

1 0 2 1 0 9 0 1 6 8 2 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 3 2 3

Cégjegyzék szám

KONZUM Nyrt.

.....  
a vállalkozás megnevezése

1062 Budapest, Andrásy út 59.

.....  
a vállalkozás címe

## BEOLVADÓ TÁRSASÁG

### VAGYONMÉRLEG TERVEZET IFRS STANDARDOK SZERINT 2018. december 31.

Keltezés: 2019. április 8.

\_\_\_\_\_

PH.

.....  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**KONZUM NYRT.**  
**2018. december 31.**  
**BEOLVADÓ TÁRSASÁG**  
**VAGYONMÉRLEG TERVEZET**

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok ezer Ft-ban

		Könyv szerinti érték	Átértékelési különbség	Vagyonerőtelék szerinti érték
<b>ESZKÖZÖK</b>				
<i>Éven túli eszközök</i>				
Immateriális javak	1	429		429
Befektetési célú ingatlanok	2	1.310.387		1.310.387
Halasztott adókövetelések	3	23		23
Részesedések	4	27.758.326		27.758.326
<b>Éven túli eszközök összesen</b>		<b>29.069.165</b>	<b>0</b>	<b>29.069.165</b>
<i>Forgóeszközök</i>				
Vevőkövetelések és kapcsolt követelések	5	24.258.436		24.258.436
Egyéb rövid lejáratú követelések	6	15.090		15.090
Értékpapírok	7	200		200
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	8	42.698		42.698
<b>Forgóeszközök összesen</b>		<b>24.316.424</b>	<b>0</b>	<b>24.316.424</b>
<b>Eszközök összesen</b>		<b>53.385.589</b>	<b>0</b>	<b>53.385.589</b>
<b>FORRÁSOK (Passzívák)</b>				
<i>Saját tőke</i>				
Jegyzett tőke	9	826.308		826.308
Tőketartalék	10	37.458.643		37.458.643
Eredménytartalék	11	454.835		454.835
<b>Saját tőke összesen:</b>		<b>38.739.786</b>	<b>0</b>	<b>38.739.786</b>
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12	567.695		567.695
Céltartalékok	13	257		257
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>		<b>567.952</b>	<b>0</b>	<b>567.952</b>
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	14	10.385.472		10.385.472
Szállítók, kapcsolt és egyéb kötelezettségek	15	3.681.977		3.681.977
Tárgyévi társasági adó kötelezettség	16	10.402		10.402
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>		<b>14.077.851</b>	<b>0</b>	<b>14.077.851</b>
<b>Kötelezettségek és saját tőke összesen</b>		<b>53.385.589</b>	<b>0</b>	<b>53.385.589</b>

1	0	2	1	0	9	0	1	6	8	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	3	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

**KONZUM Nyrt.**

..... a vállalkozás megnevezése

1062 Budapest, Andrásy út 59.

..... a vállalkozás címe, telefonszáma

## **BEOLVADÓ TÁRSASÁG**

### **VAGYONLELTÁR TERVEZET** **2018. december 31.**

Keltezés: 2019. április 8.

<b>Mérlegsor</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg forintban</b>
1	Ingtalanok összesen	1.310.387.032
2	Immateriális eszközök összesen	429.055
3	Halasztott adókövetelések összesen	23.130
4	Részesedések összesen	27.758.326.347
5	Vevőkövetelések és Kapcsolt felekkel szembeni követelések	24.258.435.358
6	Egyéb rövid lejáratú követelések összesen	15.089.928
7	Értékpapírok összesen	200.000
8	Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek összesen	42.698.486
9	Jegyzett tőke összesen	826.307.870
10	Tőketartalék összesen	37.458.642.962
11	Eredménytartalék összesen	454.835.259
12	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	567.695.084
13	Céltartalékok várható kötelezettségekre összesen	257.000
14	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	10.385.472.358
15	Szállítók, kapcsolt és egyéb kötelezettségek	3.681.976.804
16	Tárgyévi társasági adó összesen	10.402.000

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### AZ EGYESÜLÉSBEN RÉSZTVEVŐ ALÁBB MEGNEVEZETT GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK RÉSZVÉNYESEINEK

#### *JELENTÉS A VAGYONMÉRLEG-TERVEZETEKRŐL*

#### **Vélemény**

Elvégeztük az alább megnevezett gazdasági társaságok tervezett egyesülésével összefüggésben a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (továbbiakban „IFRS-ek”) szerint elkészített egyesülési vagyonmérleg-tervezetek és vagyonleltár-tervezetek (a továbbiakban együtt: „vagyonmérleg-tervezet” vagy „vagyonmérleg-tervezetek”) könyvvizsgálatát, amelynek során megvizsgáltuk:

(a) az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1062 Budapest, Andrassy út 59.; cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-10-042533; adószáma: 10931246-2-42;), mint az egyesülés után változatlan formában továbbműködő átvevő társaság („átvevő társaság”), az egyesülés (beolvadás) előtti állapotra vonatkozó vagyonmérleg-tervezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege **147 982 219 E Ft**, a jegyzett tőke összege **13 409 612 E Ft**, a saját tőke összege **146 630 362 E Ft**;

(b) a **KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1062 Budapest, Andrassy út 59.; cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-10-049323; adószáma: 10210901-2-42), mint az egyesülés során az átvevő társaságba történő beolvadás miatt megszűnő társaság vagyonmérleg-tervezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege **53 385 589 E Ft**, a jegyzett tőke összege **826 308 E Ft**, a saját tőke összege **38 739 786 E Ft**; valamint

(c) az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1062 Budapest, Andrassy út 59.; cégjegyzék helye és száma: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-10-042533; adószáma: 10931246-2-42;), mint az egyesülés után továbbműködő társaság (jogutód társaság) beolvadás utáni tervezett vagyoni helyzetét bemutató vagyonmérleg-tervezetét, amelyben az eszközök és források egyező végösszege **201 367 808 E Ft**, a jegyzett tőke összege **17 541 151 E Ft**, a saját tőke összege **185 370 148 E Ft**.

Az egyesülésben résztvevő társaságok a továbbiakban együtt: „Egyesülő Társaságok”.

Véleményünk szerint az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**, mint átvevő társaság, az **KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**, mint a beolvadó társaság, és az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**, mint átalakulással létrejövő, illetve az átalakulás után változatlan formában tovább működő jogutód társaság 2018. december 31-i fordulónapra a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint elkészített, mellékelt vagyonmérleg-tervezeteit és vagyonleltárait az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban és minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 114/E.§ és 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze.

## A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló vagyonmérleg-tervezet könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Egyesülő Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

## Figyelemfelhívás 1.- peres ügy jövőbeli kimenetelével kapcsolatos bizonytalanság

Felhívjuk a figyelmet a KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, mint beolvadó társaság, vagyonmérleg tervezetében szereplő nulla összegű céltartalék sorra, valamint a vagyonmérleg tervezet alapját képező, a KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. évi egyedi IFRS beszámolójának 36. fejezet függő kötelezettségek címszó alatt bemutatott peres ügyre és arra a tényre, hogy a Társaság- a vonatkozó standardok értelmében- nem képzett céltartalékot ezen peres ügy kapcsán annak jövőbeli kimenetelével kapcsolatos bizonytalanság miatt, mivel a várható jövőbeni költségek a jelen információk alapján megbízhatóan nem becsülhetők, emellett a felmerülés valószínűsége bizonytalan.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

## **Figyelemfelhívás 2.– fordulónap utáni esemény**

Felhívjuk a figyelmet, hogy az Egyesülő Társaságok Vezetése által jóváhagyott 2018.december 31-i vagyonmérleg-tervezeteiről és az azokat alátámasztó vagyonleltár-tervezetekről könyvvizsgálói jelentést adtunk ki 2019. március 6-án. A **könyvvizsgálói jelentés dátumát követően az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**, mint az egyesülés után továbbműködő társaság Közgyűlése, az **OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** beolvadás utáni vagyonmérleg és vagyonleltár tervezetében szereplő jegyzett tőke és tőketartalék értékét megváltoztatta, rendezte az átalakulás folyamata során véglegessé vált tulajdonosi szerkezet hatására, melynek eredményeként ezen rendezéssel módosított, új dátummal ellátott vagyonmérleg és vagyonleltár tervezeteket hagyott jóvá, melyekről jelen új könyvvizsgálói jelentést bocsátjuk ki.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

## **Egyéb kérdések 1.– a felhasználás korlátozása**

Ez a független könyvvizsgálói jelentés az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: „átalakulási törvény”) 4. § (5) bekezdésére tekintettel, valamint a számviteli törvény 136. § (9) bekezdése alapján az egyesülésben résztvevő társaságok tulajdonosai részére készült, és a jelentésünk az e törvényekben meghatározott céltól eltérő más célra nem használható fel.

## **Egyéb kérdések 2.– az átalakulás alapjául szolgáló beszámolók**

Az átalakulásban résztvevő társaságok az átalakulást könyv szerinti beolvadási értéken hajtották végre. Az átalakulást követően az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság változatlan társasági formában, nyílt részvénytársaságként működik tovább. A társaságoknál az átalakulás időszakában választott könyvvizsgáló működött. Mind a beolvadó KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, mind a beolvasztó OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018.12.31-es pénzügyi adatait könyvvizsgáló ellenőrizte. Az egyesülő társaságok vagyonmérleg tervezetei a 2018. december 31-es egyedi éves, auditált beszámolójukkal egyezők.

## **Egyéb információk: Az egyesülési terv**

Az egyéb információk, az Egyesülő Társaságok vagyonmérleg-tervezetei és az azokat alátámasztó vagyonleltár-tervezetek kivételével, az átalakulási törvény 3. §-ában meghatározott átalakulási (egyesülési) tervet foglalják magukban. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a vagyonmérleg-tervezetekre adott könyvvizsgálói véleményünk nem vonatkozik az átalakulási (egyesülési)

tervre. A vezetés felelős az átalakulási (egyesülési) tervnek a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és az átalakulási törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A vagyonmérleg-tervezetek általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az átalakulási (egyesülési) terv átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az átalakulási (egyesülési) terv lényegesen ellentmond-e a vagyonmérleg-tervezeteknek vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az átalakulási (egyesülési) terv lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a vagyonmérleg-tervezetekért**

A vezetés felelős a vagyonmérleg-tervezeteknek a vagyonleltárait az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban, és a számviteli törvény 114/E.§ és 136-141. §-okban foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes vagyonmérleg-tervezetek elkészítése.

A vagyonmérleg-tervezetek elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a jogutód társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és a tudomásunkra hozza a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló vagyonmérleg-tervezetek összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az irányításuk alatt lévő társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló vagyonmérleg-tervezetek könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a vagyonmérleg-tervezeteket a számviteli törvény 114/E.§ és 136-141. §-okban foglalt rendelkezéseivel összhangban állították össze és a vagyonmérleg-tervezetek egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott vagyonmérleg-tervezetek alapján meghozott gazdasági döntéseit.



A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a vagyonszámvetés-tervezetek akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló vagyonszámvetés-tervezetek összeállítása. A vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos vizsgálatainkat a jogutód társaságra vonatkozóan végeztük el és az átalakulás tervezett napjáig terjesztettük ki. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy a vezetés részéről nem helytálló a vagyonszámvetés-tervezetek elkészítése során a vállalkozás folytatása elvének alkalmazása, abban az esetben ellenvéleményt kell kibocsátanunk. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Előre nem látható jövőbeli események vagy feltételek következtében előfordulhat, hogy a jogutód társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a vagyonszámvetés-tervezetek átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy a vagyonszámvetés-tervezetekben teljesül-e az alapul szolgáló ügyleteknek és eseményeknek számviteli törvény 114/E.§ és 136.-141. §-okban foglaltak szerinti bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét, ütemezését és a könyvvizsgálat jelentős megállapításait.

## ***JELENTÉS EGYÉB JOGI ÉS SZABÁLYOZÓI KÖVETELMÉNYEKRŐL***

### *A részvénytársaságok részvéncsere arányáról készült jelentés*

Az Átalakulási törvény 24. §-ában a részvénytársaságok egyesülése esetére előírt, a részvénytársaságok részvéncsere arányáról készült sajátos könyvvizsgálói jelentéstételi kötelezettségünkkel összhangban az alábbiakról nyilatkozunk:

A beadvány cserearányainak meghatározásánál az egyesülő társaságok igazgatósága a KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, és OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. december 31-edik értéknapjára készült, IFRS-ek szerint konszolidált saját tőkéjének anyavállalatra jutó részét vette alapul az egy részvényre jutó saját tőke, és ezáltal a részvények cserearányának kiszámításához. A KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság esetében az IFRS-ek szerint konszolidált saját tőkéből levonásra került a Konzum Management Kft. által tulajdonolt OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvéncsomag 2017. és 2018. során a valós érték változásán elszámolt eredmény. A kiszűrést az tette szükségessé, hogy a beadványt követően a Konzum Management Kft. tulajdonában álló OPUS GLOBAL Nyrt. részvéncsomag konszolidációba bevont társult vállalkozás által tulajdonolt részvéncsomaggá válik, amelyen a továbbiakban a konszolidáció során nem mutatható ki az anyavállalat (OPUS GLOBAL Nyrt.) által ezen részvéncsomag valós értékének változásból származó eredmény.

A Társaságok IFRS-ek szerint konszolidált beszámolóit a Társaságok választott könyvvizsgálói is ellenőrizték. A cserearány számításra meghatározott módszer eredményeként a KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság esetében az 1 részvényre jutó saját tőke értéke 153,8 Ft, az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság esetében 314,1 Ft, melyek szerint meghatározott cserearány kerekített értéke alapján 2 db Konzum részvényért 1 db OPUS részvényre jogosultak a Konzum Nyrt részvényesei.

Álláspontunk szerint a fentebb részletezett módszer a cserearány számításra megfelelően tükrözi a Társaságok értékét, ezáltal a részvények cserearányszámát. Az egyesülési szerződés tervezetében és a vezető tisztségviselők írásbeli beszámolójában foglaltak megalapozottsága megfelelő. Véleményünk szerint a tervezett egyesülés nem veszélyezteti a részvénytársaságokkal szembeni hitelezői követelések kielégítését. Jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező megbízásért felelős partnerének a jelentés aláírói minősülnek.

Budapest, 2019. április 8.



**Honti Péter**

ügyvezető

INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft

1074 Budapest, Vörösmarty u. 16.-18. A. ép. fsz. 1/F.

000171



**Freiszberger Zsuzsanna**

kamarai tag könyvvizsgáló 007229

**A KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

(székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 59.; cégjegyzékszám: 01-10-049323;

nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága;

„KONZUM Nyrt.”, vagy „Beolvadó Társaság”)

**Felügyelőbizottságának és Auditbizottságának jelentése („Jelentés”)**

**2019. év 04. hónap 08. napjára összehívott**

**Rendkívüli Közgyűlése részére**

**– a KONZUM Nyrt-nek az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaságba**

(székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 59.; cégjegyzékszám: 01-10-042533;

„OPUS GLOBAL Nyrt.”, vagy „Jogutód Társaság”)

**történő tervezett beolvadását érintő a KONZUM Nyrt. 2018. évre vonatkozó egyedi, nem konszolidált éves beszámolójának mérlegadatai és a Közös Átalakulási Terv kapcsán –**

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság – a KONZUM Nyrt-nek, mint beolvadó társaságnak az OPUS GLOBAL Nyrt-be, mint befogadó társaságba történő tervezett beolvadásával („Beolvadás”) kapcsolatban és – a KONZUM Nyrt. 2018. évi egyedi IFRS szerinti pénzügyi kimutatásainak (pénzügyi kimutatás, átfogó eredménykimutatás, egyedi Cash Flow kimutatás) ismeretében megvizsgálta a KONZUM Nyrt. Igazgatósága által előkészített a KONZUM Nyrt. 2018. évre vonatkozó egyedi, nem konszolidált éves beszámolójának mérlegadatait (vagyonmérleg-tervezet) és a Közös Átalakulási Tervet annak mellékleteivel, és amelyeknek a Részvényesekkel történő tervezett közzétételére 2019. év 03. hónap 07. napján kerülne sor a KONZUM Nyrt. honlapján ([www.konzum.hu](http://www.konzum.hu)), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), valamint a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett hivatalos közzétételi helyen ([www.kozzetetelek.mnb.hu](http://www.kozzetetelek.mnb.hu)), továbbá amelyek a KONZUM Nyrt. székhelyén megtekinthetők lennének.

A KONZUM Nyrt. 2018. évre vonatkozó egyedi, nem konszolidált éves beszámolójának mérlegadatai az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény 4. § (3) bekezdése szerint a számviteli törvény szerinti éves beszámoló mérlegadatainak feleltethetők meg.

A KONZUM Nyrt. Felügyelőbizottsága és Auditbizottsága egyhangúan, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatokat:

**1/2019 (III.06.) számú Felügyelőbizottsági és Auditbizottsági Határozat**

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság úgy határoz, hogy a KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak („KONZUM Nyrt.”), mint beolvadó társaságnak az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaságba, mint jogutód társaságba történő egyesülése (beolvadása) kapcsán előkészített a KONZUM Nyrt. 2018. évre vonatkozó egyedi, nem konszolidált éves beszámolójának mérlegadatait (amelyek az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény („Átv.”) 4. § (3) bekezdése szerint a számviteli törvény szerinti éves beszámoló mérlegadatainak feleltethetők meg) a Beolvadó Társaság 2018. évi egyedi IFRS szerinti pénzügyi kimutatásainak ismeretében (pénzügyi kimutatás, átfogó eredménykimutatás, egyedi Cash Flow kimutatás) elfogadja, azokat megalapozottnak és helyesnek tartja.

Mindezek alapján a Felügyelőbizottság és Auditbizottság úgy határoz, hogy a KONZUM Nyrt. 2018. évre vonatkozó egyedi, nem konszolidált éves beszámolójának mérlegadatai 2019. év 03. hónap 07. napján a Részvényesekkel oly módon kerüljenek közlésre, hogy azok a KONZUM Nyrt. honlapján ([www.konzum.hu](http://www.konzum.hu)), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), valamint a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett hivatalos közzétételi helyen ([www.kozzetetelek.mnb.hu](http://www.kozzetetelek.mnb.hu)) közzétételre kerüljenek letölthető módon, továbbá a Társaság székhelyén papír alapon is megtekinthetők legyenek.

---

## **2/2019 (III.06.) számú Felügyelőbizottsági és Auditbizottsági Határozat**

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság úgy határoz, hogy a KONZUM Nyrt-nek, mint beolvadó társaságnak az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaságba, mint jogutód társaságba történő beolvadása kapcsán előkészített Közös Átalakulási Tervet és annak mellékleteit – így különösen a vagyonsmérleg- és vagyoneleltár tervezeteket (amelyek az Átv. 4. § (3) bekezdése szerint a számviteli törvény szerinti éves beszámoló mérlegadatainak feleltethetők meg) és a könyvvizsgálói jelentéseket – elfogadja, azokat megalapozottnak és helyesnek tartja.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság rögzíti, hogy a Beolvadás előtti vagyonsmérleg tervezetek számadatai teljes mértékben megegyeznek a Beolvadó Társaság és a Jogutód Társaság 2018. évre vonatkozó egyedi, nem konszolidált éves beszámolójában rögzített mérlegadatokkal, továbbá átértékelésre nem került sor, így az Átv. 4. § (3) bekezdésében foglaltak alkalmazhatók, azaz a Beolvadásnak a vonatkozó jogszabályok szerint akadálya nincs.

Mindezek alapján a Felügyelőbizottság és Auditbizottság úgy határoz, hogy a Közös Átalakulási Terv és annak mellékletei 2019. év 03. hónap 07. napján a Részvényesekkel – a Közös Átalakulási Terv Tájékoztatóra vonatkozó rendelkezéseivel összhangban – oly módon kerüljenek közlésre, hogy azok a KONZUM Nyrt. honlapján ([www.konzum.hu](http://www.konzum.hu)), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), valamint a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett hivatalos közzétételi helyen ([www.kozzetetelek.mnb.hu](http://www.kozzetetelek.mnb.hu)) közzétételre kerüljenek letölthető módon, továbbá a KONZUM Nyrt. székhelyén papír alapon is megtekinthetők legyenek.

---

Budapest, 2019. év 03. hónap 06. nap

**KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő  
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság  
Felügyelőbizottság és Auditbizottság**