



Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. leánytársaságai

Előterjesztés

EGYESÜLÉSI (ÁTALAKULÁSI) TERV

Előterjesztő:
Készítette:
Készült:

Dr Sárközi György vezérigazgató
Nagyné dr Bárdos Veronika, Takácsné Ambrus Marianna
2014. június 23.-i felügyelő bizottsági ülésre

TARTALOMJEGYJÉK

I.	Előzmények.....	3
1.	A 2014. május 6-i és 2014. május 28-i közgyűlési, Alapítói Határozatok	4
2.	A második legfőbb döntést hozó szerv ülésein hozandó döntések	7
3.	Vállalat csoport átalakulás előtti struktúrájának bemutatása	8
	Beolvadó Társaságok főbb adatai:	8
	Az Átvevő Társaság főbb adatai:	9
II.	Vagyonmérleg-tervezet, vagyoneleltár-tervezet.....	9
1.	BORSOD VOLÁN Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (beolvadó társaság)	9
2.	HAJDÚ VOLÁN Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (beolvadó társaság)	10
3.	SZABOLCS VOLÁN Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (beolvadó társaság)	10
4.	Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (átvevő társaság)	11
5.	Jogutód jogi személyében tagként részt venni nem kívánó részvényesek megállapítása, részvényesekkel való elszámolás ismertetése	11
6.	Tőkeszerkezet átrendezésének ismertetése.....	12
7.	Jogutód társaság Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete.....	12
III.	Egyesülési szerződés	13
1.	Egyesülő jogi személyek, jogutód jogi személy főbb adatai.....	13
2.	Egyesülés módja, időpontja.....	13
	Az Egyesülési Szerződés és a jogutód jogi személy létesítő okiratának tervezetét a 7-8 sz. mellékletek tartalmazzák.	13
3.	A részvény-cserearányok meghatározásának módszere, a cserearányok értéke.....	13
4.	Kedvezményezett átalakulás	14

I. Előzmények

A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény preambulumban meghatározott elvek érvényre juttatására a helyközi autóbuszal végzett közösségi közlekedési szolgáltatás rendszerének átalakítása során szolgáltatás központú, átlátható támogatási módokon keresztül ellentételezett, a társadalom és a költségvetés teherbíró képességét figyelembe vevő egységes közszolgáltatási személyszállítási rendszer létrehozása érdekében az állami vagyonnal való gazdálkodás szabályozásáért felelős miniszter **(továbbiakban: Miniszter)** 100%-os állami tulajdonban lévő zártkörűen működő részvénytársaságot alapított 2012. november 19-én.

A Miniszter a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 284.§ (2) bekezdése valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 2007. évi CVI. tv. 19.§ (1) bekezdése és a 20.§ (8) bekezdése szerinti 29/2012. RJGY sz. határozatával a társaság Magyar Állam nevében történő megalapítására a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-t jelölte ki. A fentiek alapján a **Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt., mint a Magyar Állam nevében eljáró** Alapító részvényes a **Gt.** és az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (1) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően, az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter által a Vtv. 19.§ (1) és 20. § (8) bekezdése alapján kiadott, 41/2012. (XI.12.) RJGY határozattal módosított 29/2012. (X.10.) RJGY. határozat III. pontja alapján létrehozta az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.-t.

Észak-magyarországi régióhoz tartozó Volán-társaságok (BORSOD VOLÁN Zrt, HAJDÚ VOLÁN Zrt, SZABOLCS VOLÁN Zrt.) állami tulajdonban lévő részvényeit a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 71/2013 (III.20.) számú Alapítói Határozatával 2013. március 20-án a régiós központi társaságba apportálta. Az apportálás eredményeként a közlekedési központ minősített befolyást szerzett a volán társaságokban.

A 2014. május 6-i és 2014. május 28-i közgyűlésen, illetve a kiadott Alapítói Határozat alapján a tulajdonosok döntöttek a régióba tartozó három társaság, a BORSOD VOLÁN Zrt., HAJDÚ VOLÁN Zrt. és SZABOLCS VOLÁN Zrt. 2014. december 31-ig történő integrálásáról, beolvadásáról az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.-be. A folyamat eredményeként a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a Nemzeti Fejlesztési Miniszter fentiekben kiemelt határozatai végrehajtásaként az észak-magyarországi régió 3 Volán társaságát 1, az országosan jelenlegi 24 Volán társaságot pedig 7 regionális társaságba szervezi.

A beolvadásra az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvényben (továbbiakban Átalakulási tv.) foglaltaknak megfelelően kerül sor. Az Átalakulási tv. 2.§ (1) bekezdése alapján a beolvadásról két alkalommal határoz a társaság legfőbb szerve.

1. A 2014. május 6-i és 2014. május 28-i közgyűlési, Alapítói Határozatok

Az átalakulással érintett társaságok legfőbb szerve az első döntés során az alábbi határozatokat hozták.

1. Az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. alapítója 131/2014. (IV.28.) AH. számú határozatában az alábbiakat rendelte el.
 - a) *Az MNV Zrt., mint az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. 100%-os tulajdonosa egyetért a BORSOD VOLÁN Zrt., Szabolcs Volán Zrt. és Hajdú Volán Zrt. és az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. beolvadással történő egyesülési szándékával és elrendeli a BORSOD VOLÁN Zrt., Szabolcs Volán Zrt. és Hajdú Volán Zrt. Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. -vel beolvadással történő egyesülését. A BORSOD VOLÁN Zrt., Szabolcs Volán Zrt. és Hajdú Volán Zrt. beolvadással történő megszűnését követően, annak általános jogutódja az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.*
 - b) *Az MNV Zrt., mint az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. 100%-os tulajdonosa az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyron-mérleg tervezetek fordulónapjaként 2014. április 30-át jelöli meg.*
 - c) *Az MNV Zrt., mint az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. 100%-os tulajdonosa felkéri a Társaság Igazgatóságát, hogy az egyesüléssel érintett társaságok együttműködésében készítse elő és terjessze be alapítói döntésre az átalakulási terv, valamint az átalakulási döntés meghozatalához szükséges egyéb – jogszabály által meghatározott – okiratokat.*
 - d) *Az MNV Zrt., mint az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. 100%-os tulajdonosa felkéri a Társaság Igazgatóságát, hogy gondoskodjon a vagyronmérleg- és vagyronleltár- tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2 § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgáló kiválasztását célzó régiós társaságok együttműködésével történő versenyeztetési eljárás lefolytatásáról, eredményének Alapító részére történő beterjesztéséről legkésőbb 2014. május 23-ig.*

2. A BORSOD VOLÁN Zrt. 2014. május 6-i közgyűlése az alábbi határozatokat hagyta jóvá.

Kgy.1a/2014.05.06. sz. határozat: *A Közgyűlés 372.696 igen szavazattal megállapítja, hogy a Társaság jelen határozat mellékletében felsorolt részvényesei egyetértnek a BORSOD VOLÁN Zrt. és az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. beolvadással történő egyesülési szándékával, ezért a Közgyűlés elhatározta a BORSOD VOLÁN Zrt. beolvadással történő egyesülését az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. -vel.*

A BORSOD VOLÁN Zrt. beolvadással történő megszűnését követően, annak általános jogutódja az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.

A Közgyűlés a részvényesek előzetes nyilatkozata alapján megállapítja, hogy a Társaság jelen határozat mellékletében felsorolt részvényesei a határozat mellékletében megjelölt vagyoni hozzájárulással a jogutód társaság tagjai kívánnak lenni.

Kgy.1b/2014.05.06. sz. határozat: *A Közgyűlés 372.696 igen szavazattal az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyron-mérleg tervezetek fordulónapjaként 2014. április 30-át jelöli meg.*

Kgy.1c/2014.05.06. sz. határozat: A Közgyűlés egyhangúan, 372.696 igen szavazattal felkéri a Társaság vezérigazgatóját az átalakulási terv, valamint az átalakulási döntés meghozatalához szükséges egyéb – jogszabály által meghatározott – okiratok elkészítésére. A Közgyűlés felkéri a Társaság vezérigazgatóját, hogy gondoskodjon a vagyonmérleg- és vagyonleltár-tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2 § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgáló kiválasztását célzó régiós társaságok együttműködésével történő versenyeztetési eljárás lefolytatásáról, eredményének közgyűlés részére történő betérjesztéséről legkésőbb 2014. május 23-ig.

Kgy.1d/2014.05.06. sz. határozat A Közgyűlés 372.696 igen szavazattal tartózkodás mellett úgy határozott, hogy a közgyűlést felfüggeszti, és elhatározza, hogy a felfüggesztett közgyűlés 2014. május 28-án 9 órakor történő folytatódjon.

3. A HAJDÚ VOLÁN Zrt. 2014. május 6-i közgyűlése az alábbi határozatokat hagyta jóvá.

5/2014. (V.06.) HAJDÚ VOLÁN Zrt. Közgyűlési határozat: A közgyűlés megállapítja, hogy a jegyzőkönyv mellékletében felsorolt részvényes egyetért a HAJDÚ VOLÁN Zrt. és az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. beolvadással történő egyesülési szándékával, ezért a Közgyűlés elhatározta a HAJDÚ VOLÁN Zrt. beolvadással történő egyesülését az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.-vel. A HAJDÚ VOLÁN Zrt. beolvadással történő megszűnését követően, annak általános jogutódja az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.

A közgyűlés megállapítja, hogy a részvényes nyilatkozata alapján a jegyzőkönyv mellékletében megjelölt részvényes vagyoni hozzájárulással a jogutód társaság tagja kíván lenni.

6/2014. (V.06.) HAJDÚ VOLÁN Zrt. Közgyűlési határozat: A közgyűlés az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyon-mérleg tervezetek fordulónapjaként 2014. április 30-át jelölte meg.

7/2014. (V.06.) HAJDÚ VOLÁN Zrt. Közgyűlési határozat: A közgyűlés felkéri a Társaság vezérigazgatóját az átalakulási terv, valamint az átalakulási döntés meghozatalához szükséges egyéb – jogszabály által meghatározott – okiratok elkészítésére.

A közgyűlés felkéri a Társaság vezérigazgatóját, hogy gondoskodjon a vagyonmérleg- és vagyonleltár- tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2. § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgáló kiválasztását célzó régiós társaságok együttműködésével történő versenyeztetési eljárás lefolytatásáról, eredményének közgyűlés részére történő betérjesztéséről legkésőbb 2014. május 23-ig.

8/2014. (V.06.) HAJDÚ VOLÁN Zrt. Közgyűlési határozat: A Közgyűlés a közgyűlést az 1.d. napirendi pont megtárgyalásánál felfüggeszti, és határozott a közgyűlés 2014. május 28-án 10.00 órakor történő folytatásáról.

4. A SZABOLCS VOLÁN Zrt. 2014. május 6-i közgyűlése az alábbi határozatokat hagyta jóvá.

5/2014. (V.06.) SZV-KGy. számú határozat: A Közgyűlés egyhangú szavazással, 2 073 710 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül megállapítja, hogy a Társaság a jelen határozat mellékletében felsorolt részvényesei egyetértének a Szabolcs Volán Zrt. és az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. beolvadással történő egyesülési szándékával, ezért a Közgyűlés elhatározza a Szabolcs Volán Zrt.

beolvadással történő egyesülését az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.-vel. A Szabolcs Volán Zrt. beolvadással történő megszűnését követően, annak általános jogutódja az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.

A Közgyűlés a részvényesek előzetes nyilatkozata alapján megállapítja, hogy a Társaság a jelen határozat mellékletében felsorolt részvényesei a határozat mellékletében megjelölt vagyoni hozzájárulással a jogutód társaság tagjai kívánnak lenni.

6/2014. (V.06.) SZV-KGy. számú határozat: A Közgyűlés egyhangú szavazással, 2 073 710 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az egyesülési döntés meghozatalához szükséges átalakulási vagyonszerűleg tervezetek fordulónapjaként 2014. április 30-át állapítja meg.

7/2014. (V.06.) SZV-KGy. számú határozat: A Közgyűlés egyhangú szavazással, 2 073 710 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül felkéri a Társaság vezérigazgatóját az átalakulási terv, valamint az átalakulási döntés meghozatalához szükséges egyéb – jogszabály által meghatározott – okiratok elkészítésére.

Közgyűlés felkéri a Társaság vezérigazgatóját, hogy gondoskodjon a vagyonszerűleg- és vagyonszerűleg-tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2 § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgáló kiválasztását célzó régiós társaságok együttműködésével történő versenyztetési eljárás lefolytatásáról, eredményének közgyűlés részére történő beterjesztéséről legkésőbb 2014. május 23-ig.

8/2014. (V.06.) SZV-KGy. számú határozat: A Közgyűlés egyhangú szavazással, 2 073 710 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a közgyűlést az 1/d. napirendi pont megtárgyalásánál felfüggeszti és határoz a közgyűlés 2014. május 28-án 11 órakor történő folytatásáról.

5. Az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. alapítója 131/2014. (IV.28.) AH. számú határozatában az alábbiakat rendelte el.

- a) Az MNV Zrt. az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zártkörűen működő Részvénytársaság (székhely: 3527 Miskolc, József Atilla u. 70.) /a továbbiakban: Társaság/ alapítói hatáskörében eljárva az állami vagyonszerűleg-ről szóló 2007. évi CVI. törvény 20. § (4) bekezdése d) pontjának harmadik francia bekezdése, továbbá a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 19. § (5) és a 284. § (2) bekezdéseiben, valamint a Társaság Alapító Okiratának 7.2.14. és 7.2.16. pontja alapján az alábbi határozatot hozza:
- b) Az MNV Zrt. az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. és a többségi tulajdonába tartozó 3 Volán társaság – a BORSOD VOLÁN Zrt., HAJDÚ VOLÁN Zrt., SZABOLCS VOLÁN Zrt, – integrációs folyamatában a beolvadási vagyonszerűleg- és vagyonszerűleg-tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2. § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgálóként PA Audit Tanácsadó Kft.-t (kamarai nyilvántartási száma: 004166) természetes személy képviselőjeként Tóth Péter urat, (kamarai azonosító száma: 001899) helyettes könyvvizsgálóként Hadobás Istvánné úrnőket (kamarai azonosító száma: 001733) bizza meg 1.400.000 Ft + ÁFA megbízási díj ellenében.

6. A BORSOD VOLÁN Zrt. 2014. május 6-i közgyűlése az alábbi határozatot hagyta jóvá.

Kgy.1d/2014.05.28. sz. határozat: A Közgyűlés 372.674 igen szavazattal az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. és a többségi tulajdonába tartozó 3 Volán társaság – a BORSOD VOLÁN Zrt., a Hajdú Volán Zrt. és a Szabolcs Volán Zrt.– integrációs folyamatában a beolvadási vagyonszám- vagyonszám-tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2. § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgálóként a PA Audit Tanácsadó Kft.-t (kamarai nyilvántartási száma: 004166) természetes személy képviselőjeként Tóth Péter urat, (kamarai azonosító száma: 001899) helyettes könyvvizsgálóként Hadobás Istvánné úrhölgyet (kamarai azonosító száma: 001733) bízta meg 4.200.000 Ft + ÁFA megbízási díj ellenében.

7. A HAJDÚ VOLÁN Zrt. 2014. május 6-i közgyűlése az alábbi határozatot hagyta jóvá.

2/2014. (V.28.) HAJDÚ VOLÁN Zrt. Közgyűlési határozat: A Közgyűlés az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. és a többségi tulajdonába tartozó 3 Volán társaság – a BORSOD VOLÁN Zrt., a HAJDÚ VOLÁN Zrt. és a SZABOLCS VOLÁN Zrt.– és integrációs folyamatában a beolvadási vagyonszám- vagyonszám-tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2. § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgálóként a PA Audit Tanácsadó Kft.-t (kamarai nyilvántartási száma: 004166) természetes személy képviselőjeként Tóth Péter urat, (kamarai azonosító száma: 001899) helyettes könyvvizsgálóként Hadobás Istvánné úrhölgyet (kamarai azonosító száma: 001733) bízta meg 4.200.000 Ft + ÁFA megbízási díj ellenében.

8. A SZABOLCS VOLÁN Zrt. 2014. május 6-i közgyűlése az alábbi határozatot hagyta jóvá.

2/2014. (V.28.) SZV-KGy. számú határozat: A Közgyűlés egyhangú szavazással, 2 073 710 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül úgy dönt, hogy Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. és a többségi tulajdonába tartozó 3 Volán társaság – a BORSOD VOLÁN Zrt., a HAJDÚ VOLÁN Zrt. és a SZABOLCS VOLÁN Zrt.– és integrációs folyamatában a beolvadási vagyonszám- vagyonszám-tervezetek könyvvizsgálatára a 2013. évi CLXXVI. törvény 2. § (3) bekezdése szerinti független könyvvizsgálóként a PA Audit Tanácsadó Kft.-t (kamarai nyilvántartási száma: 004166) természetes személy képviselőjeként Tóth Péter urat, (kamarai azonosító száma: 001899) helyettes könyvvizsgálóként Hadobás Istvánné úrhölgyet (kamarai azonosító száma: 001733) bízta meg 4.200.000 Ft + ÁFA megbízási díj ellenében.

2. A második legfőbb döntést hozó szerv ülésein hozandó döntések

Az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény alapján a második legfőbb szervei ülésen az alábbiakról kell döntenie.

- vagyonszám-tervezet, vagyonszám-tervezet elfogadásáról,
- átalakulás végleges elhatározásáról, átalakulás időpontjáról,
- tagok jogutódban keletkező részesedésének meghatározásáról (részvénycserearány,
- társaságtól megváltó tagok járandóságairól és a vagyonszám módjáról, időpontjáról,
- egyesülési szerződésről,
- jogutód létesítő okiratáról.

3. Vállalat csoport átalakulás előtti struktúrájának bemutatása

Az átalakulásban a következő társaságok vesznek részt.

Beolvadó Társaságok főbb adatai:

Neve: *BORSOD VOLÁN Zrt.*
Cégjegyzékszám: 05-10-000106
Székhelye: 3527 Miskolc, József Attila u. 70.,
Jegyzett tőkéje: 3.728.490 ezer Ft azaz hárommilliárd-
hétsszázhuszonnyolcmillió-négyszázkilencvenezer Ft
Tulajdonosi szerkezet : Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. (99,95 %),
Kisebbségi tulajdonosok (munkavállalók) (0,05 %).
Képviselője: Dr. Sárközi György
Fő tevékenysége: Városi, elővárosi, várostérségi szárazföldi személyszállítás

Neve: *HAJDÚ VOLÁN Zrt.*
Cégjegyzékszám: 09-10-000101
Székhelye: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 4-6.,
Jegyzett tőkéje: 2.218.090 ezer Ft azaz kettőmilliárd-kettőszáztizennyolcmillió-
kilencvenezer Ft
Tulajdonosi szerkezet : Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. (99,99 %),
Kisebbségi tulajdonosok (munkavállalók) (0,01 %).
Képviselője: Dr. Sárközi György Tibor
Fő tevékenysége: Egyéb szárazföldi személyszállítás

Neve: *SZABOLCS VOLÁN Zrt.*
Cégjegyzékszám: 15-10-040111
Székhelye: 4401 Nyíregyháza, Korányi F. u. 12.
Jegyzett tőkéje: 2.076.440 ezer Ft azaz kettőmilliárd-hetvenhatmillió-
négysszáznegyvenezer Ft
Tulajdonosi szerkezet : Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. (99,86 %),
Kisebbségi tulajdonosok (munkavállalók) (0,14 %).
Képviselője: Dr. Sárközi György
Fő tevékenysége: Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

Az Átvevő Társaság főbb adatai:

Neve:	Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.
Cégjegyzékszám:	05-10-000500
Székhelye:	3527 Miskolc, József Attila u. 70.,
Jegyzett tőkéje:	11.198.703 ezer Ft azaz tizenegymilliárd- egyszázkilencvennyolcmillió-hétszázháromezer Ft
Tulajdonosi szerkezet :	Magyar Állam (100 %)
Képviselője:	Dr. Sárközi György Tibor
Fő tevékenysége:	üzletvezetés

II. Vagyommérleg-tervezet, vagyoneleltár-tervezet

Az egyesülésben résztvevő gazdasági társaságok elkészítették a 2000. évi C. számviteli törvény előírásai alapján 2014. április 30-i fordulónapra a társaságok vagyommérleg-tervezetét és vagyoneleltár tervezetét. A társaságok az átalakulást könyv szerinti értéken hajtották végre.

A 2013. évi CLXXVI. törvény 4 § (5) bekezdése alapján a független könyvvizsgáló által ellenőrzött vagyommérleg-tervezeteket és vagyoneleltár-tervezeteket az 1-4. sz. mellékletek tartalmazzák, míg a társaságok egyszerűsített vagyommérleg-tervezetei az alábbiak.

1. BORSOD VOLÁN Zrt. Vagyommérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (beolvadó társaság)

A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)	A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	5 878 844	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	6 410 233
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	102 791	I. JEGYZETT TŐKE	3 728 490
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	5 695 619	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	80 434	III. TŐKETARTALÉK	916 435
		IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 507 835
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2 126 937	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	206 666
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	275 071	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 284 990	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	50 807
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	218 313
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	566 876	F. Kötelezettségek (67.+71.+78. sorok)	3 092 763
		I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
		II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 759 524
		III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	1 333 239
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	2 534 080	G. Passzív időbeli elhatárolások	818 552
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	10 539 861	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	10 539 861

2. HAJDÚ VOLÁN Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (beolvadó társaság)

A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)	A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3 404 461	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	5 005 135
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	73 032	I. JEGYZETT TŐKE	2 218 090
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 322 979	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	8 450	III. TŐKETARTALÉK	482 847
		IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 198 861
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2 776 890	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	35 961
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	70 295	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	594 689	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	69 376
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	3 688
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	2 111 906	F. Kötelezettségek (67.+71.+78. sorok)	863 845
		I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
		II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0
		III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	863 845
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	193 109	G. Passzív időbeli elhatárolások	501 792
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	6 374 460	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	6 374 460

3. SZABOLCS VOLÁN Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyoneleltár-tervezete (beolvadó társaság)

A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)	A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3 192 633	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	3 098 186
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	67 696	I. JEGYZETT TŐKE	2 076 440
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 120 090	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	4 847	III. TŐKETARTALÉK	518 928
		IV. EREDMÉNYTARTALÉK	446 870
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 139 578	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	12 255
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	101 516	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 019 579	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	43 693
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	64 232
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	18 483	F. Kötelezettségek (67.+71.+78. sorok)	1 011 777
		I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
		II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	177 860
		III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	833 917
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	506 116	G. Passzív időbeli elhatárolások	664 132
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	4 838 327	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	4 838 327

4. Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. Vagyonmérleg-tervezete, vagyonleltár-tervezete (átvevő társaság)

A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)	A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	13 631 129	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	13 654 285
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 731	I. JEGYZETT TŐKE	11 198 703
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	13 627 398	III. TŐKETARTALÉK	2 449 373
		IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 475
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	40 351	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 381
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	10 551	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 353
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	29 800	F. Kötelezettségek (67.+71.+78. sorok)	14 411
		I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
		II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0
		III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	14 411
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	812	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 596
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	13 672 292	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	13 672 292

5. Jogutód jogi személyében tagként részt venni nem kívánó részvényesek megállapítása, részvényesekkel való elszámolás ismertetése

A 2013. évi CLXXVI. törvény 2 §-a alapján a társaságok előzetesen a 2014. május 6-i közgyűlésen felmérték, - előzetesen nyilatkoztatták a részvényeseket - hogy a részvényesek közül ki nem kíván a jogutód jogi személy tagjává válni.

A nyilatkozatok alapján megállapítható, hogy a

- BORSOD VOLÁN Zrt. részvényesei közül 11 fő akik 37 db 10.000 Ft névértékű részvennyel rendelkeznek, nem kívánnak a jogutód tagjává válni
- HAJDÚ VOLÁN Zrt. részvényesei közül 1 fő aki 30 db 1.000 Ft névértékű részvennyel rendelkezik, nem kívánnak a jogutód tagjává válni
- SZABOLCS VOLÁN Zrt. részvényesei közül 4 fő akik 350 db 1.000 Ft névértékű részvennyel rendelkeznek, nem kívánnak a jogutód tagjává válni

A kilépő részvényesek névszerinti felsorolását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A jogutód jogi személyben részt venni nem kívánó részvényeseket megillető vagyonhányadot az átalakuló társaság saját tőke jegyzett tőke arányában határoztuk meg és készpénzben kívánjuk kifizetni, mely az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	BORSOD VOLÁN Zrt.	HAJDÚ VOLÁN Zrt.	SZABOLCS VOLÁN Zrt.
Jegyzett tőke (ezer Ft)	3 728 490	2 218 090	2 076 440
Saját tőke (ezer Ft)	6 410 233	5 005 135	3 098 186
Saját tőke / jegyzett tőke arány (%)	171,9257	225,65	149,21
1 db részvényre jutó vagyonhányad (Ft)	17 192	2 256	1 492

A 2013. évi CLXXVI. törvény 5 §-a alapján a részvényes az átalakulási terv közlésétől számított harminc napon belül írásban nyilatkozhat arról, hogy nem kíván a jogutód jogi személy tagjává válni. Ilyen nyilatkozat hiányában úgy kell tekinteni, hogy a tag a jogutód jogi személy tagjává kíván válni.

A volán társaságok a 2014. június 23-i felügyelő bizottsági üléseket követően az átalakulási tervet a társaságok honlapján közzéteszik, és egyben meghatározzák, hogy a részvényesek 2014. július 24-én 10 óráig nyilatkozhatnak, hogy nem kívánnak a jogutód társaság tagjává válni.

A 2013. évi CLXXVI. törvény 6. §-(5) alapján a tagként részt venni nem kívánó személyeket megillető vagyonhányadot (1.226 ezer Ft pénzeszköz) a jogutód jogi személy nyilvántartásba vételét követő hatvan napon belül kell kiadni, kivéve, ha az érintettekkel kötött megállapodás eltérő időpontot jelöl meg. A kilépő részvényeseket megillető vagyonhányadot a jogutód társaság a társaság székhelyén készpénzben vagy bankszámlaszám megadása esetén banki átutalással fizeti meg.

6. Tőkeszerkezet átrendezésének ismertetése

A 2000. évi C. számveteli törvény előírása alapján az átalakulással létrejövő gazdasági társaság vagyonmérleg-tervezet saját tőke tételében jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék illetve lekötött tartalék szerepelhet és csak pozitív összegekkel. Továbbá a saját tőkén belül a lekötött tartalék tételében fedezetet kell képezni az átalakulás napjáig várhatóan bekövetkező vagyonvesztésre.

Ezen előírások figyelembevételével a vagyonmérleg-tervezet rendezés oszlopában az eredménytartalékból 217.283 ezer Ft lekötött tartalékot képeztünk a várható vagyonvesztésre. Továbbá a negatív eredménytartalék megszüntetése érdekében a tőketartalékból 1.504.607 ezer Ft-ot átvezettünk.

7. Jogutód társaság Vagyonmérleg-tervezete, vagyonleltár-tervezete

A beolvadó és átvevő társaságok vagyonmérleg-tervezeti szerinti érték továbbá a különbözetek és rendező tételek után a jogutód társaság egyszerűsített vagyonmérleg-tervezete az alábbiak szerint alakul, részletes adatokat a 6. sz. mellékletek tartalmazzák.

A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)	A tétel megnevezése	Összeg (ezer Ft)
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	12 479 669	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sorok)	14 539 215
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	247 250	I. JEGYZETT TŐKE	11 202 893
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	12 138 688	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	93 731	III. TŐKETARTALÉK	2 862 776
		IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	6 058 273	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	473 546
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	446 882	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	2 885 552	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	286 233
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	2 725 839	F. Kötelezettségek (67.+71.+78. sorok)	4 958 539
		I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
		II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 937 384
		III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	3 021 155
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	3 234 117	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 988 072
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	21 772 059	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	21 772 059

Tárgy: Átalakulási terv
Készítette: Nagyné Dr. Bárdos Veronika, Takácsné Ambrus Marianna
Készült: 2014. június 23.-i felügyelő bizottsági ülésre

III. Egyesülési szerződés

1. Egyesülő jogi személyek, jogutód jogi személy főbb adatai

Beolvadó társaságok:

BORSOD VOLÁN Személyszállítási Zártkörűen Működő Részvénytársaság
(3527 Miskolc, József A.u. 70., Cg.:05-10-000106),

HAJDÚ VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 4031
Debrecen, Szoboszlói u. 4-6., Cg.:09.-10-000101,

SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (4400
Nyíregyháza, Korányi Frigyes u. 12 Cg.: 15-10-040111)

Átvevő társaság:

**Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zártkörűen működő
Részvénytársaság** (3527 Miskolc, József A. u. 70., Cg.: 05-10-000500)

2. Egyesülés módja, időpontja

Az egyesülés módja: Beolvadás

A BORSOD VOLÁN Zrt., HAJDÚ VOLÁN Zrt., SZABOLCS VOLÁN Zrt. társaságok beolvadnak az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. átvevő társaságba.

Beolvadás időpontja:

A 2006. évi V. törvény 57 § (2) bekezdése alapján lehetőség van arra, hogy az átalakuló cégek meghatározzák az átalakulás időpontját s így az átalakulás nem a cégbejegyzés napjával, hanem a cég által megadott napon következik be. A cég által meghatározott időpont nem lehet későbbi, mint a kérelem cégbírósághoz történt benyújtását követő kilencvenedik nap, illetve nem lehet korábbi, mint a cégbejegyzés napja.

A fentiek alapján a beolvadás időpontját az egyesülő társaságok 2014. december 31-ben határozzák meg.

Az Egyesülési Szerződés és a jogutód jogi személy létesítő okiratának tervezetét a 7-8 sz. mellékletek tartalmazzák.

3. A részvény-cserearányok meghatározásának módszere, a cserarányok értéke

A részvény-cserearányok meghatározása az egyesülő társaságok és a jogutód társaságok 2014. április 30-i fordulónapra elkészített vagyonmérleg-tervezeteiben kimutatott saját tőkék könyv szerinti értéke alapján történt. A részvény-cserearányok az egyesülő társaságok vonatkozásában az adott társaság egy részvényre jutó saját tőkéje

összegének és a jogutód társaság egy részvényre jutó saját tőkéje összegének a hányadosaként kerültek meghatározásra.

Az egyesülő társaságok részvényeinek és a jogutód társaság részvényeinek cserearánya, a fent ismertetett módszerrel és a fent megadott adatok alapján számítva a következő:

BORSOD VOLÁN Zrt. – ÉSZAK VOLÁN Zrt.	1,3247
HAJDÚ VOLÁN Zrt.- ÉSZAK VOLÁN Zrt.	1,7387
SZABOLCS VOLÁN Zrt. – ÉSZAK VOLÁN Zrt.	1,1497

azaz

- 1 db 10.000 Ft névértékű BORSOD VOLÁN Zrt. törzsrészvényért 132,47382 db 100 Ft névértékű ÉSZAK VOLÁN Zrt. részvény jár
- 1 db 1.000 Ft névértékű HAJDÚ VOLÁN Zrt. törzsrészvényért 17,38705 db 100 Ft névértékű ÉSZAK VOLÁN Zrt. részvény jár
- 1 db 1.000 Ft névértékű SZABOLCS VOLÁN Zrt. törzsrészvényért 11,496809 db 100 Ft névértékű ÉSZAK VOLÁN Zrt. részvény jár

Ezen részvény-cserearányok alapján a kisebbségi részvényeseket ténylegesen megillető részvények darabszámának kiszámításakor a kerekítés szabályai szerint, valamint az MNV Zrt részvényeinek db számának meghatározásakor annak figyelembevételével jártunk el, hogy a jogutód társaság jegyzett tőkéjét kitevő 112.028.930 darab 100 Ft névértékű részvény teljes egészében kiosztásra kerüljön. A 2000. évi C. .számvetési törvény előírásainak megfelelően a különbözetek oszlopban az átvevő társaság tulajdonában lévő beolvadó társaság részvényeit kiszűrtük, ezért az MNV Zrt. új részvényeinek db számát különbözatként tudtuk megállapítani.

A részvényeseket ténylegesen megillető részvény darabszámokat a 9 sz. melléklet tartalmazza.

4. Kedvezményezett átalakulás

Az egyesülő társaságok megállapítják, hogy az átalakulás megfelel a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4 § 23/a pontjában meghatározott feltételeknek, mivel az átalakulásban jogelődként és jogutódként is csak társaság vesz részt, továbbá a jogelőd tagja, részvényese a jogutód által az átalakulás keretében **újonnan kibocsátott részvényt, üzletrészt szerez, azaz** a megszűnő részesedéséért új részesedést kap és pénzeszköz juttatásban nem részesül.

A kedvezményezett átalakulással kapcsolatban a jogutód társaság kötelezettséget vállal arra, hogy az átalakulást követően a beolvadó társaságoktól átvett eszközöket és kötelezettségeket (ideértve a céltartalékot, passzív időbeli elhatárolást) figyelembe véve, az adóalapját – az adózás előtti eredmény módosítása révén – úgy határozza meg mintha az átalakulás nem történt volna meg.

A jogutód kötelezettséget vállal továbbá, hogy az átértékelt eszközöket és kötelezettségeket elkülönítve tartja nyilván, és abban feltünteti a jogelődnél kimutatott bekerülési értéket, könyv szerinti értéket, számított nyilvántartási értéket, tovább az általa érvényesített adózás előtti eredménymódosítást

A jogelőd kötelezettséget vállal arra, hogy a választását az átalakulás adóévről szóló bevallásában bejelenti az adóhatóságnak.

A kedvezményezett átalakulásra vonatkozó rendelkezéseket a jogutód társaság létesítő okirata tartalmazza.