁTRENDÉZÉSÉNEK OKAI ÉS MEGVALÓSÍTÁSÁNAK MÓDJA

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: számviteli törvény) előírása alapján az átalakulással létrejövő gazdasági társaság vagyommérleg-tervezetének saját tőke tételében jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék, illetve lekötött tartalék szerepelhet és csak pozitív összegekkel.

VI. EGYÉB, EGYESÜLÉSSSEL KAPCSOLATOS KÖRÜLMÉNYEK

- VI.1. Az átalakulásban részt vevő társaságok vagyommérleg-tervezetei a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegére vonatkozó módszerekkel és a számviteli törvény által előírt bontásban kerülnek elkészítésre azzal, hogy az átalakuló jogi személy a számviteli törvény szerinti beszámoló mérlegében kimutatott eszközeit és kötelezettségeit nem kívánja átértékelni.
- VI.2. A Beolvadó Társaságoknál felügyelő bizottság és munkavállalói érdekképviselői szerv is működik. A Beolvadó Társaságok felügyelő bizottságai az átalakulást támogatták, a munkavállalói érdekképviselői szervek tájékoztatása az egyesülésről való végleges döntéstől számított 15 napon belül szükséges. A Befogadó társaságnál a Felügyelő Bizottság az átalakulást támogatta, a munkavállalói érdekképviselői szerv tájékoztatása az egyesülésről való végleges döntéstől számított 15 napon belül szükséges.
- VI.3. Tekintettel arra, hogy a Beolvadó Társaságok összes törzsbetéte és részvénye, a Befogadó társaság tulajdonában áll, így a Befogadó társaság jegyzett tőkéje a beolvadással nem

változik. Nem változik a vezető tisztségviselők és a könyvvizsgáló személye és megbízatásuk időtartama.

- VI.4. Az átalakulással egyidejűleg új részvényes nem lép be a Befogadó társaságba.
- VI.5. Az átalakulás kapcsán a Befogadó társaság részvényesét pótlólagosan teljesítendő vagyoni hozzájárulás nem terheli.
- VI.6. Az átalakulás megfelel a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény („Tao. tv.”) 4. § 23/a pont c) alpontjában meghatározott feltételnek (kedvezményezett átalakulás), mivel az átalakulásban jogelődként és jogutódként is csak társaság vesz részt, továbbá az egyszemélyes társaságok egyedüli tagjukba, olvadnak be. A kedvezményezett átalakulással összefüggésben a Befogadó társaság a Tao. tv. 16. § (10) bekezdése alapján a következő kötelezettségvállalásokat teszi, amely kötelezettségvállalások az alapszabályban feltüntetésre kerülnek:
- a) A Befogadó társaság a Beolvadó Társaságoktól átvett eszközöket és kötelezettségeket elkülönítve tartja nyilván. A Befogadó társaság nyilvántartása tartalmazza az átvett eszközöknek a Beolvadó Társaságoknál, az átalakulás napján kimutatott bekerülési értékét, könyv szerinti értékét, számított nyilvántartás szerinti értékét, valamint az adott eszközhöz kapcsolódó az átalakulást követően elszámolt társasági adóalap módosító tételeket.
 - b) A Befogadó társaság – az átvett eszközökre tekintettel – a társasági adó alapját úgy határozza meg, mintha az átalakulásra nem került volna sor.

VII. AZ EGYESÜLÉSI SZERZŐDÉS TERVEZETE

Az Egyesülési szerződés tervezetét a jelen Egyesülési Terv 6. számú melléklete tartalmazza.

VIII. MELLÉKLETEK:

1–3. számú melléklet: A Beolvadó Társaságok vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete továbbá e tervezetekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés.

4. számú melléklet: A Befogadó társaság (átalakulás előtti) vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete és a Befogadó társaság, mint beolvadással létrejövő jogutód társaság vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezete, továbbá e tervezetekre vonatkozó könyvvizsgálói jelentés.

5. számú melléklet: A Befogadó társaság alapszabályának tervezett módosítása, egységes szerkezetű alapszabály tervezete.

6. számú melléklet: Egyesülési szerződés tervezete

Budapest, 2020. június

FŐTÁV-Kiserőmű Kft. (Beolvadó társaság1)

.....
Hegedüs Ferenc ügyvezető

FŐTÁV-KOMFORT Kft. (Beolvadó társaság2)

.....
Szabó Róbert ügyvezető

IMMODUS Zrt. (Beolvadó társaság3)

.....
Gayerhosz István vezérigazgató

FŐTÁV Zrt. (Befogadó társaság)

.....
Mártha Imre Edgár vezérigazgató

