



## **KÖZGYŰLÉSI DOKUMENTUMOK**

### **ZWACK UNICUM NYRT: ÉVES RENDES KÖZGYŰLÉSE** *(CAPS COAF: GMET HU20210515001003)*

#### **A KÖZGYŰLÉS**

**IDŐPONTJA: 2021. június 30. 10.00**

**HELYSZÍNE: A Társaság székhelye**  
**1095 Budapest, Soroksári út 26.**

Közzététel a Ptk. 3:272.§ (3) bekezdésének b) pontja alapján.

**A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága 2021. június 30-án 10 órára hívta össze a Társaság Éves Rendes Közgyűlését, az alább felsorolt napirendi pontokkal. Jelen közgyűlési anyagban tisztelt részvényeseink rendelkezésére bocsátjuk a tulajdonosi döntések meghozatalához szükséges és jelenleg rendelkezésre álló információkat, valamint a javasolt közgyűlési határozatokat.**

A Társaság tájékoztatja tisztelt részvényeseit, hogy a hatályos jogszabályok alapján,

**A KÖZGYŰLÉS TÉNYLEGESEN NEM KERÜL MEGTARTÁSRA és**

Magyarország kormányának a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Korm. Rendelete által adott felhatalmazás alapján

**A TÁRSASÁG IGAZGATÓSÁGA FOG DÖNTENI  
A NAPIRENDEN SZEREPLŐ VALAMENNYI KÉRDÉSBEN.**

A közgyűlés napirendje:

1. Az Igazgatóság beszámolója a 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásról, az éves beszámoló tervezetének ismertetése;
2. A könyvvizsgáló jelentése;
3. A Felügyelő Bizottság jelentése, amely magában foglalja az Audit Bizottság jelentését is;
4. A Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyása;
5. A 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása;
6. Határozat osztalékról a 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámoló alapján;
7. A felügyelőbizottsági és az igazgatósági tagok díjazásának megállapítása;
8. Igazgatósági, felügyelő- és audit bizottsági tagok választása;
9. Az alapszabály módosítása és kiegészítése;
10. A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapszabály jóváhagyása
11. Egyebek.

**A Zwack Unicum Nyrt. Felügyelő Bizottsága valamennyi közgyűlési határozati javaslatot**

**ELFOGADÁSRA javasolja a tisztelt részvényeseknek.**

## 1. napirendi pont

### Az Igazgatóság beszámolója a 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásról, az éves beszámoló tervezetének ismertetése

#### BESZÁMOLÓ A 2020-2021-ES ÜZLETI ÉV GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

##### A Társaság gazdálkodásának elemzése

A Társaság bruttó árbevétele 24.259 millió Ft volt, mely 8%-kal marad el az előző évi árbevételtől (-2.099millió Ft). A nettó értékesítés (jövedéki- és népegészségügyi termékadó nélküli árbevétel) 13.083 millió Ft, amely 6,3%-kal (877 millió Ft-tal) alacsonyabb a bázis időszaknál.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 839 millió Ft-tal (-6,8%) kevesebb, mint az előző üzleti évben. A saját termelésű termékek nettó árbevétele a hazai piacon 674 millió Ft-tal (7,2%-kal) csökkent (9.302 millió Ft-ról 8.628 millió Ft-ra). Ezen belül a prémium termékek árbevétele 12,8%-kal csökkent, míg a minőségi termékeké 10%-kal emelkedett.

A forgalmazott termékek nettó árbevétele 5,5%-kal alacsonyabb a bázisnál, melyen belül a Diageo portfólió árbevétele 2,5%-kal emelkedett, míg az egyéb forgalmazott termékek árbevétele 46,9%-kal esett.

A belföldi nettó árbevétel a negyedik negyedévben enyhén – 1,4%-kal – emelkedett, így ez lett a legerősebb periódus a bázishoz viszonyítva (I. negyedév -24,1%; II. negyedév +0,9%; III. negyedév -5%). Mindezt úgy sikerült elérni, hogy novembertől a COVID-19 járvánnyal kapcsolatos kormányzati intézkedések következtében a Társaság belföldi árbevételének felét kitevő gasztronómia –hasonlóan április-májushoz- ismét bezárt és zárva volt az üzleti év végéig. A kiskereskedelmi értékesítés azonban kedvezően alakult, különösen márciusban.

Az április-márciusi bolti kiskereskedelemre vonatkozó piackutatási adatok szerint a magyar adózott égetett szeszesital piac volumenben 8,2%-kal, míg értékben 12,8%-kal növekedett. Ugyanebben az időszakban a Zwack értékesítése 7,2%-kal csökkent, mely a gasztronómia időszakos lezárásának köszönhető.

Az export árbevétel 1.641 millió Ft, mely 2,3%-os (-38 millió Ft) csökkenést jelent a bázis időszakhoz képest. A negyedik negyedéves árbevétel 5,3%-kal haladta meg a tavalyit.

A legjelentősebb piacok közül az olasz értékesítés 12%-kal csökkent, ezzel ellentétben a német export jelentősen emelkedett a bázishoz képest (+40%), de a román árbevétel is 8%-kal nőtt. A duty free értékesítés az idegenforgalom zuhanásával párhuzamosan továbbra is drasztikusan csökken (-87%).

Az anyagjellegű ráfordítások 138 millió Ft-tal csökkentek (-2,6%), mely kisebb a nettó árbevétel 6,3%-os csökkenésénél, így a bruttó fedezeti hányad 1,5 százalékponttal csökkent az egy évvel ezelőttihez képest (62,1% helyett 60,6%). A fajlagos anyagköltség növekedés elsősorban a forint gyengüléséből származik.

A személyi jellegű ráfordítások 85 millió Ft-tal (2,9%-kal) emelkedtek. Az üzleti év elején a Társaság 5-10% közötti sáv, átlagosan 6,5%-os bérfeljustást hajtott végre. Az alacsonyabb jövedelmi

sávokban relatíve magasabb, míg a magasabb fizetési kategóriákban kisebb mértékű volt a bérfejlesztés. A bérfejlesztésből származó költségnövekedést részben ellensúlyozta a szociális hozzájárulási adó csökkentése (-27 MFt). Másrészt az IFRS szerint a likvidációs elsőbbségi részvényekre fizetett osztalékot személyi jellegű ráfordításként kell számba venni. A tavalyi 1300 Ft-os részvényenkénti osztalékkal szemben idén csak 300 Ft-os osztalékról született közgyűlési határozat, mely 35 millió Ft-tal csökkentette a személyi jellegű ráfordítások összegét illetve az alacsonyabb osztalék további 40 MFt-tal csökkentette a likvidációs elsőbbségi részvényekkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettségeket.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása 13 MFt-tal növekedett (+2,8%). Emellett 34 MFt-tal növelte az értékcsökkenési leírást, hogy a raklapokat ebben a beszámolóban már kisértékű tárgyi eszközként kezeli a Társaság, s így azonnali értékcsökkenési leírást alkalmaz a korábbi 3 éves leírással szemben. Ez a két tényező okozta az értékcsökkenési leírás 47 MFt-os (9,9%) emelkedését.

Az egyéb működési ráfordítások 588 millió Ft-tal (16,4%-kal) kisebbek, mint a bázis időszakban. A költségmegtakarítás döntő része a marketing költségek jelentős csökkentésének következménye. Egyrészt az időszakra tervezett marketing események egy részét nem lehetett megvalósítani (nyári zenei fesztiválok elmaradtak) más részüket meg a járványhelyzet alatt -felelősen gondolkodva-felfüggesztettük (pl. vendéglátóhelyi fogyasztói promóciók). Az export marketing költségek is jelentősen csökkentek a tavalyi évhez képest (202 MFt-tal), mert a második negyedévre tervezett olaszországi média kampány végül 2021 nyarára lett halasztva.

Az egyéb működési bevételek 99 millió Ft-tal (21,5%-kal) csökkentek. 126 MFt-tal csökkent a forgalmazott termékek márkatulajdonosainak marketing költségterítése, mivel ezeknél a termékeknél is csökkent a marketing ráfordítás a bázishoz képest. Ugyanakkor növekedett az elszámolt árfolyamnyereség összege a tavalyi évhez képest.

A működési eredmény így 1.787 MFt lett, mely 17,6%-kal (382 MFt-tal) alacsonyabb az előző évinél.

A tény időszakban 7 millió Ft nettó pénzügyi ráfordítás merült fel. Ez az előző, 2020. június 25-én közzétett, éves jelentésben említett – a járvány helyzet alatt még nagyobb pénzügyi biztonságot nyújtó – 2,5 milliárd Ft hitel kamatköltségének valamint a lekötött pénzállományok kamatbevételének egyenlege. A hitel felét 2021 márciusában visszafizettük, így az év végén 1,25 milliárd Ft hitelállománya volt a Társaságnak.

Az eredményt terhelő adók összesen 144 MFt-tal csökkentek. Ebből 98 MFt-ot az okozott, hogy a bázis időszakban ekkora mértékű helyi iparüzési adó önellenőrzési költséget számoltunk el, melyre a tény időszakban nem került sor. Az adott éveket terhelő adók 46 MFt-tal (11,8%-kal) kisebbek az előző évinél.

A fentiek következtében a Társaság adózott eredménye 1.436 millió Ft, mely 15,3%-kal (260 MFt-tal) alacsonyabb a bázisnál.

A mérlegsorok között a fent említetteken túl nem voltak jelentős változások.

## A Társaság üzleti környezete

A Zwack Unicum Nyrt. a magyar égetett szeszesital piac legnagyobb szereplője. Mivel a Társaság bevételének közel 90%-a a hazai piacról származik, ezért a gazdálkodást alapvetően határozza meg a belföldi kereslet alakulása. A hazai prémium szeszesital fogyasztás az elmúlt néhány évben bővült Magyarországon. Társaságunk 2020/21-es üzleti évében a kiskereskedelmi forgalom tovább növekedett, azonban a több mint féléves gasztronómiai lezárás az ottani fogyasztást jelentősen visszavetette, melynek következtében a teljes fogyasztás is kis mértékben csökkenhetett, mivel a kiskereskedelem növekedése nem tudta ellensúlyozni a kiesést a nagykereskedelemben.

## A vállalkozás teljesítményének jellemzői és mutatói (adatok millió Ft-ban)

		2018-19 üzleti év	2019-20 üzleti év	2020-21 üzleti év	2021-22 üzleti évi terv
Bruttó értékesítés	millió Ft	26 341	26 358	24 259	26 544
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>millió Ft</b>	<b>15 739</b>	<b>13 960</b>	<b>13 083</b>	<b>14 474</b>
Bruttó fedezet	millió Ft	10 016	8 673	7 934	8 974
Üzemi eredmény	millió Ft	3 079	2 169	1 787	1 850
Adózás előtti eredmény	millió Ft	3 083	2 184	1 780	1 830
Adózott eredmény	millió Ft	2 623	1 696	1 436	1 404
Fizetett / fizetendő osztalék	millió Ft	2 600	600	1 400*	
Mérlegfőösszeg	millió Ft	11 147	11 962	13 058	
Nettó pénzeszközök az időszak végén	millió Ft	3 064	1 459	2 739	
Átlagos statisztikai létszám	fő	244	244	244	
Bruttó fedezeti hányad	%	63,6%	62,1%	60,6%	62,0%
Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	%	19,6%	15,5%	13,7%	12,8%
Adózott eredmény hányad	%	16,7%	12,1%	11,0%	9,7%
Osztalék / adózott eredmény	%	99,1%	35,4%	97,5%	
Egy részvényre jutó adózott eredmény	Ft	1 312	848	718	702

\*A Társaságnak szándékában áll osztalékot fizetni a 2021. március 31-én végződő üzleti évre vonatkozóan, amelynek összegét az éves közgyűlés hagyja jóvá. Az osztalék összegére vonatkozóan a Társaság igazgatósága 1 400 millió Ft (700 Ft/részvény) javaslatot nyújtott be.

## Határozati javaslat:

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Társaság 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásával kapcsolatos jelentését.

## 2. napirendi pont

### A könyvvizsgáló jelentése

#### Független könyvvizsgálói jelentés

A Zwack Unicum Nyrt. részvényeseinek

#### A pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

##### *Vélemény*

Elvégeztük a Zwack Unicum Nyrt. (továbbiakban „a Társaság”) 2020. április 1-jétől 2021. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2021. március 31-i fordulónapra elkészített pénzügyi helyzet-kimutatásból – melyben az eszközök összesen értéke 13.058 M Ft –, az eredmény és az egyéb átfogó jövedelem ezen időponttal végződő évre vonatkozó kimutatásából – melyben az időszak eredménye 1.436 M Ft nyereség –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó sajáttőkeváltozás-kimutatásból és cash flow-kimutatásból, valamint a jelentős számviteli politikák összefoglalását és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2021. március 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről és cash-flow-iról az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban (továbbiakban: „EU IFRS-ek”), valamint azokat minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (továbbiakban „számviteli törvény”) az EU IFRS-ek szerint éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban készítették el.

##### *Vélemény alapja*

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól a pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatá”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

##### *Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések*

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

#### **Vevői ösztönzők teljessége és pontossága**

**2021. március 31-én a vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke: 614 millió Ft**

Bővebb információ a pénzügyi kimutatások kiegészítő megjegyzéseinek 2. B (u) (3) és 14. pontjaiban található.

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés	<i>Hogyan kezeltük a kérdést könyvvizsgálatunk során</i>
<p>A vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke 614 millió Ft a pénzügyi helyzet kimutatásban 2021. március 31-én. Ezen kötelezettségek többsége a vevőknek az ösztönzőkhöz kapcsolódóan fizetendő összegekből származik, amelyek az eladási árat csökkentő tételként kerülnek elszámolásra.</p> <p>A Társaság pénzügyi kimutatásainak fordulónapja március 31., míg a vevői ösztönzőkre vonatkozó szerződéseket jellemzően évente, naptári évre vonatkozóan köti meg a Társaság. Ebből kifolyólag a Társaságnak meg kell becsülnie a vevői ösztönzők, beleértve azoknak a mennyiségi kedvezményeknek is az értékét, amelyekre a vevő a naptári év első negyedében teljesített vásárlásai kapcsán jogosult lesz, és amely a vevő teljes naptári éves vásárlásaitól függ.</p> <p>Továbbá bizonyos esetekben a Társaság a pénzügyi kimutatásainak közzétételre való jóváhagyásának időpontjáig még nem állapodott meg a vevőivel az ösztönzők éves feltételeiről. Mivel a vevőknek jogos elvárásuk van arra, hogy a Társaság a részükre továbbra is ösztönzőket fizet, a vevők által a Társaság üzleti évének utolsó negyedében teljesített vásárlásokra vonatkozó ellenérték tartalmazza az ilyen ösztönzők legjobb becslését.</p> <p>A vevőknek az ösztönzőkhöz kapcsolódóan fizetendő összegek meghatározásához szükséges megfontolások és a kapcsolódó becslési bizonytalanság miatt ezt a területet kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésnek tekintettük.</p>	<p>Könyvvizsgálati eljárásaink többek között az alábbiakat foglalták magukban:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• teszteltük a vevői ösztönzők jóváhagyása feletti kontrollokat;</li> <li>• a vevőknek fizetendő ösztönzők előző évi becslését összehasonlítottuk a tényleges kifizetésekkel;</li> <li>• a vevőkkel kötött szerződések esetében mintavételi alapon összehasonlítottuk a 2020-as naptári évben realizált tényleges értékesítéseket a Társaság által készített előző évi becsléssel, hogy értékeljük a Társaság által alkalmazott becslés pontosságát;</li> <li>• azokban az esetekben, amikor az előző évi vevői ösztönzők elhatárolása nem aláírt szerződésen alapult, mintavételi alapon összehasonlítottuk az előző évi becslések meghatározásában használt szerződéses feltételeket a vevőkkel a későbbiekben megkötött szerződésekkel;</li> <li>• mintavételi alapon értékeltük a vevői ösztönzőkhöz kapcsolódó becslések meghatározásában használt alapadatok pontosságát a vevőkkel kötött szerződések alapján;</li> <li>• az előző eljárás eredményeit figyelembe véve mintavételi alapon újraszámoltuk a vevőknek járó ösztönzőket és az újraszámolt összegeket összehasonlítottuk a Társaság által készített becsléssel.</li> </ul>



### *Egyéb információk*

Az egyéb információk a Társaság 2020. április 1-jétől 2021. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó éves jelentéséből, beleértve az annak részét képező üzleti jelentéséből és vezetőségi jelentéséből állnak. A vezetés felelős az egyéb információkért, beleértve az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában a pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre, a vezetőségi jelentésre és az éves jelentés többi részére. Az éves jelentés üzleti jelentésen kívüli részére vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a pénzügyi kimutatásoknak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e, beleértve, hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek és erről, valamint az üzleti jelentés és a pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban a számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak az ellenőrzése is, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), g) és h) pontjában, valamint a 95./C. §-ban meghatározott információkat rendelkezésre bocsátja-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2020. április 1-jétől 2021. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2020. április 1-jétől 2021. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásaival a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Nyilatkozunk, hogy az üzleti jelentés rendelkezésre bocsátja a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), g) és h) pontjában meghatározott információkat. A Társaság mentesül a számviteli törvény 95./C. §-ban meghatározott információk közzététele alól.

A fentiekben túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk továbbá, hogy az éves jelentésnek az üzleti jelentésen kívüli részei (beleértve a vezetőségi jelentést) lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben sincs jelenteni valónk.

### *A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőségei a pénzügyi kimutatásokért*

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak az EU IFRS-ekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, továbbá a számviteli törvénynek az EU IFRS-ek szerint éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival 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 pénzügyi kimutatások elkészítése.

A pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételeért, valamint – kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor nem áll előtte ezen kívül más reális lehetőség – a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazásáért.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.



### *A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálataért való felelősségei*

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 tervezzünk 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 politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a pénzügyi kimutatások, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy a pénzügyi kimutatások a valós bemutatást megvalósító módon mutatják-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a veszélyek kiküszöbölése céljából tett intézkedéseket vagy az alkalmazott biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

## **Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről**

A Társaság 2021. március 31-i időponttal végződő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatára 2020. június 25-én választott meg a Társaság a közgyűlés hatáskörében eljáró igazgatósága. A könyvvizsgálói megbízásunk időtartama megszakítás nélkül összesen 3 év, a 2019. március 31-ével végződő üzleti évtől 2021. március 31-ével végződő üzleti évig tartó időszakot fedi le.

Megerősítjük, hogy

- könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság Audit bizottsága részére készített 2021. május 17-i keltezésű kiegészítő jelentéssel.
- nem nyújtottunk a Társaság részére tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatást, amely tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatások körét az 537/2014 EU rendelet 5.cikk (1) bekezdése, valamint a tagországi derogáció tekintetében a Magyarországon hatályos, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény határozza meg. Továbbá a könyvvizsgálat elvégzése során megőriztük függetlenségünket a Társaságtól.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálói megbízásért felelős partner a jelen független könyvvizsgálói jelentés aláírója.

Budapest, 2021. május 25.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Rózsai Rezső

*Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló*

Nyilvántartási szám: 005879

Zwack Unicum Nyrt. - K31 - 2021.03.31.

## **Határozati javaslat:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **elfogadta** a KPMG Hungária Kft., mint a Társaság könyvvizsgálójának a Társaság 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodására és a vonatkozó Éves Beszámolójára vonatkozó jelentését.

### **3. napirendi pont**

#### **A Felügyelő Bizottság jelentése, amely magában foglalja az Audit Bizottság jelentését is**

**ZWACK UNICUM LIKŐRIPARI ÉS KERESKEDELMI NYRT.**

#### **A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÉS AZ AUDIT BIZOTTSÁG JELENTÉSE A 2020. ÁPRILIS 1-TŐL 2021. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVRŐL**

A Felügyelő Bizottság a 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évben három ülés tartásával ellenőrizte és felügyelte az Igazgatóság és az ügyvezetés tevékenységét. A Felügyelő Bizottság ülésein a Társaság ügyvezetése részletes írásbeli beszámolót adott a Felügyelő Bizottság részére. Az egyes ügyekkel kapcsolatban a Felügyelő Bizottság elnöke megfelelő tájékoztatást kapott, állásfoglalását kikérték és figyelembe vették.

A Felügyelő Bizottság tagjai a működés egyes területeit folyamatosan figyelemmel kísérték. A Felügyelő Bizottságnak lehetősége volt arra, hogy az ellenőrzéshez szükséges információkhoz hozzájusson és felügyeleti tevékenységét megfelelően ellássa.

A Felügyelő Bizottság az Igazgatóság és az ügyvezetés tevékenysége ellen nem emelt kifogást.

A Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó, az Igazgatóság által elkészített, a KPMG Hungária Kft., mint bejegyzett könyvvizsgáló által auditált pénzügyi helyzet kimutatását, átfogó jövedelemkimutatását, cash flow kimutatását és saját tőke változásainak kimutatását magában foglaló éves beszámolójának tervezetét, elemezte és azt egyhangúlag elfogadva jóváhagyásra javasolta a Közgyűlésnek.

A Felügyelő Bizottság egyetértett az Igazgatóság 700 Ft/részvény, azaz összesen 1 424 500 000 Ft osztalékként történő kifizetésére és részvényarányos felosztására vonatkozó javaslatával és azt ugyancsak jóváhagyásra terjesztette a Közgyűlés elé.

A Felügyelő Bizottság továbbá megvizsgálta a Társaság Igazgatósága által készített Felelős Társaságirányítás Jelentést és Javadalmazási Politikát, azokkal egyetértett és azokat szintén jóváhagyásra terjesztette a Közgyűlés elé.

Az Audit Bizottság a Társaság bejegyzett Könyvvizsgálójának tevékenységével kapcsolatban nem emelt kifogást.

Az Audit Bizottság a Társaság a pénzügyi beszámolási rendszerének működését megfelelőnek értékelte és nem tett ezzel kapcsolatban javaslatot.

Az Audit Bizottság megállapította, hogy a Társaság kockázatkezelési elvei és eljárásai hatékonyan és eredményesen biztosították a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a Társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

A Felügyelő Bizottság egyetért a többi közgyűlési napirendi pontra vonatkozó előterjesztésekkel.

A Felügyelő Bizottság kifejezésre juttatta köszönetét az Igazgatóság és a Társaság ügyvezetése felé azzal kapcsolatban, hogy biztosították a Társaság eredményességét, valamint sikeresen intézkedtek a kollégák védelme és a Társaság működőképességének fenntartása érdekében a COVID-19 járvány időszakában.

A Felügyelő Bizottság ezúton is megköszöni a cég dolgozóinak munkáját.

Budapest, 2021. május 25.

**DR. HUBERTINE UNDERBERG-RUDER**  
a Felügyelő Bizottság Elnöke

**MAG. KARIN TRIMMEL**  
az Audit Bizottság Elnöke

**Határozati javaslat:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **elfogadta** a Társaság Felügyelő Bizottságának a Társaság 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásával kapcsolatos jelentését, mely magában foglalja az Audit Bizottság jelentését is.

**4. napirendi pont**

**A Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyása**

A Felelős Társaságirányítási Jelentés az 1. számú mellékletben található.

**Határozati javaslat:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott - a Társaság 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évével kapcsolatos - Felelős Társaságirányítási Jelentését.

**5. napirendi pont**

**A 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása**

**Határozati javaslat:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **jóváhagyta** a Zwack Unicum Nyrt. 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodására vonatkozó, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) alapján készített beszámolóját az alábbi fő adatokkal:

**ZWACK UNICUM NYRT.****PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS:**millió Ft**Eszközök:**

<b>Befektetett eszközök</b>	<b>3 652</b>
Ingatlanok, gépek és berendezések	3 442
Immateriális javak	85
Befektetés társult vállalkozásban	16
Halasztott adó	109
<b>Forgóeszközök</b>	<b>9 406</b>
Készletek	2 800
Vevők és egyéb követelések	2 617
Pénzeszközök	3 989
<b><u>Eszközök összesen</u></b>	<b>13 058</b>

**Források:**

<b>Saját tőke</b>	<b>7 012</b>
Jegyzett tőke	2 000
Tőketartalék	165
Eredménytartalék	4 847
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>531</b>
Egyéb kötelezettségek	531
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 515</b>
Szállítók és egyéb kötelezettségek	4 255
Rövid lejáratú hitelek	1 250
Céltartalékok	10
<b><u>Források összesen</u></b>	<b>13 058</b>

**ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS:**millió Ft

<b>Bruttó árbevétel</b>	<b>24 259</b>
Jövedéki adó	(6 925)
Népegészségügyi termékadó	(4 251)
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>13 083</b>
<b>Működési ráfordítások</b>	<b>(11 658)</b>
Anyagjellegű ráfordítások	(5 149)
Személyi jellegű ráfordítások	(2 993)
Értékcsökkenési leírás	(524)
Egyéb működési ráfordítások	(2 992)
<b>Egyéb működési bevételek</b>	<b>362</b>
<b>Működési eredmény</b>	<b>1 787</b>
Pénzügyi bevételek/ráfordítások egyenlege	(7)
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 780</b>
Eredményt terhelő adók	(344)
<b>Éves eredmény</b>	<b>1 436</b>

## 6. napirendi pont

### Határozat osztalékról a 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámoló alapján

#### Határozati javaslat:

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **jóváhagyta** a Társaság Igazgatósága által előterjesztett javaslatot, amely alapján 700 Ft/részvény, azaz összesen 1 424 500 000 Ft (azaz egymilliárd-négyyszázhuszonnégy millió-öttszázezer Ft) osztalék kifizetését határozta el. Az Igazgatóság gondoskodik az osztalék részvényarányos kifizetéséről a Társaság Részvénykönyvében 2021. július 21-én nyilvántartott részvényesek részére. Az osztalékfizetés 2021. július 28-án kezdődik, kivéve, ha a Korm. rendelet 9.§-a szerint a részvényesek meghatározott csoportja a beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról szóló döntés utólagos közgyűlési jóváhagyását kezdeményezte.

## 7. napirendi pont

### A felügyelőbizottsági és az igazgatósági tagok díjazásának megállapítása

#### Határozati javaslat:

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **jóváhagyta** az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a 2020. április 1-től 2021. március 31-ig tartó évre az alábbiak szerint:

Igazgatóság elnöke:	4,5 MFt
Igazgatóság elnökhelyettese:	3,9 MFt
Igazgatóság tagjai:	3,3 MFt
Felügyelő Bizottság elnöke:	4,5 MFt
Felügyelő Bizottság elnökhelyettese:	3,9 MFt
Felügyelő Bizottság tagjai:	3,3 MFt

## 8. napirendi pont

### Igazgatósági, felügyelő-, és audit bizottsági tagok választása

A tagokra és jelöltekre vonatkozó információk elérhetők a Társaság honlapján. (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment>)

**Határozati javaslatok:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva tudomásul vette **Mag. Karin Trimmel asszony** (anyja neve: Elfriede Schindler) *lemondását a Felügyelő Bizottságban és így az Audit Bizottságban betöltött tagságáról* 2021. június 29-i hatállyal. **Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva Mag. Karin Trimmel asszony részére az felügyelő és audit bizottsági tagságával kapcsolatban a felmentvényt megadta.

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva a *Felügyelő Bizottság tagjaként megválasztotta* **Thomas Mempel urat** (anyja neve: Antje Jährmann; születési ideje: 1967. augusztus 11.) 2021. június 30. napjától 2024. július 31-ig terjedő időtartamra.

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva az *Audit Bizottság tagjaként megválasztotta* **Thomas Mempel urat** (anyja neve: Antje Jährmann; születési ideje: 1967. augusztus 11.) 2021. június 30. napjától 2024. július 31-ig terjedő időtartamra.

**9. napirendi pont****Az alapszabály módosítása és kiegészítése**

A Zwack Unicum Likőripari és Kereskedelmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Alapszabályának a 2021. június 30-i éves rendes közgyűlésen elfogadandó módosításai kizárólag az Alapszabály mellékletét érintik, mivel csak a Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság tagjainak változása igényli az Alapszabály módosítását. Az Alapszabály egyebekben nem módosul, annak csak a dátuma változik.

**Határozati javaslat:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **jóváhagyta** a Társaság Alapszabálya, illetve mellékletének módosítását az előterjesztésben közzétett javaslat szerint.

**10. napirendi pont****A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály jóváhagyása****Határozati javaslat:**

**Az Igazgatóság** - a Korm. rendelet 5.§ (1) és 9.§-a alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva **jóváhagyta** a fenti közgyűlési hatáskörben meghozott igazgatósági határozatokban foglalt módosításokkal és kiegészítésekkel egységes szerkezetbe foglalt Alapszabályt a jelen Jegyzőkönyv 1/A és 1/B. sz. Függelékei szerinti tartalommal (amely tartalmaz minden korábbi módosítást is).



## JELENTÉS

### A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI GYAKORLATRÓL A BUDAPESTI ÉRTÉKTŐZSDE ZRT. ÁLTAL KÖZZÉTETT FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI AJÁNLÁSOK ALAPJÁN

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások ("Ajánlások") alapján a Zwack Unicum Nyrt. ("Társaság") Felügyelő Bizottsága a 2021. május 25-i határozatával megerősítette az Igazgatóság alábbi, a Társaság nevében tett jelentését.

A veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendelet ("Kormányrendelet") 5.§ (1) és 9.§-a alapján a Társaság 7/2021. 06. 30. sz., 2021. június 30. napján kelt közgyűlési hatáskörben meghozott igazgatósági határozatával jóváhagyta a jelen jelentést.

#### TÁJÉKOZTATÁS A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSSAL KAPCSOLATBAN

#### 1. Az igazgatóság működésének rövid ismertetése, az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

##### 1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

Az igazgatóság tagjait a Társaság közgyűlése a részvényesek jelölése alapján esetenként legfeljebb négy éves időtartamra választja. Az igazgatóság elnökét és elnökhelyettesét az igazgatóság tagjai választják meg maguk közül négy éves időtartamra. Ha az igazgatóság elnöke bármilyen okból akadályoztatva lenne feladatainak végrehajtásában, az elnöki funkcióban történő fellelépés és eljárás felelőssége automatikusan az igazgatóság elnökhelyettesére száll át.

Az igazgatóság elnöke köteles az igazgatósági üléseket összehívni és a Társaság munkaszervezetének folyamatos tevékenységét szervezni és irányítani.

Az igazgatóság legalább negyedévente köteles igazgatósági ülést tartani. Az igazgatóság ülését az igazgatóság elnöke vagy akadályoztatása esetén az elnökhelyettes hívja össze. Az igazgatóság elnöke az igazgatóság ülését akkor is köteles összehívni, ha két tag együttesen az ok és cél megjelölésével kéri.

Az igazgatósági ülésen - a zárt ülés kivételével - tanácskozási joggal részt vehetnek a felügyelő bizottsági tagok és az igazgatóság által meghívottak is. Az Igazgatóság elrendelheti zártkörű ülés összehívását, illetőleg adott napirend zárt ülésén történő tárgyalását. Bármelyik igazgató kérésére zárt ülést kell tartani.

Az igazgatóság akkor határozatképes, ha az igazgatósági ülésen az igazgatósági tagok hat hetede (6/7) jelen van. Az igazgatóság határozatait és ajánlásait a jelenlévő igazgatók szavazatainak egyszerű többségével hozza, kivéve, ha az Igazgatóság ügyrendje másként rendelkezik. Az igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni, ami tartalmazza a

megjelentek névsorát, a napirendi pontokkal kapcsolatos észrevételeket, a szavazás eredményét és a határozatokat.

Az igazgatóság határozhat a tagok bármelyikének vagy akár mindegyikének személyes jelenléte nélkül is, elektronikus hírközlési eszközök használatával.

A Társaság igazgatóságának hatáskörét és feladatait a vonatkozó jogszabályok, a Társaság Alapszabálya és az igazgatóság - saját maga által elfogadott - ügyrendje szabályozza (lásd [www.zwackunicum.hu](http://www.zwackunicum.hu)).

## 1.2 Az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

A Társaság igazgatósága az igazgatók vagy az alkalmazottak közül egy vezérigazgatót nevez ki belátása szerinti időtartammal és feltételekkel. Az Igazgatóság ezt a kinevezést visszavonhatja.

A vezérigazgató felelős a Társaság munkaszervezetének irányításáért, és gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság munkavállalói felett. A vezérigazgató a munkáltatói jogok gyakorlását az egyes vállalati egységek alkalmazottai tekintetében az adott egység vezetéséért felelős alkalmazottra átruházhatja, kivéve a vezető állású munkavállalók feletti munkáltatói jogokat.

A vezérigazgató jogosult a Társaság napi ügymenetéhez tartozó ügyekben dönteni. A vezérigazgató hatáskörét a Társaság igazgatósága által jóváhagyott ügyrendje határozza meg.

## 2. **Az igazgatóság, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása, a bizottságok felépítésének ismertetése**

### 2.1 Igazgatóság

A Társaság igazgatósága jelenleg 7 tagból áll. Az igazgatóság elnöke Zwack Sándor úr, elnök-helyettese pedig Wolfgang Spiller úr. Az igazgatóság tagjainak felsorolása, bemutatása és a függetlenségi státuszukkal kapcsolatos adatok a Társaság honlapján találhatóak (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment/>).

### 2.2 Felügyelő Bizottság

A Társaság felügyelő bizottsága jelenleg 6 tagból áll. A felügyelő bizottság elnöke Dr. Hubertine Underberg-Ruder asszony, elnök-helyettese pedig Mag. Karin Trimmel asszony. A felügyelő bizottság tagjainak felsorolása, bemutatása és a függetlenségi státuszukkal kapcsolatos adatok a Társaság honlapján találhatóak (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment/>).

### 2.3 Menedzsment

A Társaság menedzsmentje tagjainak felsorolása és bemutatása a Társaság honlapján található (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment/>).

### **3. Az igazgatóság, felügyelő bizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával**

#### **3.1 Igazgatóság**

Az igazgatóság 98 %-os átlagos részvételi arány mellett 9 ülést tartott az előző, 2020-2021-es üzleti évben.

#### **3.2 Felügyelő Bizottság**

A felügyelő bizottság 100 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2020-2021-es üzleti évben.

#### **3.3 Audit Bizottság**

Az audit bizottság 100 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2020-2021-es üzleti évben.

### **4. Javadalmazási Politika (az igazgatóság, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása)**

A Társaság a közgyűlés hatáskörében - a Törvény és a Kormányrendelet alapján - eljáró Igazgatósága 2020. június 25. napján, eleget téve a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény ("**ShRD Törvény**") szerinti kötelezettségeinek, - véleménynyilvánító jelleggel - jóváhagyta a Társaság ott meghatározott igazgatóira vonatkozó javadalmazási politikáját ("**Javadalmazási Politika**").

A Javadalmazási Politika személyi hatály az alábbi személyekre terjed ki:

- (i) a Társaság igazgatóságának tagjaira;
- (ii) a Társaság felügyelő bizottságának tagjaira;
- (iii) a Társaság vezérigazgatójára; és
- (iv) a vezérigazgató-helyettesére.

A Javadalmazási Politika jóváhagyásától számított 4 éven keresztül alkalmazandó.

A Javadalmazási Politika - az ShRD Törvény rendelkezéseivel összhangban - tartalmazza:

- (a) a Javadalmazási Politika alapelveit és céljait, valamint az azok megvalósítása vonatkozó rendelkezéseket;
- (b) a Javadalmazási Politika időbeli és személyi hatályára vonatkozó szabályokat;
- (c) az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak fix összegű tiszteletdíj formájában fizetett javadalmazására vonatkozó különös szabályokat;
- (d) a Társaság vezérigazgatójának és vezérigazgató-helyettesének, valamint az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság a Társasággal munkaviszonyban vagy egyéb jogviszonyban álló tagjainak javadalmazására vonatkozó különös szabályokat. Ezen belül pedig:
  - a javadalmazásuk rögzített és változó összetevőit, valamint ezek arányát;

- a javadalmazás fizetésére és visszakövetelésére vonatkozó feltételeket; valamint
  - a munkaszerződések egyéb feltételeit;
- (e) a Javadalmazási Politikától való eltérés szabályait; és
- (f) A Javadalmazási Politikával kapcsolatos döntéshozatali eljárás szabályait.

A Javadalmazási Politika hozzáférhető a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>).

A Javadalmazási Politika hatálya alá nem eső menedzsment tagok munkáját a Társaság igazgatósága folyamatosan értékeli, valamint évente egyszer értékelést is készít.

## **5. Beszámoló az egyes bizottságok működéséről, kitérve a bizottsági tagok szakmai bemutatására, a megtartott ülések számára és a részvételi arány, valamint az üléseken tárgyalt fontosabb témák és a bizottság általános működésének ismertetésére**

### **5.1 Felügyelő Bizottság**

A felügyelő bizottság tagjainak bemutatását a fenti 2.2, a megtartott ülések számát és a részvételi arányt a fenti 3.2 pont, a felügyelő bizottság tagjai kinevezésének időtartamát pedig a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>) közzétett Javadalmazási Nyilatkozat tartalmazza.

A felügyelő bizottság a 2020-2021-es üzleti évben az alábbi fontosabb témákat tárgyalta:

- (i) a Társaság alapszabálya és egyéb társasági iratai által meghatározott - a Társaság és különböző szervei és osztályai működésével kapcsolatos - jelentések és iratok vizsgálata, beleértve a vonatkozó jelentések elkészítését is;
- (ii) javadalmazási kérdések;
- (iii) a Társaság éves rendes, illetve rendkívüli közgyűlésével kapcsolatos kérdések;
- (iv) a vírushelyzet hatása a Társaság működésére.

A Társaság legalább hat, legfeljebb tizenkét tagú felügyelő bizottságot létesít. A Társaság igazgatósága és üzemi tanácsa megállapodást kötöttek, amely alapján a munkavállalók lemondtak azon jogukról, hogy a Társaság felügyelő bizottságának működésében részt vegyenek. A Felügyelő Bizottság tagjait a Közgyűlés legfeljebb négy (4) évi időtartamra választja.

A felügyelő bizottság minden félévben legalább egyszer, legalább évente három alkalommal, de a közgyűlés kérésére bármikor ülést tart. A felügyelő bizottság ülését a felügyelő bizottság elnöke hívja össze és az üléseken ő elnököl. A felügyelő bizottság elnöke akkor is köteles összehívni a felügyelő bizottság ülését, ha azt bármely felügyelő bizottsági tag az ok és cél megjelölésével írásban kéri. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

A Felügyelő Bizottság ülésein tanácskozási joggal részt vehet a könyvvizsgáló is.

A felügyelő bizottság akkor határozatképes, ha azon tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. A felügyelő bizottság döntéseit a jelenlevő tagok egyszerű többségével hozza. A

felügyelő bizottság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni, mely tartalmazza a megjelentek névsorát, a szavazások eredményeit és a határozatokat.

A Felügyelő Bizottság ügyrendje lehetővé teszi az elektronikus hírközlési eszközök használatával történő döntéshozatalt.

## 5.2 Audit Bizottság

A háromtagú audit bizottság - amelynek tagjait a közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai közül választja - elnöke Mag. Karin Trimmel asszony. Az audit bizottság tagjainak felsorolása és kinevezésük időtartama a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek>) található, azzal, hogy a kinevezésük időtartamára vonatkozó információt az ott közzétett Javadalmazási Nyilatkozat tartalmazza.

Az audit bizottság által a megtartott ülések számát és a részvételi arányt a fenti 3.3 pont tartalmazza.

Az audit bizottság a 2020-2021-es üzleti évben az alábbi fontosabb témákat tárgyalta:

- (i) a Társaság alapszabálya és egyéb társasági iratai által meghatározott - a Társaság és különböző szervei, osztályai és rendszerei működésével kapcsolatos - jelentések és iratok vizsgálata, beleértve a vonatkozó jelentések elkészítését is;
- (ii) a Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos kérdések;
- (iii) a Társaság pénzügyi beszámolási rendszereivel, belső ellenőrzésével és kockázatkezelésével kapcsolatos kérdések.

A Társaság audit bizottságának hatáskörét és feladatait a vonatkozó jogszabályok és a Társaság Alapszabálya (lásd <https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/alapszabaly/>) és az audit bizottság - a felügyelő bizottság által jóváhagyott - ügyrendje szabályozza.

Az igazgatóság a 2020-2021-es üzleti évben nem döntött az audit bizottság javaslataival ellentétesen.

### 5.3 Egyéb bizottságok

Tekintettel a Társaság részvényesi struktúrájára<sup>1</sup> és a tisztségviselők jelölésének kialakított rendjére, valamint arra, hogy a Társaság Igazgatósága - a Kormányrendelet alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva 2020. június 25. napján jóváhagyta a Társaság Javadalmazási Politikáját, a Társaságnál nem működik jelölő bizottság. A jelölő bizottság feladatkörét az igazgatóság látja el. Javadalmazási kérdésekben pedig a Javadalmazási Politikában meghatározott testületek és személyek döntenek.

## **6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről**

A Társaság 2008/2009-es üzleti évtől kezdődően belső ellenőri megbízást adott ki. A Társaság mérete azonban nem indokolja, hogy szervezetenként elkülönült belső ellenőrzést működtessen, ezért a tevékenységet osztott munkakörben a vezérigazgatónak közvetlenül riportáló belső auditor látja el.

A belső ellenőrzési tervet az audit bizottság jóváhagyja és a belső ellenőr az ellenőrzési tapasztalatokról az audit bizottságnak beszámol. Továbbá az audit bizottság az Igazgatósággal és a Felügyelő Bizottsággal közösen áttekinti a Társaságnál végzett különböző hatósági ellenőrzések eredményeit, a menedzsmenttel együtt értékeli a Társaság kockázati térképét.

A 2020-2021-es üzleti évben a belső ellenőrzési tervet az audit bizottság jóváhagyta és az ellenőrzési tapasztalatokról a belső auditor az audit bizottságnak beszámolt. A 2020-2021-es üzleti év vonatkozásában az audit bizottság jelentésében megállapította, hogy a Társaság kockázatkezelési elvei és eljárásai hatékonyan és eredményesen biztosították a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a Társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

## **7. Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos**

A Társaság könyvvizsgálója a könyvvizsgálathoz nem köthető egyéb szakmai szolgáltatásokat, funkciókat nem látott el.

---

<sup>1</sup> A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.

## **8. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése**

A Társaság iratai összhangban vannak a Polgári Törvénykönyv ("Ptk."), a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény ("Tpt."), a piaci visszaélésekről szóló 596/2014/EU rendelet rendelkezéseivel, a Budapesti Értéktőzsde, valamint a KELER Zrt. szabályzataival és a Társaság a nyilvánosságra hozatal vonatkozásában a fenti jogszabályok és szabályzatok alapján jár el. Ennek megfelelően negyedévenként időközi vezetőségi beszámolót illetve gyorsjelentést, az üzleti év lezárását követően pedig éves jelentést tesz közzé, továbbá soronkívüli tájékoztatást ad, amennyiben a gazdálkodásában bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező változásokra vonatkozó információk jutnak tudomására, amelyek az általa kibocsátott értékpapírok értékét vagy hozamát közvetlenül vagy közvetve befolyásolhatják, illetve a piaci szereplők számára lényegesen befektetési döntéseik meghozatalakor. Ezen túlmenően a Társaság Részvényesi Irodája folyamatosan kapcsolatot tart a befektetőkkel. A Társaság közleményeit honlapján ([www.zwackunicum.hu](http://www.zwackunicum.hu)), a Budapesti Értéktőzsde honlapján ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)) és a [www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu) honlapon teszi közzé.

A Társaság a 11/2016. sz. utasításban – a piaci visszaélésekről szóló 596/2014/EU rendelet rendelkezéseinek megfelelően - szabályozta a bennfentes kereskedéssel kapcsolatos politikáját. A Társaság a törvény előírásainak megfelelő nyilvántartást vezet a bennfentes személyekről. Az utasításban meghatározott egyes személyek (így az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai, a Társaság igazgatói és a velük szoros kapcsolatban álló személyek) az utasítás és a piaci visszaélésekről szóló rendelet értelmében kötelesek a Magyar Nemzeti Bankot, valamint a Társaságot haladéktalanul értesíteni a saját javukra bonyolított, a Társaság részvényeire vagy hitelviszonyt megtestesítő eszközeire (pl. kötvényeire), vagy az ezekhez kapcsolódó származtatott vagy más pénzügyi eszközökre vonatkozóan kötött minden ügyletről. Mindemellett a vezetői feladatokat ellátó személy közvetve vagy közvetlenül nem bonyolíthat ügyleteket saját javára, vagy közvetve vagy közvetlenül harmadik fél javára a Társaság részvényei vagy hitelviszonyt megtestesítő eszközei, illetve az ezekhez kapcsolódó származtatott termékek vagy más pénzügyi eszközök kapcsán a piaci visszaélésekről szóló Rendeletben meghatározott tilalmi időszakban, amely egy harminc (30) napos időszak azt megelőzően, hogy sor kerül az időközi pénzügyi jelentés vagy az év végi jelentés (éves beszámoló) bejelentésére.

## **9. A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése**

A Társaság dematerializált törzsrészvényeinek tulajdonosait minden 1000 Ft (egyezer forint) névértékű részvény után egy-egy szavazat illeti meg. A részvényesek a közgyűlésen részvényesi jogaikat személyesen vagy meghatalmazott útján és az igazgatóság által kiállított szavazólappal, vagy ezzel egyenértékű, szavazásra jogosító igazolással gyakorolhatják. A képviselőre jogosító meghatalmazást közokiratba, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni, és a szavazólap átvételére jogosító igazolást megelőzően át kell adni.

A részvényesi jogok gyakorlásához nincs szükség tulajdonosi igazolásra; a jogosultság megállapítására - az értékpapírokra vonatkozó törvény és a központi értéktár (KELER Zrt.) által meghatározott eljárási rend szerinti - tulajdonosi megfeleltetés útján kerül sor. A részvénytulajdonos részvénykönyvi bejegyzéséről az értékpapír-számlavezetők kötelesek gondoskodni. A tulajdonjog bejegyzését a részvényesek a befektetési szolgáltatójuknál



kezdeményezhetik az általuk megszabott határidőig. A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon budapesti idő szerint 18 órakor a részvénykönyv tartalmazza.

A részvényesi jogok gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat a Társaság alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/alapszabaly/>).

## **10. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése**

A Társaság minden évben július 31-ig köteles az évi rendes közgyűlést megtartani. A közgyűlést az Igazgatóság hívja össze. Az Igazgatóság bármikor jogosult és meghatározott esetekben köteles rendkívüli közgyűlés összehívására.

Az igazgatóság a közgyűlésre szóló meghívót legalább 30 nappal a közgyűlés előtt köteles közzétenni. A fenti hirdetményt a [www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu) honlapon, a Társaság valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján kell közzétenni.

A Közgyűlés napirendjét az Igazgatóság állítja össze és köteles arra felvenni minden olyan napirend kiegészítésére vonatkozó - a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő - javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet, amelynek felvételét a szavazatok legalább 1%-át (egy százalékát) képviselő részvényes(ek), a felügyelő bizottság, illetőleg a könyvvizsgáló a közgyűlési meghívó közzétételétől számított 8 napon belül kér.

A közgyűlés akkor határozatképes, ha a jelenlévő részvényesek (képviselőik) a szavazati joggal rendelkező részvényeknek több mint a felét képviselik. A közgyűlés határozatképtelensége esetére összehívott közgyűlés a megjelent részvényesek által képviselt szavazatok számára tekintet nélkül határozatképes.

A közgyűlés lebonyolítására vonatkozó részletes szabályokat a Társaság alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/alapszabaly/>).

A **Kormányrendelet** szerint a veszélyhelyzet időtartama alatt a közgyűlés nem tartható meg olyan módon, hogy az a részvényes személyes részvételét igényelje.

Tekintettel a fentiekre, a Kormányrendelet értelmében a 2021. június 30. napján a Társaság igazgatósága a meghirdetett napirenden szereplő valamennyi kérdésben döntött.

A Rendelet értelmében az igazgatósági döntések nyilvánosságra hozatalától számított 30 napos határidőn belül a részvényesek kérhetik a közgyűlés összehívását az Igazgatóság által a veszélyhelyzet ideje alatt meghozott közgyűlési határozatok utólagos jóváhagyása céljából, azzal, hogy a beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról szóló döntés utólagos jóváhagyása céljából a részvényeseket a közgyűlés összehívásának kezdeményezési joga a vonatkozó határozatok nyilvánosságra hozatalától számított 30 napon belül illeti meg

## **11. Javadalmazási nyilatkozat**

A Társaság által készített javadalmazási nyilatkozat a Társaság honlapján hozzáférhető (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek>).

A Javadalmazási Politika alapján készítendő javadalmazási nyilatkozatok a 2022. évi éves rendes közgyűlésen kerülnek majd először elfogadásra.

## **12. Sokszínűség**

Tekintettel arra, hogy a Társaság az alapítása óta alkalmazott gyakorlat szerint menedzsment és ügyviteli munkatársainak kiválasztása során tiszteletben tartja a sokszínűség szempontjait is, továbbá munkatársainak kiválasztása során mindenkit egyenlő elbírálásban részesít, és nem érvényesít diszkriminatív szempontokat, a Társaság ezen túlmenően külön sokszínűséggel kapcsolatos politika kidolgozását nem tartja szükségesnek.

## AJÁNLÁSOK

**1.1.1.** A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik, vagy erre kijelölt személy látja el ezen feladatokat.

**Igen**

Magyarázat: A Társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.

**1.1.2.** A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

**Igen**

**1.1.4.** Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétette honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.

**Igen**

**1.2.1.** A társaság összefoglaló dokumentumban a honlapján közzétette a közgyűlések lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat.

**Igen**

**1.2.2.** A társaság pontos dátum feltüntetésével közzétette, hogy mely napra vonatkozóan állapítják meg az adott társasági eseményen való részvételre jogosultak körét (fordulónap), továbbá azt a dátumot, amely napon utoljára kereskednek az adott társasági eseményre való jogosultságot biztosító részvényekkel.

**Igen**

**1.2.3.** A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

**Igen**

**1.2.6.** A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

**Nem**

Magyarázat: Tekintettel arra, hogy a Ptk. 3:255. § (2) bekezdése szerint, ha a részvényest több képviselő képviseli és ezek egymástól eltérően szavaznak vagy nyilatkoznak, valamennyiük által leadott szavazat, illetve megtett nyilatkozat semmis, a szavazatszámlálást megkönnyítő gyakorlati okokból és a szavazatok érvénytelenségének elkerülése érdekében részvényesenként egy képviselőt fogad el.

**1.2.7.** A napirendi pontokhoz készített előterjesztések esetén az igazgatóság határozati javaslatán túlmenően a felügyelőbizottság véleménye is megismerhető volt a részvényesek számára.

**Igen**

**1.3.3.** A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

**Igen**

Magyarázat: A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát.

**1.3.4.** A társaság a közgyűlésen felmerült kérdésekre történő válaszadással biztosította a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elvek betartását.

**Igen**

**1.3.5.** A társaság honlapján a közgyűlést követő három munkanapon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, amelyeket a közgyűlésen a társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója nem tudtak kielégítően megválaszolni, vagy közzétette tájékoztatását a válaszadástól való tartózkodás indokairól.

**Igen**

Magyarázat: Az elmúlt évek során nem fordult elő olyan kérdés a közgyűlésen, amelyre a Társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója ne tudtak volna kielégítően megválaszolni.

**1.3.7.** A közgyűlés elnöke szünetet rendelt el, vagy javaslatot tett a közgyűlés felfüggesztésére, ha a közgyűlés napirendjére felvett kérdésekhez olyan indítvány, javaslat érkezett, amelyet a részvényesek nem tudtak a közgyűlést megelőzően megismerni.

**Igen**

Magyarázat: Az elmúlt évek során nem érkezett ilyen indítvány vagy javaslat.

**1.3.8.1.** A közgyűlés elnöke nem alkalmazott összevont szavazási eljárást a vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok megválasztásával és visszahívásával kapcsolatos döntésnél.

**Igen**

Magyarázat: A közgyűlés elnöke nem alkalmazott összevont szavazási eljárást a fenti esetekben.

**1.3.8.2.** A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok esetén a társaság tájékoztatást adott a támogató részvényes(ek) személyét illetően.

**Igen**

**1.3.9.** Az alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően a közgyűlés külön határozattal döntött arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

**Igen**

Magyarázat: A 2020-2021 üzleti évet lezáró éves rendes közgyűlés napirendjén szereplő témákra tekintettel az alapszabály módosítására kizárólag tisztségviselőinek módosulása miatt került sor és így a módosítások számára és adminisztratív jellegére tekintettel nem került sor külön megelőző szavazásra arról, hogy az egyes módosítások külön-külön kerüljenek-e meghatározásra. Természetesen, amennyiben a módosítások száma, természete és/vagy nagyságrendje ezt igazolja, a közgyűlés külön határozattal dönt arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

**1.3.10.** A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvet a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

**Igen**

### **1.5 Javadalmazás –Hatályon kívül helyezve**

**1.6.1.1.** A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

**Igen**

**1.6.1.2.** A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontokat és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

**Igen**

**1.6.2.1.** A társaság rendelkezik a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó belső szabályozással, amely kiterjed az Ajánlások 1.6.2 pontjában felsorolt információk kezelésére.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el.

**1.6.2.2.** A társaság belső szabályozása kitér a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott eseményeket tekinti jelentősnek.

**1.6.2.3.** Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el.

**1.6.2.4.** A társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét közzétette.

**Nem**

Magyarázat: Mivel a Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el, ilyen vizsgálat nem történik.

**1.6.3.** A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

**Igen**

**1.6.4.** A társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekelttel kapcsolatos irányelveit.

**Igen**

**1.6.5.** A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

**Igen**

**1.6.6.** A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

**Igen**

**1.6.7.1.**Hatályon kívül helyezve

**1.6.7.2.** Hatályon kívül helyezve

**1.6.8.** A társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollok rendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.

**Igen**

**1.6.9.1.** A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

**Igen**

**1.6.9.2.** A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

**Igen**

**1.6.10.** A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

**Igen**

Magyarázat: Az elmúlt években nem volt ilyen, a működést befolyásoló kapcsolat.

**2.1.1.** A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

**Igen**

**2.2.1.** Az igazgatóság/igazgatótanács rendelkezik ügyrenddel, amely meghatározza az ülések előkészítésével, lebonyolításával és az elfogadott határozatokkal kapcsolatos teendőket, valamint az igazgatóság/igazgatótanács működését érintő egyéb kérdéseket.

**Igen**

**2.2.2.** Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a társaság nyilvánosságra hozza.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság - tulajdonosi szerkezetére tekintettel<sup>2</sup> - az igazgatóság tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a két fő részvényes által kötött részvényesi megállapodás szabályozza. A részvényesi megállapodás üzleti titok tárgyát képezi.

**2.3.1.** A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését, hatáskörét és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár.

**Igen**

**2.4.1.1.** Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

**Igen**

**2.4.1.2.** Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

**Igen**

**2.4.2.1.** A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt munkanappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseikhez.

**Igen**

**2.4.2.2.** A társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.

**Igen**

---

<sup>2</sup> A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.



**2.4.3.** Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

**Igen**

**2.5.1.** Az igazgatóság / igazgatótanács illetve a felügyelőbizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

**Nem**

Magyarázat: A jelöltek jelölése a fenti 2.2.2 pont szerint történt. A jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

**2.5.2.** A testületek összetétele, létszáma megfelel az Ajánlások 2.5.2 pontjában meghatározott elveknek.

**Igen**

**2.5.3.** A társaság gondoskodott arról, hogy az újonnan választott testületi tagok megismerhessék a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként ellátandó feladataikat.

**Igen**

**2.6.1.** Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól.

**Igen**

**2.6.2.** A társaság tájékoztatást ad azokról az eszközökről, amelyek biztosítják, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektíven értékeli a menedzsment tevékenységét.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság közzétette a menedzsment tevékenységének értékelésére vonatkozó irányelveit, de további részletes információk nyilvánosságra hozatala üzleti hátránnyal járna a Társaságra nézve.

**2.6.3.** A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság - tulajdonosi szerkezetére tekintettel - elegendőnek tartja a jogszabály szerinti függetlenségi kritériumoknak való megfelelést.

**2.6.4.** A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző öt évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be, ide nem értve a munkavállalói részvétel biztosításának eseteit.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság - tulajdonosi szerkezetére tekintettel - elegendőnek tartja a jogszabály szerinti függetlenségi kritériumoknak való megfelelést.

**2.7.1.** Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / auditbizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

**Igen**

**2.7.2.** A testületi és menedzsment tagok (és a velük közeli kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket, megbízásokat a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le, és kerültek jóváhagyásra.

**Nem**

Magyarázat: Az ilyen ügyletek a Társaság általános üzleti gyakorlata szerint és az általános üzleti gyakorlat szerinti átláthatósági szabályok alapján kerülnek lebonyolításra.

**2.7.3.** A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérését.

**Igen**

**2.7.4.** Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyeli ezek betartását.

**Igen**

**2.8.1.** A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak / felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

**Igen**

**2.8.2.** A belső ellenőrzés korlátlan hozzáféréssel rendelkezik a vizsgálatokhoz szükséges minden információhoz.

**Igen**

**2.8.3.** A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.

**Igen**

**2.8.4.** A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság mérete nem indokolja, hogy ilyen funkció kialakításra kerüljön, azonban a Társaság külső tanácsadókat vesz igénybe annak érdekében, hogy a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfeleljen.

**2.8.5.1.** Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

**Nem**

Magyarázat: A Társaság kockázatkezelésének felügyeletéért az Audit Bizottság a felelős.

**2.8.5.2.** A társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

**Igen**

**2.8.6.** Az igazgatóság/igazgatótanács az érintett területek bevonásával kidolgozta az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket.

**Igen**

**2.8.7.** Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

**Igen**

**2.8.8.** A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

**Igen**

**2.9.2.** Az igazgatóság / igazgatótanács a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját.

**Igen**

## JAVASLATOK

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A társaságnak lehetősége van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

**1.1.3.** A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a részvényes szavazati jogát távollétében is gyakorolhassa.

**Igen**

**1.2.4.** A társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg.

**Igen**

(Magyarázat: Azonban a Társaság működése során erre még nem volt példa.)

**1.2.5.** A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát.

**Igen**

**1.3.1.1.** Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

**Igen**

**1.3.1.2.** Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott.

**Igen**

(Magyarázat: Azonban a Társaság működése során erre még nem volt példa.)

**1.3.2.1.** A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság/ igazgatótanács elnökének kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson, ha vélelmezik, hogy e személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a részvényesek tájékoztatását, a közgyűlési döntések meghozatalát.

**Igen**

(Magyarázat: A Társaság alapszabálya nem tartalmaz ilyen korlátozást.)

**1.3.2.2.** A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein a társaság napirendi pontok kiegészítését kérő részvényeseinek kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson.

**Igen**

(Magyarázat: Azonban a Társaság működése során erre még nem volt példa.)

**1.3.6.** A társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolója a részvényesek számára rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót tartalmaz, amely magában foglalja a társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkat.

**Igen**

**1.4.1.** A társaság az 1.4.1. pontban foglaltak szerint 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.

**Igen**

**1.6.11.** A társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.

**Igen**

**1.6.12.** A társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.

**Igen**

**2.9.1.** A társaság rendelkezik a külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.

**Nem**

(Magyarázat: Az ilyen ügyletek a Társaság általános üzleti gyakorlata szerint és az általános üzleti gyakorlat szerinti átláthatósági szabályok alapján kerülnek lebonyolításra.)

Kelt: Budapest, 2021. június 30.

A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága nevében

---

Zwack Sándor, elnök

---

Frank Odzuck, vezérigazgató