

BEOLVADÁSOS - KÜLÖNVÁLÁSI TERV

amely készült a „DÉL-PANNON” Követéskezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 1142 Budapest, Tatai u. 3., Cg.: 01-10-045449) részvényeseinek a rájuk eső meghatározott vagyonelemekkel az MLG – Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságba (székhelye: 1062 Budapest, Bajza utca 17-19., Cg.: 01-10-048944), illetve a FEVITA Hungary Zártkörűen Működő Részvénytársaságba (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Raktár u. 1., Cg.: 07-10-001013) történő beolvadásos különválásáról

Bevezető megállapítások:

1.)

A jelen beolvadásos-különválási terv (a továbbiakban: „beolvadásos-különválási terv”) és mellékletei elkészítésére a „DÉL-PANNON” Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: „DÉL-PANNON” Zrt.) 1/2022 (08.29.) közgyűlési határozata kötelezte a társaság vezérigazgatóját, illetőleg kérte fel a közreműködésre a különválásban részt vevő, jogutód társaságok vezető tisztségviselőit.

A különváló társaság részvényesei a 2022. augusztus 29. napán megtartott közgyűlésén a fenti számú határozattal elvi döntést hoztak a beolvadásos különválásról, mint cégjogi eseményről, mely szerint a különváló „DÉL-PANNON” Zrt. részvényesei – a rájuk eső meghatározott vagyonelemekkel – különválnak, és egyidejűleg csatlakoznak az MLG – Holding Zrt., és FEVITA HUNGARY Zrt. jogutód társaságokhoz.

Az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt. részvényesei 2022. augusztus 31. napján, míg az MLG – Holding Zrt. átvevő cég 2022. szeptember 01. napján megtartott rendkívüli közgyűlésein meghozott 1/2022 (08.31.), illetőleg 1/2022 (09.31.) számú határozataival hozzájárult a „DÉL-PANNON” Zrt. beolvadásos különválásához.

A beolvadásos különválást követően az átvevő társaságok, mint általános jogutód, befogadó (átvevő) társaságok, változatlan formában, és változatlan névvel működnek tovább.

A felek rögzítik, hogy az átalakulás módja a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:45. §. (2) a) pontja, illetőleg az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, és szétválásáról szóló 2013. év CLXXVI. törvény (átalakulási törvény, vagy Áttv.) 18.§. (1) bekezdés g) pontja szerinti beolvadásos különválás.

2.)

A „DÉL-PANNON” Zrt. vezérigazgatója kijelenti, hogy a különváló társaság alapszabályában meghatározott vagyoni hozzájárulásait a részvényesek teljes egészében befizették, illetőleg teljesítették, továbbá a különváló társaság nem áll jogutód nélküli megszűnése (megszüntetése) iránti eljárás, vagy csődeljárás alatt, vele szemben jogi személy elleni büntetőjogi intézkedés iránti eljárás sincs folyamatban, illetve nem áll jogi személlyel szemben alkalmazható büntetőjogi intézkedés hatálya alatt.

3.)

A beolvadásos különválásban az alábbi gazdasági társaságok vesznek részt:

- a „DÉL-PANNON” Követéskezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1142 Budapest, Tatai u. 3., Cg.: 01-10-045449, a továbbiakban: mint különváló, jogelőd gazdasági társaság):

- 1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.)
- 2. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.)
- az **MLG –Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1068 Budapest, Bajza utca 17-19., Cg.: 01-10-043152), mint az ahhoz csatlakozó részvényeseket a jogelőd társaságból megillető 1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) átvevője, mint átvevő, jogutód gazdasági társaság (a továbbiakban: jogutód, vagy „átvevő társaság”).
- a **FEVITA Hungary Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Raktár u. 1., Cg.: 07-10-001013), mint az ahhoz csatlakozó részvényeseket a jogelőd társaságból megillető 2. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) átvevője, mint átvevő, jogutód gazdasági társaság (a továbbiakban: jogutód, vagy „átvevő társaság”).

A beolvadásos különválás során a különváló társaság részvényesei a jogi személy rájuk eső arányos részeivel két, már működő jogi személyhez, az átvevő társaságokhoz, mint jogutódokhoz csatlakoznak.

A különváló társaság, valamint az átvevő társaságok (rendkívüli) közgyűlései a különválási döntés érdemi meghozatalához szükséges (átalakulási) különválási vagyon-mérleg tervezetek fordulónapjaként 2022. július 31.-ét határozták meg.

A közgyűlések a különváló társaság, valamint az átvevő társaságok tekintetében a vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezetek ellenőrzésére a Zöldkő Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. (Cg.: 01-09-686996, 1025 Budapest, Zöldkő u. 18/a., képviseli: Heller Judit ügyvezető, könyvvizsgálói nyilvántartási szám: 004685) független könyvvizsgálót jelölték ki.

I. A különválás módjának, és időpontjának meghatározása:

1.1.

A Ptk., valamint az átalakulási törvény vonatkozó rendelkezései alapján a különváló társaság részvényesei a rájuk eső vagyonelemekkel különválnak, és csatlakoznak (beolvadnak) az átvevő társaságokba, ezért a szétválás módja: a Ptk. 3:45. §. (2) bekezdés a) pontja, illetőleg az Áttv. 18.§. (1) bekezdés g) pontja szerinti „beolvadásos különválás”.

1.2.

A vagyonmérleg-, és a vagyonleltár-tervezetek fordulónapja: 2022. július 31. napja.

1.3.

A társaságok közgyűlései a különválás időpontjaként 2023. január 31. napját jelölték meg azzal, hogy amennyiben a cégbíróság az átalakulást ezen időpontig a cégjegyzékbe nem jegyzi be, úgy a kiválás napja az a nap, amely napon az illetékes cégbíróság a beolvadásos különválást a cégjegyzékbe bejegyzi.

II. A különváló társaság főbb adatai:

2.1. Cég formája: zártkörűen működő részvénytársaság

2.2. Cégneve: „DÉL-PANNON” Követeléskezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2.3. A rövidített cégneve: „DÉL-PANNON” Zrt.

2.4. A cég székhelye: 1142 Budapest, Tatai u. 3.

2.5. A cégjegyzékszám: Cg.: 01-10-045449

2.6. A cég főtevékenysége: 8291'08 Követelésbehajtás

2.7. A cég alaptőkéje: 150.000.000,- Ft, azaz százötvenmillió forint.

A különváló társaság alaptőkéjét megtestesítő részvények a részvényesek között az alábbiak szerint oszlanak meg:

Tulajdonos neve	Részvények névértéke összesen	Részvénynévértéke	Szavazati elsőbbségi részvény		Névre szóló törzs-részvény		Tulajdoni hányad
			eFt	db	eFt	db	
Lóki Géza	24 000 000	1 000 000	17 000 000	17	7 000 000	7	16,00
Lóki Gézáné	26 000 000	1 000 000	0		26 000 000	26	17,33
Lóki Szilvia Rózsa	26 000 000	1 000 000	0		26 000 000	26	17,33
Lóki Zita Ágnes	26 000 000	1 000 000	0		26 000 000	26	17,33
Lóki Géza József	26 000 000	1 000 000	0		26 000 000	26	17,33
InHold Zrt.	22 000 000	1 000 000	0		22 000 000	22	14,67
Összesen:	150 000 000		17 000 000	17	133 000 000	133	100,00

A képviselőre (cégjegyzésre) jogosult vezérigazgató adatai:

Név	Anyja neve	Lakcím	Aláírás
Meggyes Ferenc	Zanati Ilona	7400 Kaposvár, Kontrássy utca 5. 1. em. 1.	önálló

III. A különválás módja, a kedvezményezett átalakulás:

3.1.

A részvényesek a különválás módjaként a Ptk. 3:45.§ (2) bekezdése, illetőleg az Áttv. 18.§. (1) bekezdés g) pontja szerinti beolvadásos különválást határozták meg.

3.2.

A különválás kedvezményezett átalakulásnak minősül mivel a különváló társaság részvényesei a különválás során nyilatkoztak arról, hogy a jogutód társaságok részvényesei kívánnak lenni ugyanolyan arányban, mint amilyen arányban a különváló társaságnak is részvényesei. A tulajdoni hányadokat a jogutód társaságok saját tőkéjéhez viszonyított arányok szerint kell meghatározni.

A különválás könyvszerinti értéken történik, a különváló társaságban a vagyonelemek nem kerülnek átértékelésre.

3.3.

A részvényesek akarataként jelen különválási terv az alábbiakat rögzíti:

- A „DÉL-PANNON” Zrt. vagyonából a különváló társaságok részvényeseit a meghatározásra kerülő módon, és arányok szerint két külön vagyoncsoport illeti meg, amelyekkel a részvényesek a jogutód társaságokhoz – külön-külön – csatlakoznak:
 - 1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.)
 - 2. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.).

Vagyon megosztás „DÉL-PANNON” Zrt. (jogelőd)	1. Vagyonscsoport („DÉL-PANNON” Zrt.)	2. Vagyonscsoport („DÉL-PANNON” Zrt.)
Tervezett saját tőke megosztás a kiválás során	4%	96%

3.4.

A különváló társaság vagyon felosztási javaslata a következők szerint alakul:

	A tétel megnevezése	„DÉL-PANNON” Zrt. 2022.07.31- vagyommérleg szerinti érték	1.Vagyon csoport („DÉL-PANNON” Zrt. 2022.07.31- vagyommérleg szerinti érték	2.Vagyon csoport („DÉL-PANNON” Zrt.) 2022.07.31- vagyommérleg szerinti érték
A.	Befektetett eszközök	1 916 181	51 494	1 864 687
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	494	494	0
	Vagyoni értékű jogok	494	494	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	46 371	46 371	0
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43 184	43 184	0
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 187	3 187	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 869 316	4 629	1 864 687
	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	1 864 687	0	1 864 687
	Egyéb tartós részesedés	4 629	4 629	0
B.	Forgóeszközök	282 330	282 330	0
I.	KÉSZLETEK	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	273 968	273 968	0
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	21 585	21 585	0
	Egyéb követelések	252 383	252 383	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	8 362	8 362	0
	Pénztár, csekkek	6 110	6 110	0
	Bankbetétek	2 252	2 252	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	148	148	0
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	148	148	0
	Eszközök összesen	2 198 659	333 972	1 864 687

D.	Saját tőke	1 944 096	79 409	1 864 687
I.	I. JEGYZETT TŐKE	150 000	50 000	100 000
III.	TŐKETARTALÉK	790 000		790 000
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 002 981	28 294	974 687
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 115	1 115	0
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	254 563	254 563	0
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 680	4 680	0
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 680	4 680	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	249 883	249 883	0
	Rövid lejáratú kölcsönök	218 481	218 481	0
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 256	27 256	0
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 146	4 146	0

G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0	0
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
	Források összesen	2 198 659	333 972	1 864 687

IV. „1. Vagyonscsoport („DÉL-PANNON” Zrt.)” vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetei:

4.1.

A beolvadásos különválás során a jogelőd társaság részvényesei az 1. vagyonscsoport „DÉL-PANNON” Zrt.-hez tartozó vagyonelemekkel az átvevő MLG – Holding Zrt.-hez, mint jogutódhoz csatlakoznak.

A különváló 1. vagyonscsoport „DÉL-PANNON” Zrt. vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetei a 2022. július 31.-ei fordulónapra kerültek elkészítésre.

4.2.

Jelen beolvadásos különválási terv mellékletét képezik a különváló társaság:

- a szétváló (különváló) „DÉL-PANNON” Zrt. jogelőd társaság vagyonmegosztási javaslata a vagyonmérleg-, vagyonleltár tervezet alapján (adatok ezer Ft),
- jogelőd „DÉL-PANNON” Zrt. vagyonmérleg-, vagyonleltár tervezetei,
- „1. Vagyonscsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) ” vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetei,
- valamennyi fenti vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezet, illetőleg vagyonfelosztási javaslat kapcsán készült független könyvvizsgálói jelentések.

4.3.

A különváló és azonnal beolvadó 1. vagyonscsoport „DÉL-PANNON” Zrt. saját tőkéjének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (adatok ezer Ft)

A tétel megnevezése	Különváló és egyidejűleg beolvadó 1. vagyonscsoport „DÉL-PANNON” Zrt. könyvszerinti értéken	Átértékelés	Különváló és egyidejűleg beolvadó 1. vagyonscsoport „DÉL-PANNON” Zrt. vagyonmérleg szerinti
a	b	c	d
D. Saját tőke	79 409	0	79 409
I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
III. TÖKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 294		28 294
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 115		1 115

V. A különváló, és azonnal beolvadó 1. vagyonscsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) tulajdonosi struktúrája:

A tulajdonosi struktúra a saját tőke adatai alapján a következők szerint alakul:

Tulajdonos neve	Részvénynévérték e	Névre szóló törzs-részvény		Tulajdoni hányad d
		eFt	db	
Lóki Géza	1 000 000	8 000 000	8	20,00
Lóki Gézáné	1 000 000	8 000 000	8	18,00
Lóki Szilvia Rózsa	1 000 000	9 000 000	9	16,00
Lóki Zita Ágnes	1 000 000	9 000 000	9	16,00

Lóki Géza József	1 000 000	9 000 000	9	16,00
InHold Zrt.	1 000 000	7 000 000	7	14,00
Összesen:		50 000 000	50	100,00

VI. „2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.)” vagyonszerleg-, és vagyonszerletár tervezetei:

6.1.

A beolvadásos különválás során a „2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.)” vagyonszerával a jogelőd társaság részvényesei a meghatározott arányok szerint az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt.-hez, mint jogutódhoz csatlakoznak.

A különváló „2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.)” vagyonszer mérleg és vagyonszerletár tervezetei a 2022. július 31.-ei fordulónapra kerültek elkészítésre.

6.2.

Jelen beolvadásos különválási terv mellékletét képezik a különváló társaság:

- a szétváló (különváló) „DÉL-PANNON” Zrt. jogelőd társaság vagyonszerosztási javaslata a vagyonszerleg-, vagyonszerletár tervezet alapján (adatok ezer Ft),
- jogelőd „DÉL-PANNON” Zrt. vagyonszerleg-, vagyonszerletár tervezetei,
- „2. Vagyonsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) ” vagyonszerleg-, és vagyonszerletár tervezetei,
- valamennyi fenti vagyonszerleg-, és vagyonszerletár tervezet, illetőleg vagyonszerelosztási javaslat kapcsán készült független könyvvizsgálói jelentések.

6.3.

A különváló „2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.)” saját tőkéjének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (adatok ezer Ft):

A tétel megnevezése	2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.) 2022.07.31-könyv szerinti	Átértékelés	2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.) 2022.07.31-vagyonmérleg szerinti érték
D. Saját tőke	1 864 687		1 864 687
I. I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
III. TŐKETARTALÉK	790 000		790 000
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	974 687		974 687
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0

Az eszközök oldalán kizárólag a FEVITA HUNGARY Zrt. részvényei szerepelnek összesen: 1.864.687 ezer Ft értékben.

VII. A különváló, és azonnal beolvadó 2. vagyonszoport („DÉL-PANNON” Zrt.) tulajdonosi szerktúrája:

A tulajdonosi szerktúra a saját tőke adatai alapján a következők szerint alakul:

Tulajdonos neve	Részvényértéke	Névre szóló törzs-részvény		Tulajdoni hányad
		eFt	db	

Lóki Géza	1 000 000	16 000 000	16	16,00
Lóki Gézáné	1 000 000	16 000 000	16	16,00
Lóki Szilvia Rózsa	1 000 000	18 000 000	18	18,00
Lóki Zita Ágnes	1 000 000	18 000 000	18	18,00
Lóki Géza József	1 000 000	18 000 000	18	18,00
InHold Zrt.	1 000 000	14 000 000	14	14,00
Összesen:		100 000 000	100	100,00

VIII. A beolvadásos különválási folyamatban résztvevő átvevő (jogutód) társaságok adatai:

8.1. Az MLG – Holding Zrt., mint az 1. vagyonsoporthoz („DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó részvényesek, és a rájuk eső vagyontárgyak átvevőjének

- társasági formája: zártkörűen működő részvénytársaság,
- cégneve: MLG – Holding Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság,
- rövidített cégneve: MLG-Holding Zrt.,
- székhelye: 1062 Budapest, Bajza utca 17-19.,
- cégjegyzékszám: Cg.: 01-10-048944,
- főtevékenysége: 6420'08 Vagyonkezelés,
- alaptőkéje: 50.000.000,- Ft, azaz ötvenmillió forint.

Az átvevő társaság (jogelőd) részvényesi összetétele:

Tulajdonos neve	Részvénytulajdonosi név	Osztalék elsőbbségi részvény		Névre szóló törzsrészvény		Részvények névértékének összege	Tulajdonosi hányad
		eFt	db	eFt	db		
Lóki Géza	1 000 000	10 000 000	10	0	0	10 000 000	20
Lóki Gézáné	1 000 000	0		10 000 000	10	10 000 000	20
Lóki Szilvia Rózsa	1 000 000	0		10 000 000	10	10 000 000	20
Lóki Zita Ágnes	1 000 000	0		10 000 000	10	10 000 000	20
Lóki Géza József	1 000 000	0		10 000 000	10	10 000 000	20
Összesen:		10 000 000	10	40 000 000	40	50 000 000	100

8.2. A FEVITA HUNGARY Zrt., mint az 2. vagyonsoporthoz („DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó részvényesek, és a rájuk eső vagyontárgyak átvevőjének

- társasági formája: zártkörűen működő részvénytársaság,
- cégneve: FEVITA HUNGARY Zártkörűen Működő Részvénytársaság,
- rövidített cégneve: FEVITA HUNGARY Zrt.,
- székhelye: 8000 Székesfehérvár, Raktár u. 1.,
- cégjegyzékszám: Cg.: 07-10-001013,
- főtevékenysége: 1039'08 Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás,
- alaptőkéje: 933.000.000,- Ft, azaz kilencszázharminháromezer forint.

Az alaptőke 933.000, azaz kilencszáz-harminháromezer darab, egyenként 1.000 Ft, azaz egyezer forint névértékű dematerializált névre szóló törzsrészvényből áll, amelyek – a beolvadásos különválást megelőzően – a következő táblázat szerint oszlanak meg a részvényesek között:

Részvényes	Beolvadás előtt részvény (db)	Tulajdoni arány (%)
Dél-Pannon Zrt	921 706 db	98,7895%
Lóki Géza	2 194 db	0,2352%
Balog András	1 db	0,0001%
Bartus Norbert	123 db	0,0132%
Carota Bt.	110 db	0,0118%
Dr. Hoffmann László	132 db	0,0141%
Figler Kálmán	358 db	0,0384%
Fodor István	9 db	0,0010%
Frigyes Gáborné	23 db	0,0025%
Gergely Sándor	616 db	0,0660%
Heffner Dorottya Helga	273 db	0,0293%
Hrabéczy Klára Irén	110 db	0,0118%
Kalocsay Krisztina Mária	88 db	0,0094%
Kaszapné Szolnoki Erzsébet Dr.	44 db	0,0047%
Március 21 Mezőgazdasági Kft.	4 401 db	0,4717%
Mátravölgyi János	6 db	0,0006%
Mirelite Mirsa Zrt.	1 787 db	0,1915%
Péterfy Miklós	57 db	0,0061%
Salamon Péter	1 db	0,0001%
Soós Ferenc József	18 db	0,0019%
Szép László	48 db	0,0051%
Udvardi Ferencné	119 db	0,0128%
Zentai Zoltán	776 db	0,0832%
Összesen	933 000 db	100,000%

IX. Az átvevő MLG – Holding Zrt. vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetei:

- A beolvadásos különválás során az 1. vagyonsoporthoz („DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó részvényesek a rájuk eső vagyontárgyakkal az átvevő MLG – Holding Zrt.-hez, mint jogutódhoz csatlakoznak.
- Az átvevő MLG – Holding Zrt., mint jogutód tekintetében nem szükséges – a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 16.§. (10), illetve (11) bekezdései szerint – kötelezettséget vállalni arra vonatkozóan, hogy a beolvadást követően a 1. vagyonsoporthoz („DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó, jogelődötől átvett eszközöket és kötelezettségeket elkülönítve tartja nyilván, és e nyilvántartásban feltünteti a jogelődnél az átalakulás napjára kimutatott bekerülési értéket, könyv szerinti értéket, számított nyilvántartási értéket, valamint az eszköz, a kötelezettség alapján általa az átalakulást követően az adózás előtti eredmény módosításaként elszámolt összeget is.
- Az átvevő MLG – Holding Zrt., mint vagyonszerző kötelezettséget vállal – az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (továbbiakban Áfa tv.) 18.§. (1) bekezdés b./ pontja alapján – arra, hogy a szerzéshez és a szerzett vagyonhoz fűződő, az Áfa tv.-ben szabályozott jogok és kötelezettségek – az Áfa tv. 18.§. (2) bekezdésében említett eltéréssel – a szerzéstől kezdődően jogutódként őt illetik és terhelik.

Az átvevő MLG – Holding Zrt. vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetei a 2022. július 31.-ei fordulónapra kerültek elkészítésre.

Jelen beolvadásos különválási terv mellékletét képezik az átvevő társaság:

- az MLG – Holding Zrt., mint jogelőd beolvadás előtti vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezetei,
- az MLG – Holding Zrt., mint jogutód beolvadásos különválás utáni vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezetei,
- valamennyi fenti vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezet, illetőleg vagyonfelosztási javaslat kapcsán készült független könyvvizsgálói jelentések.

Az átvevő társaság alapszabály módosítás tervezete a különválási terv mellékletét képezi.

Az átvevő jogelőd MLG – Holding Zrt. saját tőkéjének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (adatok ezer Ft)

A tétel megnevezése	Könyvszerinti érték	Átértékelés	Vagyommérleg szerinti érték
a	b	c	d
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	630 385	0	630 385
I. JEGYZETT TŐKE	50 000	0	50 000
III. TŐKETARTALÉK			
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	578 828	0	578 828
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 557	0	1 557

X. Az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt. vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezetei:

- A beolvadásos különválás során a 2. vagyoncsoporthoz („DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó részvényesek a rájuk eső vagyontárgyakkal az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt.-hez, mint jogutódhoz csatlakozik
- Az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt., mint jogutód tekintetében nem szükséges – a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 16.§. (10), illetve (11) bekezdései szerint – kötelezettséget vállalni arra vonatkozóan, hogy a beolvadást követően az 1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) jogelődtől átvett eszközöket és kötelezettségeket elkülönítve tartja nyilván, és e nyilvántartásban feltünteti a jogelődnél az átalakulás napjára kimutatott bekerülési értéket, könyv szerinti értéket, számított nyilvántartási értéket, valamint az eszköz, a kötelezettség alapján általa az átalakulást követően az adózás előtti eredmény módosításaként elszámolt összeget is.
- Az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt., mint vagyonszerző kötelezettséget vállal – az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (továbbiakban Áfa tv.) 18.§. (1) bekezdés b./ pontja alapján – arra, hogy a szerzéshez és a szerzett vagyonhoz fűződő, az Áfa tv.-ben szabályozott jogok és kötelezettségek – az Áfa tv. 18.§. (2) bekezdésében említett eltéréssel – a szerzéstől kezdődően jogutódként őt illetik és terhelik.

Az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt. vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezetei a 2022. július 31.-ei fordulónapra kerültek elkészítésre.

Jelen beolvadásos különválási terv mellékletét képezik az átvevő társaság:

- a FEVITA HUNGARY Zrt., mint jogelőd beolvadás előtti vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezetei,
- a FEVITA HUNGARY Zrt., mint jogutód beolvadásos különválás utáni vagyommérleg-, és vagyonleltár tervezetei,

- valamennyi fenti vagyommérleg-, és vagyoneleltár tervezet, illetőleg vagyonfelosztási javaslat kapcsán készült független könyvvizsgálói jelentések.

Az átvevő társaság alapszabály módosítás tervezete a különválási terv mellékletét képezi.

Az átvevő jogelőd FEVITA HUNGARY Zrt. saját tőkéjének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (adatok ezer Ft)

A tétel megnevezése	Könyvszerinti érték	Átértékelés	Vagyommérleg szerinti érték
a	b	c	d
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	5 513 656	0	5 513 656
I. JEGYZETT TŐKE	933 000	0	933 000
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	55 614	0	55 614
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3 899 977	0	3 899 977
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	625 065	0	625 065

XI. A „különvált” 1. vagyoncsoporthoz („DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó részvényeseknek jutó vagyontárgyak beolvadása az MLG – Holding Zrt.-be (vagyommérleg-, és vagyoneleltár tervezetek):

Az átvevő, változatlan formában működő MLG – Holding Zrt. neve, székhelye, nyilvántartási száma, jegyzett tőkéje nem változik. A beolvadásos különválás hatályosulásakor a társaság igazgatóságának személyi összetétele, a könyvvizsgáló személye, és megbízatásának időtartama változatlan marad.

A különválás során az MLG – Holding Zrt.-hez csatlakozó részvényeseket megillető 1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) vagyommérleg-, és vagyoneleltár tervezetei a 2022. július 31.-ei fordulónapra kerültek elkészítésre.

Jelen beolvadásos különválási terv mellékletét képezik az alábbiak:

- jogelőd 1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) vagyommérleg-, vagyoneleltár tervezete,
- jogelőd MLG – Holding Zrt. vagyommérleg-, vagyoneleltár tervezete,
- jogutód MLG – Holding Zrt., mint átvevő társaság vagyommérleg-, és vagyoneleltár tervezete,
- független könyvvizsgáló által ellenőrzött és jóváhagyott beolvadási vagyommérleg- és vagyoneleltár tervezete,

A jogutód, átvevő társaság saját tőkéjének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (adatok ezer Ft)

A tétel megnevezése	1. vagyoncsoport („DÉL-PANNON” Zrt.) 2022.07.31- vagyommérleg szerinti érték	MLG – Holding Zrt. 2022.07.31- vagyommérleg szerinti érték	Különbözet	Rendezés	MLG – Holding Zrt. 2022.07.31- vagyommérleg szerinti érték
D. Saját tőke	79 409	630 385	0	0	709 794
I. JEGYZETT TŐKE	50 000	50 000		-50 000	50 000
III. TŐKETARTALÉK	0	0			0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 294	578 828		50 000	657 122
V. LEKÖTÖTT	1 115	1 557			2 672

TARTALÉK

Szerződő felek megállapodnak abban, hogy a beolvadást követően a jogutód társaság

- jegyzett tőkéje változatlanul 50.000.000,- Ft, azaz ötvenmillió forint lesz,
- az átalakulás során a beolvadó 1. vagyoncsoporthoz tartozó részvényesek az átvevő társaság részvényesei lesznek,
- az átalakulás (beolvadás) során a jogutód társaság vagyonmérleg-tervezete a jogelőd társaságok vagyonmérleg-tervezeteitől eltér, mivel a társaságok egymás közötti követelései, kötelezettségei kivezetésre kerültek összesen 258.763 ezer Ft értékben.

Az MLG – Holding Zrt. átvevő társaság részvényesi összetétele a beolvadásos különválást követően:

adatok forintban

Tulajdonos neve	Részvénynévértéke	Osztalék elsőbbségi részvény		Névre szóló törzsrészvény		Tulajdoni hányad	Részvények névértéke összesen: eFt
		eFt	db	eFt	db	%	
Lóki Géza	1 000 000	10 000 000	10	0	0	20	10 000 000
Lóki Gézáné	1 000 000	0		9 000 000	9	18	9 000 000
Lóki Szilvia Rózsa	1 000 000	0		10 000 000	10	20	10 000 000
Lóki Zita Ágnes	1 000 000	0		10 000 000	10	20	10 000 000
Lóki Géza József	1 000 000	0		10 000 000	10	20	10 000 000
InHold Zrt.	1 000 000	0		1 000 000	1	2	1 000 000
Összesen:		10 000 000	10	40 000 000	40	100	50 000 000

Az InHold Zrt. összesen 2 (kettő)%-os részesedést szerez az átvevő- MLG – Holding Zrt.-ben, amely 1 (egy) darab 1.000.000,- forintos névértékű, névre szóló törzsrészvényben testesül meg.

XII. A „különvált” 2. vagyoncsoport (,,DÉL-PANNON” Zrt.) tartozó részvényeseknek jutó vagyontárgyak beolvadása a FEVITA HUNGARY Zrt.-be (vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetek):

Az átvevő, változatlan formában működő FEVITA HUNGARY Zrt. neve, székhelye, nyilvántartási száma, jegyzett tőkéje nem változik. A beolvadásos különválás hatályosulásakor a társaság igazgatóságának személyi összetétele, a könyvvizsgáló személye, és megbízatásának időtartama nem változik.

A különválás során a FEVITA HUNGARY Zrt.-hez csatlakozó részvényeseket megillető 2. vagyoncsoport (,,DÉL-PANNON” Zrt.) vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezetei a 2022. július 31.-ei fordulónapra kerültek elkészítésre.

Jelen beolvadásos különválási terv mellékletét képezik az alábbiak:

- jogelőd 1. vagyoncsoport (,,DÉL-PANNON” Zrt.) vagyonmérleg-, vagyonleltár tervezete,
- jogelőd FEVITA HUNGARY Zrt. vagyonmérleg-, vagyonleltár tervezete,
- jogutód FEVITA HUNGARY Zrt., mint átvevő társaság vagyonmérleg-, és vagyonleltár tervezete,
- független könyvvizsgáló által ellenőrzött és jóváhagyott beolvadási vagyonmérleg- és vagyonleltár tervezete,

A FEVITA HUNGARY Zrt. jogutód, átvevő társaság saját tőkéjének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti: (adatok ezer Ft)

	A tétel megnevezése	2. vagyonsorozat („DÉL-PANNON” Zrt.) 2022.07.31-vagyonszerinti érték	FEVITA HUNGARY Zrt. 022.07.31-vagyonszerinti érték	Különbözet	Rendezés	FEVITA HUNGARY Zrt. 2022.07.31-vagyonszerinti érték
D.	Saját tőke	1 864 687	5 513 656	1 864 687	0	5 513 656
I.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000	933 000		-100 000	933 000
III.	TŐKETARTALÉK	790 000	55 614		-790 000	55 614
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	974 687	3 899 977	1 864 687	890 000	3 899 977
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		625 065			625 065

Szerződő felek megállapodnak abban, hogy a beolvadást követően a jogutód társaság

- jegyzett tőkéje változatlanul 933.000.000,- Ft, azaz kilencszázharminháromezer forint lesz,
- az átalakulás során beolvadó 2. vagyonsorozathoz tartozó részvényesek az átvevő társaság részvényesei lesznek,
- az átalakulás (beolvadás) során a jogutód társaság saját tőkéje változatlan marad.

Az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt. (jogutód) társaság részvényesi összetétele az alábbiak szerint alakul:

Sorszám	Részvényes	Beolvadás előtt részvény (db)	Tulajdoni arány (%)	2. vagyonsorozat beolvadás miatt db szám	Tulajdoni arány (%)
	„DÉL-PANNON” Zrt.	921 706 db	98,7895	0	0,0000
1	Lóki Gézáné			151 298 db	16,2163%
2	Lóki Szilvia Rózsa			151 298 db	16,2163%
3	Lóki Zita Ágnes			151 298 db	16,2163%
4	Lóki Géza József			151 298 db	16,2163%
5	InHold Zrt.			158 177 db	16,9536%
6	Lóki Géza			158 337 db	16,9707%
7	Lóki Géza	2 194 db	0,2352%	2 194 db	0,2352%
8	Balog András	1 db	0,0001%	1 db	0,0001%
9	Bartus Norbert	123 db	0,0132%	123 db	0,0132%
10	Carota Bt.	110 db	0,0118%	110 db	0,0118%
11	Dr. Hoffmann László	132 db	0,0141%	132 db	0,0141%
12	Figler Kálmán	358 db	0,0384%	358 db	0,0384%

13	Fodor István	9 db	0,0010%	9 db	0,0010%
14	Frigyes Gáborné	23 db	0,0025%	23 db	0,0025%
15	Gergely Sándor	616 db	0,0660%	616 db	0,0660%
16	Heffner Dorottya Helga	273 db	0,0293%	273 db	0,0293%
17	Hrabéczy Klára Irén	110 db	0,0118%	110 db	0,0118%
18	Kalocsay Krisztina Mária	88 db	0,0094%	88 db	0,0094%
19	Kaszapné Szolnoki Erzsébet Dr.	44 db	0,0047%	44 db	0,0047%
20	Március 21 Mezőgazdasági Kft.	4 401 db	0,4717%	4 401 db	0,4717%
21	Mátravölgyi János	6 db	0,0006%	6 db	0,0006%
22	Mirelite Mirsa Zrt.	1 787 db	0,1915%	1 787 db	0,1915%
23	Péterfy Miklós	57 db	0,0061%	57 db	0,0061%
24	Salamon Péter	1 db	0,0001%	1 db	0,0001%
25	Soós Ferenc József	18 db	0,0019%	18 db	0,0019%
26	Szép László	48 db	0,0051%	48 db	0,0051%
27	Udvardi Ferencné	119 db	0,0128%	119 db	0,0128%
28	Zentai Zoltán	776 db	0,0832%	776 db	0,0832%
		933 000 db		933 000 db	100,0000%

Az InHold Zrt. összesen 16,9536%-os mértékű tulajdoni hányadot szerez meg az átvevő FEVITA HUNGARY Zrt.-ben, amely 158.177 darab, azaz százötvennyolcezer-százhetvenhét darab egyenként 1.000 (ezer) forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészcégen testesül meg.

XIII. Elszámolás a beolvadásos különválásban részt venni nem kívánó részvényesekkel:

Mivel a jogelőd társaság részvényesei valamennyien részvényesei kívánnak lenni a jogutód társaságoknak, így nincs szükség arra, hogy a beolvadásos különválásban részt venni nem kívánó részvényesekkel elszámolásra kerüljön sor a társasági vagyon kiadásáról.

XIV. A részvényesek nyilatkozatai:

Az átalakulásban résztvevő társaságok vezető tisztségviselői kijelentik, hogy valamennyi érintett részvényes a jogelőd (a különváló), és a jogutód (átvevő) társaságok alapszabályaiban meghatározott vagyoni hozzájárulásait teljes egészében teljesítette, valamint, hogy sem a jogelőd-, sem a jogutód társaság nem áll felszámolás-, vagy végelszámolás alatt, velük szemben csődeljárás sem folyik.

Mindhárom társaság vezető tisztségviselői kijelentik azt is, hogy a beolvadásos különválással érintett társaságoknál nem működik munkavállalói érdekképviseleti szerv, ezért a cégeknek nem áll fenn ebből eredően tájékoztatási kötelezettsége azokkal szemben.

XV. Vegyes rendelkezések:

A beolvadásos különválással kapcsolatos költségeket és díjakat a FEVITA HUNGARY Zrt. viseli.

A jelen beolvadásos különválási tervben nem szabályozott kérdések tekintetében a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.), az átalakulási törvény, a számvitelre vonatkozó, és az egyéb kapcsolt jogszabályok rendelkezései az irányadóak.

Ha a Cégbíróság a beolvadásos különválási folyamat bejegyzését megtagadja, a beolvadásos különválással érintett társaságok a jelenlegi formájukban működnek tovább.

Budapest, 2022. szeptember hó 27. napján

**„DÉL-PANNON” Zrt. – szétváló társaság
képv.: Meggyes Ferenc vezérigazgató s.k.**

**FEVITA HUNGARY Zrt.
átvevő (jogutód) társaság
képv.: Perlaki Csaba elnök-vezérigazgató s.k.**

**MLG – Holding Zrt.
átvevő (jogutód) társaság
képv.: Lóki Géza az igazgatóság elnöke s.k.**