

SZÉTVÁLÁSI OKIRAT

(a továbbiakban: Szétválási Okirat) amelyet a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.), valamint az egyes jogi személyek átalakulásáról, egyesüléséről, szétválásáról szóló 2013. évi CLXXVI. törvény (a továbbiakban: Átalakulási Törvény) alapján a

Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1980 Budapest, Akácfa utca 15.;

Cégjegyzékszám: 01-10-043037;

Adószám: 12154481-4-44

Csoportazonosító szám: 17781372-5-44

mint a szétváló társaság (a továbbiakban: BKV Zrt., vagy Szétváló Társaság) részvénykönyvbe bejegyzett egyedüli részvényese, valamint a jogutód gazdasági társaságok egyedüli részvényese:

Budapest Főváros Önkormányzata

Székhely: 1056 Budapest, Városház u. 9-11.

Törzskönyvi azonosító szám: 735638

Adószám: 15735636-2-41

KSH statisztikai számjel: 15735636-8411-321-01

ÁHTI azonosító: 745192

(a továbbiakban: Részvényes) kötött az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

I. BEVEZETÉS

Magyarország Kormánya az 1061/2016. (II.25.) határozatában (a továbbiakban: Kormányhatározat) döntött a Budapest környéki elővárosi közlekedés egységessége érdekében szükséges intézkedésekről, amelyek azt célozzák, hogy a Budapest környéki elővárosi közlekedés egységesen állami megrendelési és lebonyolítási keretek között működjön.

Tekintettel arra, hogy a Budapest környéki elővárosi közösségi közlekedés lebonyolításának Kormányhatározatban nevesített egyik résztvevője a BKV Zrt. HÉV ágazata, ezért a Kormányhatározat végrehajtásához az előkészítő lépéseket mielőbb meg kell kezdeni, melynek során az egyik legfontosabb feladat a HÉV ágazat személyszállítás lebonyolításához szükséges feltételeinek, erőforrásainak leválasztása a BKV Zrt.-ről.

A fentiekre tekintettel a Fővárosi Közgyűlés 486/2016. (IV. 27.) sz. Főv. Kgy. határozatában döntött a BKV Zrt. átalakulásáról akként, hogy a BKV Zrt.-ből, annak egyidejű fennmaradásával, kiválással egy új gazdasági társaság jöjjön létre, zártkörűen működő részvénytársaság formájában. A kiválást követően a BKV Zrt.-nek és a létrejövő gazdasági társaságnak is egyedüli tagja Budapest Főváros Önkormányzata lesz.

A Fővárosi Közgyűlés döntése nyomán, a vagyonmegosztás tekintetében, a HÉV ágazat az önálló működéséhez szükséges, a BKV Zrt.-n belül számvitelileg elkülönülten kezelt erőforrásokkal (vagyonelemek, humán erőforrás, egyéb működési feltételek) rendelkezik.

A kiválást követően a BKV Zrt. megfelelően módosítja az Alapszabályát és mint fennmaradó társaság (a továbbiakban: Fennmaradó Társaság) változatlan társasági formában működik tovább.

A kiválást követően a BKV Zrt, mint Fennmaradó Társaság működik tovább, és a BHÉV Budapesti Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövid neve: BHÉV Zrt.), mint kiváló társaság (a továbbiakban: Kiváló Társaság) a BKV Zrt. jogutódja lesz a jelen Szétválási Okirat, valamint a jelen Szétválási Okirat mellékletét képező vagyonmérlegek és vagyonleltárak szerinti arányban.

Jelen Szétválási Okiratban a Részvényes rögzíti a szétválás módját és joghatásait.

II. A SZÉTVÁLÓ TÁRSASÁG FŐBB ADATAI

2.1.A Szétváló Társaság formája: zártkörűen működő részvénytársaság

2.2.A Szétváló Társaság cégneve: Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2.3.A Szétváló Társaság rövidített cégneve: BKV Zrt.

2.4.A Szétváló Társaság székhelye: 1980 Budapest, Akácfa utca 15.

2.5.A Szétváló Társaság cégjegyzékszám: 01-10-043037

2.6.A Szétváló Társaság főtevékenysége: 4931 '08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

2.7.A Szétváló Társaság alaptőkéje az alábbiak szerint tevődik össze, ami az alaptőke 100%-a:

Megnevezés	Összeg	Pénznem
Pénzbeli hozzájárulás	380.939.000	Ft
Nem pénzbeli hozzájárulás	126.619.061.000	Ft
Összesen	127.000.000.000	Ft

A Szétváló Társaság alaptőkéje 126 darab egyenként 1.000.000.000,- Ft (azaz Egymilliárd forint) illetőleg 100 darab egyenként 10.000.000,- Ft (azaz Tízmillió forint) névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A részvények előállításának módja: nyomdai úton történt.

A részvények kizárólag a Részvényes tulajdonában állnak.

A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.

2.8.A Szétváló Társaság vezető tisztségviselője: Bolla Tibor Mihály elnök-vezérigazgató (anyja neve: Kerek Ágnes Klára, lakcíme: 2013 Pomáz, Cseresznyés utca 12.)

III. A KIVÁLÓ TÁRSASÁG FŐBB ADATAI

3.1.A Kiváló Társaság formája: zártkörűen működő részvénytársaság

3.2.A Kiváló Társaság cégneve: BHÉV Budapesti Helyiérdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság

3.3.A Kiváló Társaság rövidített cégneve: BHÉV Zrt.

3.4.A Kiváló Társaság székhelye: 1072 Budapest, Akácfa utca 15.

3.5.A Kiváló Társaság főtevékenysége: 4931 '08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

3.6.A Kiváló Társaság alaptőkéje: 11.000.000.000,- Ft (azaz Tizenegymilliárd forint), mely az alábbiak szerint tevődik össze, és ami az alaptőke 100%-a:

Megnevezés	Összeg	Pénznem
Pénzbeli hozzájárulás	33.000.000	Ft
Nem pénzbeli hozzájárulás	10.967.000.000	Ft
Összesen	11.000.000.000	Ft

A Kiváló Társaság alaptőkéje 1 darab 11.000.000.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészevényből áll.

A részvények előállításának módja: dematerializált értékpapír.

A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.

A részvények kizárólag a Részvényes tulajdonába kerülnek

3.7.A Kiváló Társaság vezető tisztségviselője:

IV. A FENNMARADÓ TÁRSASÁG FŐBB ADATAI

4.1.A Fennmaradó Társaság formája: zártkörűen működő részvénytársaság

4.2.A Fennmaradó Társaság cégneve: Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

4.3.A Fennmaradó Társaság rövidített cégneve: BKV Zrt.

4.4.A Fennmaradó Társaság székhelye: 1980 Budapest, Akácfa utca 15.

4.5.A Fennmaradó Társaság cégjegyzékszama: 01-10-043037

4.6.A Fennmaradó Társaság főtevékenysége: 4931 '08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

4.7.A Fennmaradó Társaság alaptőkéje: 116.000.000.000,- Ft (azaz Száztizenhatmilliárd forint), mely az alábbiak szerint tevődik össze, és amely az alaptőke 100 százaléka:

Megnevezés	Összeg	Pénznem
Pénzbeli hozzájárulás	348.000.000	Ft
Nem pénzbeli hozzájárulás	115.652.000.000	Ft
Összesen	116.000.000.000	Ft

A Fennmaradó Társaság alaptőkéje 116 darab egyenként 1.000.000.000,- Ft (azaz Egymilliárd forint) névértékű névre szóló törzsrészevényből áll.

A részvények előállításának módja: nyomdai úton történik.

A részvények kibocsátási értéke megegyezik a részvények névértékével.

A részvények kizárólag a Részvényes tulajdonában maradnak.

4.8.A Fennmaradó Társaság vezető tisztségviselője: Bolla Tibor Mihály elnök-vezérigazgató (anyja neve: Kerek Ágnes Klára, lakcíme: 2013 Pomáz, Cseresznyés utca 12.)

V. A SZÉTVÁLÁS MÓDJA

5.1.A Részvényes a szétválás módjaként a Ptk. 3:45.§ (1) bekezdése szerinti kiválást határozza meg.

5.2.A Szétváló Társaság Részvényese kijelenti, hogy a Kiváló Társaság kizárólagos részvényese kíván lenni, továbbá egyidejűleg a Fennmaradó Társaság kizárólagos részvényese is marad.

5.3.A kiválás alkalmával a Szétváló Társaság megfelelően módosítja az Alapszabályát és mint Fennmaradó Társaság, változatlan társasági formában működik tovább, illetőleg a kiválással, a Részvényes részvételével és a Szétváló Társaság vagyona egy részének felhasználásával új gazdasági társaság, a Kiváló Társaság jön létre.

5.4.A Részvényes rögzíti, hogy a Szétváló Társaság Alapszabálya a kiválásra figyelemmel az alábbiak szerint módosul:

Az Alapszabály az alábbi 19.4. ponttal egészül ki:

„19.4. A BHÉV Budapesti Hévírdekű Vasút Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövidített elnevezés: BHÉV Zrt.; székhelye: 1072 Budapest, Akácfa utca 15.) a Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaságból történő kiválással jön létre. A Budapesti Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság vagyona a Szétválási Okirat alapján oszlik meg a BHÉV Zrt, mint Kiváló Társaság és a BKV Zrt., mint Fennmaradó Társaság között.

A BKV Zrt. a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 16. § (10), illetve (11) bekezdései szerint kötelezettséget vállal arra, hogy a kiválást követően a nála maradt eszközöket és kötelezettségeket (ideértve a céltartalékokat és a passzív időbeli elhatárolást is) figyelembe véve, adóalapját - az adózás előtti eredmény módosítása révén - úgy határozza meg, mintha a kiválás nem történt volna meg. A BKV Zrt., mint Fennmaradó Társaság az átértékelt eszközöket és kötelezettségeket elkülönítve tartja nyilván, és e nyilvántartásban feltünteteti a BKV Zrt-nél, mint Szétváló Társaságnál 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.”

5.5.A Szétváló Társaság Alapszabályának a szükséges módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt tervezetét a jelen Szétválási Okirat 1. számú melléklete tartalmazza. A tervezet az elfogadása esetén a Fennmaradó Társaság Alapszabálya lesz.

5.6.A Kiváló Társaság Alapszabályának tervezetét jelen Szétválási Okirat 2. számú melléklete tartalmazza. A tervezet az elfogadása esetén a Kiváló Társaság Alapszabálya lesz.

VI. A VAGYONMEGOSZTÁS

6.1.A vagyonmérleg fordulónapja: 2016. május 31.

6.2. Jelen Szétválási Okirat 3. számú mellékletét képezi az Átalakulási könyvvizsgálói jelentés egységes szerkezetben dokumentum, melynek része a Szétváló Társaság független könyvvizsgáló által ellenőrzött és jóváhagyott átalakulási vagyonmérleg-tervezete és vagyonleltár-tervezete.

6.3.A vagyonelemek megosztására a jelen Szétválási Okirat VIII. pontjában, valamint 3. számú mellékletét képező, egységes szerkezetű Átalakulási könyvvizsgálói jelentésben foglaltak alapján kerül sor, melynek része a Fennmaradó Társaság, illetve a Kiváló Társaság nyitó vagyonmérleg és vagyonleltár tervezete.

6.4.A Szétváló Társaság saját tőkéje 190.981.375.042,- Ft (ebből az alaptőke: 127.000.000.000,- Ft, a tőketartalék: 11.021.438.080,- Ft, az eredménytartalék: 52.959.936.962,- Ft, a lekötött tartalék: 0,- Ft)

6.5.A Fennmaradó Társaság saját tőkéje 172.512.710.150,- Ft (ebből az alaptőke: 116.000.000.000,- Ft, a tőketartalék: 11.021.438.080,- Ft, az eredménytartalék: 38.655.061.761,- Ft, a lekötött tartalék: 6.836.210.309,- Ft)

6.6.A Kiváló Társaság saját tőkéje 18.468.664.892,- Ft (ebből az alaptőke: 11.000.000.000,- Ft, a tőketartalék: 0,- Ft, az eredménytartalék: 6.814.762.645,- Ft, a lekötött tartalék: 653.902.247,- Ft)

6.7.A Szétváló Társaság vagyonának megosztása a jogutódok között az átalakulást megelőző elkülönített nyilvántartások alapján könyv szerinti értéken történik, tekintettel arra, hogy a Kiváló Társaság önálló szervezeti egységként, HÉV Üzemigazgatóságként működött a BKV Zrt.-n belül. A Kiváló Társaság működéséhez szükséges eszközök és azok elválaszthatatlan részei, valamint az ezekhez szorosan kapcsolódó vagyontárgyak kerülnek a Kiváló Társaság tulajdonába. A források megosztása az egyedi nyilvántartások és az eszközökhöz kapcsolhatóságuk alapján valósul meg. Az egyes vagyonelemek egyedi megosztása után az összesített (mérleg főösszeg szerinti) vagyonmegosztási arány: Kiváló Társaság 3,1 %, Fennmaradó Társaság 96,9 %.

6.7.1. Eszközök

- Befektetett eszközök egyedi vagyonmegosztása utáni arány: Kiváló Társaság 3,1 %, Fennmaradó Társaság 96,9 %.
- Készletek egyedi vagyonmegosztása utáni arány: Kiváló Társaság 6,7 %, Fennmaradó Társaság 93,3 %.
- Követelések és az Aktív időbeli elhatárolások teljes egészében a Fennmaradó Társaságban maradnak.
- A Kiváló Társasághoz bankbetétben kerülő Pénzeszközök értéke fedezetet nyújt a képzett céltartalékokra és rövidlejáratú kötelezettségekre összesen 47.021.962 Ft értékben.

6.7.2. Források

- A Hosszú lejáratú kötelezettségek teljes egészében a Fennmaradó Társaságban maradnak.
- A Rövidlejáratú kötelezettségekből a Kiváló Társasághoz kerül 25.191.653 Ft szállítói kötelezettség (garanciális kötelezettségek miatt visszatartott összeg) és 11.302.501 Ft értékű óvadék.
- A Passzív időbeli elhatárolások összegéből 1.600.546.143 Ft befektetett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel kerül át a Kiváló Társasághoz.
- A Szétváló Társaság könyveiben a folyamatban lévő peres ügyekre képzett Céltartalékból 10.527.808 Ft értékű kerül át a Kiváló Társasághoz.
- A Tőketartalék teljes egészében a Fennmaradó Társaságban marad.
- A Jegyzett tőke megosztása a befektetett eszközök tőketartalékkal és halasztott bevétellel csökkentett értékének arányában történt. Kiváló Társaság 8,7 %, Fennmaradó Társaság 91,3 %

Az Eredménytartalék a hiányzó forráselem pótlására, a Lekötött tartalék a várható veszteségekre nyújt fedezetet. Együttes megosztási arányuk: Kiváló Társaság 14,1 %, Fennmaradó Társaság 85,9 %.

6.8. Azok a hitelezők, akiknek a Szétváló Társasággal szemben fennálló, le nem járt – a szétválásról hozott döntés első közzétételét megelőzően keletkezett – követelése áll fenn, ennek

erejéig a Szétváló Társaságtól a döntés második közzétételét követő 30 napos jogvesztő határidőn belül biztosítékot követelhetnek.

VII. A RÉSZVÉNYEK MEGOSZTÁSA (CSEREARÁNYA)

7.1.A Kiváló Társaság egyedüli részvényese a Részvényes lesz, aki egyidejűleg a Fennmaradó Társaság kizárólagos részvényese is marad.

7.2.A Szétváló Társaság 127.000.000.000,- Ft, azaz Százhuszonhétmilliárd Forint alaptőkéjét a szétválást megelőzően 126 darab egyenként 1.000.000.000,- Ft (azaz Egymilliárd forint), illetőleg 100 darab egyenként 10.000.000,- Ft (azaz Tízmillió forint) névre szóló törzsrészvény alkotja.

7.3.A Kiváló Társaság 11.000.000.000,- Ft, azaz Tizenegymilliárd Forint összegű alaptőkével alakul meg. A kiválást követően 1 darab 11.000.000.000,- Ft névértékű, dematerializált, azonos részvényesi jogokat biztosító névre szóló törzsrészvény alkotja a Kiváló Társaság alaptőkéjét, ezek közül valamennyi a Részvényes tulajdonába kerül.

7.4.A Fennmaradó Társaság alaptőkéje a kiválás következtében csökken, melynek értéke 116.000.000.000,- Ft, azaz Száztizenhatmilliárd Forint, mely 116 darab egyenként 1.000.000.000,- Ft (azaz Egymilliárd forint) névértékű, azonos tagsági jogokat biztosító névre szóló törzsrészvényből áll, és valamennyi Részvényes tulajdonában marad.

7.5.A fentiek alapján a részvények cserearánya 1:1.

VIII. JOGUTÓDLÁS, A JOGOK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK MEGOSZTÁSA

8.1.A kiválást követően a Fennmaradó Társaság változatlan formában működik tovább, a Kiváló Társaság pedig a Szétváló Társaság jelen Szétválási Okirat rendelkezései szerinti jogutódja lesz.

8.2.Szerződések és az ebből eredő jogok és kötelezettségek:

8.2.1. A szétválást követően a Fennmaradó Társaságot jogosítja, illetve kötelezi a Szétváló Társaság minden olyan, a jelen Szétválási Okirat aláírásának időpontjáig már létrejött, illetőleg ezt a napot követően a kiválás cégbírósaági bejegyzéséig terjedő időben létrejövő szerződésekből eredő jog és kötelezettség, amely nem került meghatározásra a jelen Szétválási Okirat lentebb nevesített 4. számú mellékleteiben.

8.2.2. A jelen Szétválási Okirat 4/a számú melléklete rögzíti azon szerződések listáját, melyek tekintetében a Kiváló Társaság lesz a jogutód. A jogutódlásról, annak időpontjáról a Szétváló/Fennmaradó Társaság tájékoztatja a szerződéses partnereket a Kiváló Társaság cégbejegyzését követően A jelen pontban nevesített szerződésekből eredő jogok és kötelezettségek a jogutódlás időpontjától kezdődően jogosítják, illetve terhelik a Kiváló Társaságot.

8.2.3. A jelen Szétválási okirat 4/b számú melléklete rögzíti azon szerződések listáját, melyekbe a Fennmaradó Társaság mellé a Kiváló Társaság belép, illetve itt kerülnek rögzítésre azok a mennyiségek, illetve értékek, melyek lehívására 2016.november 1. napját, de legkésőbb a kiválás cégbírósaági bejegyzését követően a Kiváló Társaság jogosulttá válik. A Kiváló Társaság, illetve a Fennmaradó Társaság lehívásaiból/megrendeléseiből eredő kötelezettségek egyedül az adott mennyiséget/értéket lehívó/megrendelő társaságot terhelik azzal, hogy egy esetleges peres

eljárásban a lehvást/megrendelést adó fél, marasztalás esetén köteles a másik felet teljes egészében mentesíteni mindennemű fizetési kötelezettség alól.

- A jelen pont vonatkozásában a Fennmaradó Társaság által évente lehvható maximális mennyiséget a 4/b számú melléklet tartalmazza, ezt meghaladóan a Fennmaradó Társaság nem jogosult ezen szerződések vonatkozásában megrendelést leadni. Törtévre vonatkozóan a Kiváló Társaság az egy évre rögzített mennyiség időarányos részét jogosult lehvni.
- A Kiváló Társaság a 4/b. számú mellékletben nevesített szerződések nem jogosult önállóan felmondani.
- A 4/b pontban nevesített szerződések tekintetében a késedelmes/hibás/nem teljesítés esetére kikötött biztosítékokat továbbra is a Fennmaradó Társaság érvényesíti a Kiváló Társaság nevében, az általa jelzett mértékben, és rendelkezésre bocsátott dokumentáció alapján.

8.2.4. A 8.2.3. pontban nevesített szerződésekén túl a Kiváló Társaság további biztosítottként belép a Fennmaradó Társaság által, a vasúti társaságok működésének engedélyezéséről szóló 45/2006. (VII. 11.) GKM rendelet 4/A. §-ban előírt, és a vasúti társaságok kötelező baleseti kárfedezeti képességének biztosításáról szóló 271/2007. (X. 19.) Korm. rendeletben, illetve a vasúti társaságok nem vasúti balesetből eredő károk fedezésére szolgáló kötelező kárfedezeti képességének biztosításáról szóló 6/2010. (I. 21.) Korm. rendeletben részletezett felelősségbiztosítási szerződéseibe.

8.2.5. A 8.2.3. pontban rögzített szerződésekén túl a Kiváló Társaság belép a Magyar Áramszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal T-164/15 számon 2016. január 1. napjától fennálló villamos energia szolgáltatási szerződésbe is a 8.2.3. pontban nevesített alapelvek szerint.

8.2.6. A jelen Szétválási Okirat 4/c számú mellékletében kerültek megjelölésre azon ingatlanokhoz kapcsolódó bérleti szerződések, melyeknél a Kiváló Társaság lesz a jogutód, illetve amelyekbe a Fennmaradó Társaság mellé a Kiváló Társaság belép .

8.2.7. A jelen Szétválási Okirat 4/d számú mellékletében kerültek megjelölésre azon ingatlanok, melyek a Kiváló Társaság részére átadásra kerülnek a Részvényes rendelkezése alapján.

Az osztatlan közös tulajdonú Szentendre, belterület 396/3 hrsz. műemléki ingatlan 12589/96033-ad, és a Szentendre, belterület 396/2 hrsz. ingatlan 1070/3531-ed, a Szétváló Társaság tulajdonában lévő tulajdoni részaránya teljes egészében átkerül a Kiváló Társaság vagyonába azzal, hogy a Fennmaradó Társaság részére hasznélvezeti jogot kell alapítani az ingatlanokon található múzeum által elfoglalt ingatlan-résznek megfelelő tulajdoni hányad tekintetében.

A 4/d számú mellékletben felsorolt ingatlanok tekintetében a tulajdonjog átruházásához, illetőleg a szentendrei ingatlanokon alapított hasznélvezeti jog és az ingatlanok tulajdonosváltásának ingatlan-nyilvántartási bejegyzéséhez szükséges okiratoknak a szétválásra vonatkozó cégbírósi végzés jogerőre emelkedését követően történő elkészítéséhez a Részvényes jelen Szétválási Okirat aláírásával feltétlenül és visszavonhatatlanul hozzájárul, egyben felhatalmazza a Fennmaradó és a Kiváló Társaságok vezető tisztségviselőit azok aláírására, és a változások ingatlan-nyilvántartási bejegyztetésére. Felhatalmazást ad továbbá arra, hogy a 4/d mellékletben foglalt, az ingatlanok adataiban bekövetkező esetleges változásokat az ingatlan-nyilvántartási bejegyzéshez készítendő okiratok készítésének időpontjára aktualizálják.

A hasznélvezeti jog ingatlan-nyilvántartási bejegyzésének bármely okból történő meghiúsulása esetére az Ingatlan-nyilvántartási bejegyzéshez készítendő okiratban arról kell rendelkezni, hogy a

két osztatlan közös tulajdonú szentendrei ingatlanok csak a múzeumi terület figyelembevételével csökkentett tulajdoni hányada kerül a Kiváló Társaság tulajdonába.

8.3. Peres, nemperes és hatósági eljárások:

8.3.1. A Szétváló Társaság jelen Szétválási Okirat véglegesítésekor, azaz 2016. napján folyamatban lévő, illetőleg ezt a napot követően a kiválás cégbírósági bejegyzéséig terjedő időben meginduló peres és nemperes eljárásai és hatósági eljárásai tekintetében a jogutód a Fennmaradó Társaság, kivéve a 8.3.2. pontban nevesített eljárást.

8.3.2. Amennyiben a jelen Szétválási Okirat véglegesítéséig, azaz 2016. napjáig a Szétváló Társasággal szemben a Pesti Központi Kerületi Bíróságon 3.P.52.888/2012-es számon jelenleg folyamatban lévő eljárás nem zárul le jogerősen, illetve ezen eljárás tekintetében rendkívüli jogorvoslati eljárás lesz folyamatban, úgy ezen eljárás tekintetében a jogutód a Kiváló Társaság lesz, mely jogutódláshoz szükséges hozzájárulást a Szétváló Társaság a jelen okirat aláírásával kifejezetten és visszavonhatatlanul megad a Kiváló Társaságnak.

8.4. Engedélyek, tanúsítványok:

8.4.1. A szétválást követően a Fennmaradó Társaság a jogutódja a jelen Szétválási Okirat véglegesítéséig, azaz 2016. napjáig megszerzett, illetőleg ezt a napot követően a kiválás cégbírósági bejegyzéséig terjedő időben megszerzett összes olyan engedélynek és tanúsítványnak, amelyek nem kerültek meghatározásra a lenti 8.4.2. pontban.

8.4.2. A szétválást követően a Kiváló Társaság a jogutódja a jelen Szétválási Okirat 5. számú mellékletében meghatározott engedélyeknek és tanúsítványoknak. Azon engedélyek tekintetében, melyek szükségesek a Kiváló Társaságnak a szolgáltatás nyújtásához, de a jogutódlásra tekintettel nem átadhatóak, a Kiváló Társaság azokat a HÉV ágazat működéséhez szükségszerűen igazított tartalommal, ismételten benyújtja az illetékes hatósághoz. Ezen engedélyek és tanúsítványok előzetes hatósági véleményeztetését a Szétváló Társaság elvégzi.

8.4.3. Amennyiben a Kiváló Társaság működéséhez szükséges vasúthatósági engedélyek 2016. november 1. napjáig nem állnak rendelkezésre és ennek megfelelően az elővárosi személyszállítási szolgáltatást a Fennmaradó Társaság végzi ezen engedélyek megszerzéséig, abban az esetben a Fennmaradó Társaság ezen tevékenységét a Kiváló Társaság eszközein – a közérdekű cél figyelembevételével – térítésmentesen végezheti.

8.5. Közbeszerzési és versenyeztetési eljárások:

8.5.1. Azon közbeszerzési eljárásokban, illetve más versenyeztetési eljárásokban, amelyek megindítására a jelen Szétválási Okirat véglegesítéséig, azaz 2016. napjáig került sor, illetőleg amely ezt a napot követően a kiválás cégbírósági bejegyzéséig terjedő időben kerül megindításra, és amelyben a Szétváló Társaság nyújtott (nyújt) be részvételi jelentkezést vagy tett (tesz) ajánlatot vagy más személyekkel együtt közös ajánlatot, illetve ajánlati kötöttségben áll, illetve ahol harmadik személy ajánlattevő oldalán, mint erőforrást biztosító szervezet vett (vesz) részt, a jogutód a Fennmaradó Társaság.

8.5.2. A Szétváló Társaság HÉV Üzemigazgatóság, továbbá a Szétváló Társaság más szakterületének a HÉV Üzemigazgatóságra vonatkozó igénye alapján a szétválási előtt megindított, de csak a szétválás megtörténtét és a Kiváló Társaság cégbejegyzését követően

befejeződő közbeszerzési vagy versenyeztetési eljárásokban a megalakulást követően, vagyis 2016. november 1. napja után a Kiváló Társaság szakmai kérdésekben közreműködik és a kizárólag a Kiváló Társaságot érintő szerződést köteles megkötni, továbbá a Fennmaradó Társaságot is érintő szerződésbe belépni.

A Szétváló Társaság HÉV Üzemigazgatóság, továbbá a Szétváló Társaság más szakterületének a HÉV Üzemigazgatóságra vonatkozó igénye alapján a szétválás előtt kezdeményezett beszerzési megrendelési igényekkel és megrendelésekkel kapcsolatos jogok és kötelezettségek a Kiváló Társaságot kötelezik és jogosítják.

8.6. Társasági részesedés:

8.6.1. A jelen Szétválási Okirat véglegesítésekor, azaz 2016. napján a Szétváló Társaság az alábbi gazdasági társaságok tekintetében, az alábbiakban meghatározott mértékben rendelkezik tagsági / részvényesi jogot biztosító üzletrésszel / részvénnyel (e részesedések tekintetében a jogutód a Fennmaradó Társaság):

- a. Cégnév: BKV Vasúti Járműjavító Szolgáltató Kft.
részesedés névértéke, a teljes alaptőkéhez képest fennálló aránya: 1.263.910.000,- Ft;; 100%
- b. Cégnév: BKV Panoráma Kft.
részesedés névértéke, a teljes alaptőkéhez képest fennálló aránya: 3.000.000,- Ft;; 100%
Cégnév:
- c. Peron Reklám Kft.
részesedés névértéke, a teljes alaptőkéhez képest fennálló aránya: 1.600.000,- Ft;; 25,2%
Cégnév:
- d. Nokia Solutions and Siemens Networks TraffiCOM Hírközlési Üzemeltető és Szolgáltató Kft.
részesedés névértéke, a teljes alaptőkéhez képest fennálló aránya: 5.030.000,- Ft;; 1%

8.6.2. Amennyiben a Szétváló Társaság a jelen Szétválási Okirat véglegesítésének, azaz 2016. napját követően a kiválás cégbírósaigi bejegyzéséig terjedő időben részesedést szerez, úgy ezen részesedés tekintetében a jogutód a Fennmaradó Társaság lesz.

8.6.3. A szétválást követően a Kiváló Társaság nem rendelkezik majd olyan társasági részesedéssel, amelyet a kiválását megelőzően a Szétváló Társaság szerzett.

8.7. Támogatás

8.7.1. Azon támogatások tekintetében, amelyek igénylésére a jelen Szétválási Okirat véglegesítéséig, azaz 2016. napjáig került sor, illetőleg amely ezt a napot követően a kiválás cégbírósaigi bejegyzéséig terjedő időben kerültek igénylésre, és amelyet a Szétváló Társaság (vagy az ő érdekében eljárva harmadik személy) nyújtott (nyújt) be, a jogutód a Fennmaradó Társaság.

8.7.2. A jelen Szétválási Okirat véglegesítéséig, azaz 2016. napjáig nem került sor olyan támogatás igénylésére, amely tekintetében a jogutód a Kiváló Társaság lesz.

8.8. A vagyonmegosztáshoz kapcsolódó egyéb rendelkezések

8.8.1. A Szétváló Társaságnál keletkezett, a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 17. § szerinti veszteségelhatárolás megosztásra kerül az alábbiak szerint:

Társaság megnevezése	Mérleg főösszeg Ft	Vagyongegosztás, veszteség elhatárolás aránya	Veszteség elhatárolás Ft
Szétváló Társaság	658.422.654.412	100,0%	160.214.296.000
Kiváló Társaság	20.116.232.997	3,1%	4.966.643.000
Fennmaradó Társaság	638.306.421.415	96,9%	155.247.653.000

8.8.2. Minden olyan vagyonelem (ingatlan, ingó, vagyoni értékű jog, szabadalmakkal, védjegyekkel, találmányokkal, egyéb iparjogvédelmi és szerzői jogokkal, valamint domain névvel kapcsolatos jogok), amely a Kiváló Társaság átalakulási nyitó vagyonszármazékosztásában, illetve vagyonszármazékosztásában, illetve jelen Szétválási Okiratban nincs felsorolva, a Fennmaradó Társaság vagyonába tartozik.

8.9. Munkáltató személyében bekövetkező változás (a továbbiakban: Munkajogi jogutódlás):

8.9.1. A Szétváló Társaság összes munkavállalója a Fennmaradó Társaság munkavállalója marad, munkaszerződésüket jogfolytonosnak, változatlan feltételekkel fennállónak kell tekinteni, kivéve azon munkavállalókat, akikről a Fennmaradó Társaság és a Kiváló Társaság a munkáltató személyében bekövetkező változástól szóló szerződésben megegyeznek, figyelemmel arra, hogy az elővárosi vasúti személyszállítási szolgáltatás és pályaműködtetés feladata átkerül a Szétváló Társaságtól a Kiváló Társasághoz, amely a fenti feladatokat az azok végzéséhez szükséges engedélyek megszerzését követően végzi.

8.10. Amennyiben valamely, jog, követelés vagy igény átalakulást követő jogi sorsáról a jelen Szétválási Okirat – ideértve annak mellékleteit is – nem rendelkezik, vagy az utóbb válik ismertté, úgy a jog, követelés vagy igény vagy annak ellenértéke (érvényesítési joga) a Kiváló Társaságot, illetve a Fennmaradó Társaságot, ellenkező megállapodás hiányában a vagyongegosztás arányában illeti meg. A jelen pont szerinti megállapodás megkötésére Részvényes jelen Szétválási Okirattal felhatalmazza a társaságokat. A jog, követelés vagy igény érvényesítése tekintetében mind a Kiváló, mind pedig a Fennmaradó Társaság saját nevében, a rá eső rész vonatkozásában, önállóan jogosult az igényérvényesítésre.

8.11. Amennyiben a Szétváló Társaságot terhelő valamely kötelezettségről jelen Okiratban nem rendelkeztek vagy az csak a jelen Okirat elfogadását követően válik ismertté, úgy az ilyen kötelezettségért a Fennmaradó Társaság és a Kiváló Társaság felelőssége egyetemleges. A jelen pontban jelölt kötelezettségek egymás közti megosztása akként történik, hogy a felelősség megállapítása esetén, a Kiváló és Fennmaradó Társaság eltérő megállapodása hiányában, a kiválás cégbejegyzésének időpontjáig keletkezett kötelezettségért a Fennmaradó Társaság felel, a kiválás cégjogi bejegyzését követően keletkezett kötelezettségért a Kiváló és Fennmaradó Társaságok maguk felelnek. A jelen pontban írt megállapodás megkötéséhez Részvényes jelen Szétválási Okiratban hozzájárulását adja.

Amennyiben a Szétváló Társaság által megkötött bármely, a szétválással érintett szerződés, jog, követelés, vagy igény, illetve kötelezettség érvényesítéséhez, megosztásához a jogutódlás vagy a részleges jogutódlás miatt szükséges szerződés-módosítás, vagy a hatósági ügyintézés során a szétválás zökkenőmentes végrehajtásához, és a Fennmaradó és a Kiváló Társaság folyamatos

működésének biztosításához nyilatkozat megtétele, ahhoz Részvényes jelen Szétválási Okirat aláírásával feltétlenül és visszavonhatatlanul hozzájárul, egyben fel/meghatalmazza a Fennmaradó és a Kiváló Társaságok vezető tisztségviselőit azok aláírására.

Feljogosítja továbbá Szétváló és Kiváló Társaságokat a Kiválás miatt szükségessé váló kölcsönös ingatlanhasználatokra vonatkozó bérleti szerződések megkötésére.

8.12. A kiválás cégbírószági bejegyzése esetére a Fennmaradó Társaság nyilatkozata a TAO törvény és az ÁFA törvény tekintetében:

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. § 23/a. pontja alapján az átalakulás kedvezményezett átalakulásnak minősül. A Fennmaradó Társaság kötelezettséget vállal a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 16. § (10), illetve (11) bekezdései szerint, hogy a kiválást követően a Szétváló Társaság jogelődötől átvett eszközöket és kötelezettségeket (ideértve a céltartalékot és a passzív időbeli elhatárolást is) figyelembe véve, adóalapját - az adózás előtti eredmény módosítása révén - úgy határozza meg, mintha a kiválás nem történt volna meg. A jogutód az 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.

8.13. A kiválás cégbírószági bejegyzése esetére a Kiváló Társaság nyilatkozata a TAO törvény és az ÁFA törvény tekintetében:

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 4. § 23/a. pontja alapján az átalakulás kedvezményezett átalakulásnak minősül.

A Kiváló Társaság kötelezettséget vállal a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 16. § (10), illetve (11) bekezdései szerint, hogy a kiválást követően a Szétváló Társaság jogelődötől átvett eszközöket és kötelezettségeket (ideértve a céltartalékot és a passzív időbeli elhatárolást is) figyelembe véve, adóalapját - az adózás előtti eredmény módosítása révén - úgy határozza meg, mintha a kiválás nem történt volna meg. A jogutód az 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 általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény 17. § (2) bekezdés alapján az átalakulás nem minősül termékértékesítésnek.

A Kiváló Társaság, 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.

IX. ELSZÁMOLÁS AZ ÁTALAKULÁSBAN RÉSZT VENNI NEM KÍVÁNÓ RÉSZVÉNYESSEL

9.1. Mivel a Részvényes részvényese kíván maradni mind a Fennmaradó, mind a Kiváló Társaságnak, így nincs szükség arra, hogy az átalakulásban részt venni nem kívánó részvényessel elszámoljanak a társasági vagyon kiadásáról.

X. A RÉSZVÉNYES NYILATKOZATAI

10.1. A Részvényes kijelenti, hogy a Szétváló Társaság Alapszabályában meghatározott vagyoni hozzájárulásukat teljes egészében teljesítette, valamint, hogy a Szétváló Társaság nem áll csőd, felszámolás vagy végelszámolás alatt.

10.2. A Szétváló Társaságnál működő munkavállalói érdekképviselői szervek 2016. május 11. napján a szétválásról tájékoztatásra kerültek.

10.3. A Fennmaradó Társaság változatlan formában működik tovább, a Kiváló Társaság tevékenységét pedig 2016. november 1. napjával kezdi meg. Ha ez az időpont az átalakulás cégbejegyzésének napját megelőzné, úgy a Kiváló Társaság tevékenységét a cégbejegyzés napjával kezdi meg.

10.4. Az átalakulással kapcsolatos költségeket és díjakat a Szétváló Társaság viseli.

10.5. A Kiváló, valamint a Fennmaradó Társaság létesítő okiratának aláírását követő 8 napon belül a Szétváló Társaság köteles az átalakulásról a Céglapban két egymást követő lapszámban közleményt közzétenni.

10.6. A Jelen Szétválási Okiratban nem szabályozott kérdésekre a Ptk., az Átalakulási Törvény és a vonatkozó jogszabályok rendelkezései az irányadóak.

10.7. A Részvényes kijelenti, hogy a Részvényes számára az alaptőken felüli vagyon terhére nem történik kiegészítő készpénzfizetés juttatása.

10.8. A Kiváló Társaság részvényei az adózott eredményből való részesedésre 2016. november 1. napjától, ha pedig ez az időpont az átalakulás cégbejegyzésének napját megelőzné, úgy a Kiváló Társaság cégbejegyzésének napjától jogosítanak.

10.9. Ha jelen Szétválási Okirat bármely rendelkezése érvénytelen lenne, vagy a későbbiek során érvénytelennek nyilvánítanák, úgy ez nem érinti a jelen Szétválási Okirat egyéb rendelkezéseinek, vagy az egész Szétválási Okiratnak az érvénytelenségét. Az érvénytelenség esetére Részvényes kijelenti, hogy az érvénytelenné vált rendelkezés helyett olyan rendelkezést foglal írásba, amely az érvénytelenné vált rendelkezés gazdasági tartalmához, az eredetileg elérni kívánt gazdasági célhoz a legközelebb áll.

10.10. Az átalakuláshoz fűződő joghatások beálltának időpontjaként a Részvényes tervezetten 2016. november 1. napját, de legkésőbb a szétválás cégbírósági bejegyzésének időpontját jelöli meg.

10.11. A Részvényes kötelezettséget vállal a kiválás útján létrejövő Kiváló Társaság alaptőkéjéből őt megillető részvények átvételére.

10.12. A kiválással létrejövő gazdasági társaság cégbejegyzését követő 90 napon belül Szétváló (Fennmaradó) Társaságra, mind a Kiváló Társaságra vonatkozóan a cégbejegyzés napjával, illetve a társaság által az átalakulás időpontjaként meghatározott nappal végleges vagyonszármazékos mérleget kell készíteni. E vagyonszármazékos mérleg és az átalakulási vagyonszármazékos mérleg-tervezet szerint megállapított saját tőke közötti pozitív különbözetet az alaptőken felüli vagyonként kell figyelembe venni, negatív

különbözet esetén pedig – ha arra az alaptőként felüli vagyon nem nyújt fedezetet, és a fedezetről a Részvényes az előzőekben megállapított 90 napos határidő alatt nem gondoskodik – az alaptőkét le kell szállítani.

A szétválás időpontjára a jelen Szétválási Okirat 4. és 5. mellékletét Fennmaradó és a Szétváló Társaságoknak aktualizálni kell a szétválást követő intézkedések során, a szerződött partnerek, illetve a folyamatban lévő eljárásokban szereplő harmadik személyek esetleges intézkedései miatt bekövetkező változások miatt.

10.13. Ha a Cégbíróóság a kiválás bejegyzését megtagadja, a Szétváló Társaság a korábbi formában működik tovább.

Kelt: Budapesten, 2016. napján

Budapest Főváros Önkormányzata
Tarlós István
főpolgármester

Ellenjegyzem:

Mellékletek:

- 1. A Szétváló Társaság módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabályának tervezete*
- 2. A Kiváló Társaság Alapszabályának tervezete,*
- 3. Átalakulási könyvvizsgálói jelentés egységes szerkezetben (A Szétváló Társaság átalakulási vagyommérleg-tervezete és vagyonelejtár-tervezete, a Fennmaradó Társaság nyitó vagyommérleg-tervezete és vagyonelejtár-tervezete, A Kiváló Társaság nyitó vagyommérleg-tervezete és vagyonelejtár-tervezete)*
- 4/a-4/d. A szétválást követően a Kiváló Társaságot jogosító, illetve kötelező szerződések, illetve átkerülő ingatlanok listája*
- 5. Azon engedélyek és tanúsítványok, amelyek tekintetében a szétválást követően a Kiváló Társaság a jogutód*