



## **A WABERER'S INTERNATIONAL NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE A 2022. JANUÁR 1-TŐL 2022. DECEMBER 31-IG TERJEDŐ IDŐSZAKRA VONATKOZÓAN**

A WABERER'S INTERNATIONAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban a Társaság vagy Waberer's) Igazgatósága a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) jelenleg hatályos Felelős Társaságirányítási Ajánlásai (FTA), és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) vonatkozó rendelkezései alapján az alábbiak szerint hagyja jóvá és terjeszti az éves rendes közgyűlés elé a Felelős Társaságirányítási Jelentését:

### **1. Az Igazgatóság működésének rövid ismertetése, az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás bemutatása**

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság, amely intézi a Társaság, illetve a Cégcsoport ügyeit, képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, továbbá bíróság vagy más hatóság előtt. Az Igazgatóság a Társaság nevében jogokat szerezhets, kötelezettségeket vállalhat, meghatározza a Társaság üzleti tevékenységét. Az Igazgatóság tagjai az ilyen személyektől általában elvárható fokozott gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek tevékenységüket ellátni.

Az Igazgatóság legalább 3 (három) és legfeljebb 7 (hét) tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja hároméves időtartamra. A tagok megbízatása - amennyiben a Közgyűlés eltérően nem rendelkezik - a megválasztásuk évét követő harmadik év május 31. napjáig tart azzal, hogy amennyiben a megbízatásuk lejártának évében az éves rendes közgyűlés május 31. napját megelőzően kerül megtartásra, úgy a megbízatás a közgyűlés napjával jár le. Az Igazgatóság tagjai közül elnököt választ. Az Igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskör megosztását az Igazgatóság ügyrendje határozza meg részletesen ([www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok](http://www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok)). Az Igazgatóság az ügyrendjét maga állapítja meg. A jelenleg hatályos ügyrend (2022. november 1.) megtalálható a Társaság honlapján: <https://waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok>.

Az Igazgatóság a Társaságot érintő valamennyi kérdésben és ügyben dönthet, ha az nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe. Azon kérdésekben, ahol a döntéshozatal a jogszabály rendelkezésénél fogva a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik, az Igazgatóságnak javaslatot kell tennie közgyűlési döntésre vonatkozóan.

Az Igazgatóság feladatai közé tartoznak kiemelten, de nem kizárólagosan az alábbiak:

- a Társaság, illetve a Cégcsoporttagok egyedi és konszolidált üzleti és pénzügyi terveinek, jelentős tőkebefektetéseinek, tulajdonszerzéseinek és tőkekivonásainak ellenőrzése;
- a számviteli törvény szerinti éves beszámolóinak, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat Közgyűlés elé történő előterjesztése;
- a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató jelentésnek az éves rendes Közgyűlés elé terjesztése, a társaságirányítási gyakorlat hatékonyságának és eredményességének folyamatos felügyelete;
- jelentés készítése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról évente legalább egyszer a Közgyűlés, míg negyedévente a Felügyelőbizottság részére;
- gondoskodás a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről;

- részvétel a stratégiai irányelvek meghatározásában és az ezeknek megfelelő stratégia kialakításában, részvétel a Társaság vagy bármely Cégcsoporttag részéről bármilyen stratégiai együttműködési szerződésben, társulásban, közös vállalatban, lényegességi küszöbérték feletti szerződések és peres ügyek indításának jóváhagyása;
- részvényesi jogok gyakorlása a Jelentős Leányvállalatok tekintetében;
- a felügyelőbizottsággal való egyeztetést követően Társasági célok meghatározása és ezek teljesítésének folyamatos felügyelete, tájékoztatás a megvalósításról a felügyelőbizottság felé;
- a pénzügyi és számviteli jelentések tisztaságának biztosítása;
- a Társaság vezérigazgatójának, vezérigazgató-helyettese(i)nek (jelenleg gazdasági és stratégiai vezérigazgató-helyettes) és a kiemelt vállalati ügyekért felelős igazgatónak kinevezése (a továbbiakban együtt Kulcsfontosságú Pozíciót betöltő személyek), számukra célok kitűzése, munkáltatói jogok gyakorlása a Kulcsfontosságú pozícióban lévő munkavállalók felett, a menedzsment javadalmazási elveinek meghatározása, tevékenységének felügyelete és szükség esetén a megfelelő lépések megtétele a Közgyűlés által elfogadott Javadalmazási Politika követése mellett;
- az összeférhetetlenség eseteinek kezelése, kapcsolt ügyletek jóváhagyása és független felek közötti szokásos feltételek alkalmazásának elvét erősítő irányelvek elfogadása, a Társaság ezzel kapcsolatos gyakorlatának nyomon követése, a társasági etikai kódex elfogadása;
- a kockázatkezelési irányelvek és szabályzatok meghatározása, amelyek biztosítják a kockázati tényezők feltérképezését, a belső kontroll mechanizmusok alkalmasságát, valamint a jogi megfelelést;
- az Igazgatóság tagjainak jelölésére vonatkozó mechanizmus meghatározása;
- a vezetői utódlás alapelveinek és alapvető szabályainak meghatározása;
- a társasági működés átláthatóságával és a fontos társasági információk nyilvánosságra hozatalával kapcsolatos irányelvek megfogalmazása és betartásuk felügyelete;
- a Társaság részvénykönyvének vezetése (vagy szolgáltató megbízása a részvénykönyv vezetésére);
- a részvényesekkel való megfelelő szintű és gyakoriságú kapcsolattartásról való gondoskodás, Belfentes Kereskedelemre vonatkozó Szabályzat jóváhagyása és a benne foglalt hatáskörök szerinti feladatok ellátása.

Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon tagjainak több, mint a fele jelen van. Az Igazgatóság határozatait nyílt szavazással, a jelenlévők, illetve a határozathozatalban résztvevők egyszerű szótöbbségével hozza, kivéve, ha az Ügyrend másként rendelkezik. Az Igazgatóság ülései megtartására, hatáskörére, határozathozatalára és egy esetleges „deadlock” helyzet feloldására vonatkozó további szabályokat az Igazgatóság ügyrendje tartalmazza.

## **2. Az Igazgatóság tagjainak bemutatása, felépítésének ismertetése**

A Társaság jelenleg hatályos Alapszabálya és az Igazgatóság ügyrendje a Ptk. szerinti összeférhetetlenségi szabályokon felül kiegészítésre kerültek, miszerint a főtevékenység alá tartozó közúti áruszállítási tevékenység mellett a szállítmányozási, raktárlogisztikai és nem életbiztosítási tevékenységgel történő ütközés is összeférhetlenséget jelent. Főtevékenységi ütközés esetén a közgyűlés, egyéb összeférhetlenségi helyzet esetén az Alapszabály felhatalmazása alapján az Igazgatóság jogosult felmentést adni.

Figyelemmel a tényre, hogy a Társaságnál kétszintű (dualista) irányítási modell működik, az Igazgatóság tagjainak függetlenségét hivatalból nem szükséges vizsgálni.

Az Igazgatóság tagjai, függetlenségi státuszuk és kinevezésük dátuma a 2022-es év során (a jelenlegi tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján [www.waberers.com/hu/rolunk/tarsasagiranyitas](http://www.waberers.com/hu/rolunk/tarsasagiranyitas)):

Név	Státusz	Megválasztás időtartama
Erdélyi Barna	nem független, operatív tag	2021. 09. 01. – 2024. 05. 31., illetve amennyiben korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja
Waberer György Péter	nem független (High Yield Zrt. részvényes tényleges tulajdonosa és Igazgatóságának elnöke), nem operatív (külső) tag	2021. 04. 20. – 2023. 04. 18., a jelentés közzététele előtt benyújtotta a lemondását
dr. Czéh-Tóth Márk	független, nem operatív (külső) tag / elnök	2021. 04. 20. – 2023. 04. 18., a jelentés közzététele előtt benyújtotta a lemondását

Az Igazgatóság tagjai 2022. december 31. napján az alábbi részvény darabszámmal rendelkeztek:

Waberer György Péter, a HIGH YIELD Vagyonkezelő Zrt. társaságon keresztül, melynek egyedüli részvényese	4 048 476 db részvény
Waberer György Péter	885 db részvény

2022-ben az Igazgatóság 8 (nyolc) rendes ülést tartott azzal, hogy a 2022-es évben nem volt szükség rendkívüli igazgatósági ülés megtartására. A rendes ülések megtartása az alábbiakban részletezett részvételi arány mellett zajlott:

Név	Ülések száma	Részvételi arány
Összesen	8	
Erdélyi Barna	8	100%
Waberer György Péter	6	75%
dr. Czéh-Tóth Márk	7	87%

A 2022-es évben tartott igazgatósági ülések főbb témái voltak az egyedi és konszolidált üzleti terv elfogadása és negyedéves felülvizsgálata, a Cégcsoport havi, illetve egyéb időszaki teljesítményének, KPI mutatóinak áttekintése, a Cégcsoport rövid- és hosszú távú terveinek felépítése, az üzleti környezet változásai okán akciótervek készítése, vagyongazdálkodási kérdések, így vontató/pótkocsi beszerzés megvitatása és jóváhagyása, kiemelt peres ügyek felügyelete, korábbi finanszírozási szerződés csomag lezárása és helyébe vállalati kötvény kibocsátása, befektetési politika újra definiálása, raktárfejlesztési beruházás indítása, kulcsfontosságú pozícióban lévő munkavállalók javadalmazási és ösztönzési kérdéseinek megvitatása, kockázatértékelési kérdések kezelése, nyilvános vételi ajánlattétellel kapcsolatos vélemény formálása.

A Társaságnál az ülések között az Igazgatóság jellemzően írásbeli határozatokat hoz. A 2022-es évben 31 (harmincegy) ülésen kívüli határozat született ezek témája a fent felsoroltakba tartozik.

### **3. Vezérigazgató**

A Társaság munkáját a vezérigazgató szervezi, vezeti, irányítja és ellenőrzi a jogszabályok és az Alapszabály keretei között, illetve a Közgyűlés és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően. Hatáskörébe tartozik mindazoknak az ügyeknek az eldöntése, amelyek nincsenek a Közgyűlés, az Igazgatóság vagy a Felügyelőbizottság kizárólagos hatáskörébe utalva. Kialakítja a Társaság munkaszervezetét, illetve az Igazgatóság ügyrendjében szereplő korlátokkal gyakorolja a Társaság alkalmazottaival kapcsolatos munkáltatói jogokat, mely jogkörét vezérigazgatói utasítás útján a Társaság alkalmazottjaira átruházhatja.

A Társaság vezérigazgatójával munkaviszony létesítése, módosítása és megszüntetése az Igazgatóság hatáskörébe tartozik. Az Igazgatóság 2021. szeptember 1. hatállyal Barna Zsolt urat kérte fel a vezérigazgatói feladatok ellátására, aki ezen tisztséget a mai napig ellátja.

#### **A menedzsment bemutatása**

A Társaság, illetve a Cégcsoport Kulcsfontosságú menedzsmentjébe 2022-ben az alábbi személyek tartoztak:

- Barna Zsolt 2021. szeptember 1. napjától a Társaság vezérigazgatója, továbbá 2008 óta a regionális szerződött logisztikai üzletág vezetője a WSZL Kft. (2023. 01. 12. napját megelőzően: Waberer's-Szemerey Kft.) ügyvezetőjeként.
- Erdélyi Barna az Igazgatóság operatív tagja, 2021. szeptember 1. napjától kiemelt vállalati ügyekért felelős igazgató. Cégcsoporton belül a Wáberer Hungária Zrt. és a LINK Sp. z o.o. Igazgatóságának elnöki pozícióját tölti be.
- Tóth Szabolcs Gábor 2020. június 23. napjától gazdasági és stratégiai vezérigazgató-helyettes. Cégcsoporton belül a WSZL Kft. társ ügyvezetője, illetve igazgatósági tag a Wáberer Hungária Zrt. és a LINK Sp. z o.o. leányvállalatoknál.

A Társaság foglalkoztatásában álló menedzsment tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján. ([www.waberers.com/hu/rolunk/tarsasagiranyitas](http://www.waberers.com/hu/rolunk/tarsasagiranyitas)).

Az Igazgatóság és a menedzsment közötti kapcsolatot:

A Társaság Kulcsfontosságú menedzsmentjének tagjai állandó meghívottak az Igazgatóság rendes és rendkívüli ülésein. A menedzsment a rendes igazgatósági ülések keretében havi rendszerességgel beszámol az Igazgatóság tagjai részére a Társaság, illetve a csoport tevékenységének eredményességéről, továbbá heti rendszerességgel küld az Igazgatóság tagjai felé gyors pénzügyi riportokat. A menedzsment riport egységes, sztenderd struktúrában ad tájékoztatást a Társaság és a Cégcsoport gazdálkodásának havi, illetve időszaki halmozott alakulásáról, kiemelten bemutatva az eredményesség és a kulcs teljesítménymutatók eltérését a bázis időszaki és üzleti terv értékektől. A menedzsment havi riport keretében bemutatott főbb gazdálkodási és egyéb adatok:

- a Társaság, illetve a Cégcsoport konszolidált eredményének alakulása;
- a Társaság, illetve a Cégcsoport EBITDA, EBIT és net profit értékének alakulása fő üzleti területenként, az eltérések részletes variancia analízise;
- a Társaság, illetve a Cégcsoport konszolidált forgalmának alakulása;
- az üzleti területek (kiemelten a nemzetközi és a regionális szerződött logisztikai szegmens, illetve a biztosítói tevékenység), illetve a nemzetközi fuvarozási üzletágon

belül a trade lane modell alatt kialakított üzleti egységek eredményének, kulcs teljesítménymutatóinak és minőségi mutatóinak alakulása;

- a Társaság, illetve a Cégcsoport vagyoni és pénzügyi helyzetének, eladósodottságának alakulása;
- a jármű beszerzési és értékesítési tevékenység eredményének alakulása, az eltérések hatótényezői;
- a Társaság aktuális munkavállalói létszámának területenkénti alakulása, kiemelten a hiányszakmákban;
- működő tőke menedzsment;
- a legjelentősebb ügyfelekkel és beszállítókkal való üzleti kapcsolatok státusza;
- a kiemelt vállalati projektek aktuális státusza;
- egyéb stratégiai döntések, akciótervek.

A menedzsment a Társaság, illetve a Cégcsoport gazdálkodását érintő jelentős változások, illetve az üzleti tervtől eltérő projektek esetében ad hoc elemzéseket készít az Igazgatóság számára.

#### **4. Felügyelőbizottság**

A Felügyelőbizottság 2022-ben Mike Ferenc évközbeleni lemondásáig 6 (hat) tagból állt. Ezt követően 5 (öt) fő részvételével folytatta munkáját. A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés 3 (három) éves időtartamra választja. A tagok megbízatása, amennyiben a Közgyűlés eltérően nem rendelkezik, a megválasztásuk évét követő harmadik év május 31. napjáig szól azzal, hogy amennyiben a megbízatásuk lejáratának évében az éves rendes közgyűlés május 31. napját megelőzően kerül megtartásra, úgy a megbízatás a Közgyűlés napjával jár le. A Felügyelőbizottság egyharmada a munkavállalói küldöttekből áll. A munkavállalói küldötteket az üzemi tanács jelöli a munkavállalók sorából a Társaságnál működő szakszervezetek véleményének figyelembevételével. A Felügyelőbizottságnak – a munkavállalói részvétel szabályain alapuló tagságtól eltekintve – nem lehet tagja a Társaság munkavállalója. A Felügyelőbizottság megválasztása után tagjai közül elnököt választ az elnök tagi megbízatásának időtartamára.

A Felügyelőbizottság tagjai többségének független személynek kell lennie. Függetlennek minősül a Felügyelőbizottság tagja, ha a Társasággal a felügyelőbizottsági tagságán és a Társaság szokásos tevékenységébe tartozó, a felügyelőbizottsági tag szükségleteit kielégítő ügyleten alapuló jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem áll. A Felügyelőbizottsági tagok többsége a Társasággal, annak menedzsmentjével és meghatározó tulajdonosaival semmiféle kapcsolatban nem áll. A Felügyelőbizottság évente – a Felelős Társaságirányítási Jelentés összeállítását megelőzően - kéri a tagok részéről függetlenségük megerősítését.

A Felügyelőbizottság tagjai a Felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak. A Felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg és azt a Közgyűlés hagyja jóvá.

A Felügyelőbizottság tagja nem lehet vezető tisztségviselő, illetve – nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést olyan gazdasági társaságban, amely főtevékenységként a Társaság tevékenységével megegyező gazdasági tevékenységet folytat, kivéve, ha a Társaság közgyűlése hozzájárul. A Felügyelőbizottság tagja és hozzátartozója – a mindennapi élet szokásos ügyletei kivételével – nem köthet saját nevében vagy saját javára a Társaság főtevékenysége körébe tartozó szerződéseket. A Társaság igazgatóságának tagja és annak hozzátartozója a Felügyelőbizottság tagjává nem választható meg. Ha a Felügyelőbizottság tagja új vezető

tisztségviselői megbízást fogad el, a tisztség elfogadásától számított 15 (tizenöt) napon belül köteles e tényről értesíteni a Társaságot.

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. E tevékenysége gyakorlása érdekében a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja. A Felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a Közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlésen ismertetni. A Javadalmazási Politikára vonatkozó közgyűlési előterjesztést előzetesen a Felügyelőbizottságnak is értékelnie kell. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének a birtokában határozhat.

Ha a Felügyelőbizottság szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabályba ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság érdekeit, a Felügyelőbizottság jogosult összehívni a Közgyűlést e kérdés megtárgyalása és a szükséges határozatok meghozatala érdekében.

A Felügyelőbizottság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. A Felügyelőbizottság működésének részletes szabályait a Felügyelőbizottság ügyrendje tartalmazza ([www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok](http://www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok)).

A Felügyelőbizottság jelenlegi tagjai, függetlenségi státuszuk, a kinevezésük dátuma, valamint szakmai pályafutásuk ismertetése elérhető a Társaság honlapján [www.waberers.com/hu/rolunk/tarsasagiranyitas](http://www.waberers.com/hu/rolunk/tarsasagiranyitas)):

Név	Státusz	Megválasztás ideje és tartama
David William Moffat Thompson	független / elnök	2018. 08. 28. - 2024. 05. 31., illetve amennyiben korábbi úgy a rendes közgyűlés napja
Székely Sándor, munkavállalói küldött	nem független	2017. 05. 11. - 2024. 05. 31., illetve amennyiben korábbi úgy a rendes közgyűlés napja
Szalainé Kazuska Mária, munkavállalói küldött	nem független	2017. 05. 31. - 2022. 04. 08.
Mike Ferenc	független	2021. 04. 20. – 2022. 05. 24.
dr. Szivek Norbert	független	2021. 04. 20. - 2023. 04. 18., jelen jelentés kiadásáig beadta a lemondását
dr. Végh Attila	független	2021. 04. 20. - 2024. 05. 31., illetve amennyiben korábbi úgy a rendes közgyűlés napja
Verestóy Attila	nem független	2022. 04. 08. - 2024. 05. 31., illetve amennyiben korábbi úgy a rendes közgyűlés napja

A Felügyelőbizottság tagjai 2022. december 31. napján nem rendelkeztek a Társaságban részvényekkel.

A Felügyelőbizottság a 2022-es üzleti évben 4 (négy) ülést tartott, az alább részletezett részvételi arány mellett és valamennyi határozatát 100%-os támogatással hozta meg. A Felügyelőbizottság a 2022-es évben 1 (egy) ülésen kívüli határozatot hozott, a kockázati térkép és 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról.

2022-ben tartott Felügyelőbizottsági ülések főbb témái a 2021-es üzleti év egyedi és konszolidált beszámolójának elfogadása, a belső ellenőrzési terv jóváhagyása és a jelentések áttekintése, az Igazgatóság ügyvezetéséről készített negyedéves jelentéseinek megvizsgálása, bizonyos kockázati tényezők megvitatása, a rendes éves közgyűlési határozatok véleményezése, negyedéves pénzügyi eredmények áttekintése voltak.

Név	Ülések száma	Részvételi arány
Összesen	4	
David William Moffat Thompson	4	100%
Székely Sándor	4	100%
Szalaiiné Kazuska Mária	0	0% a megbízatásának megszűnéséig (2022. 04. 08.)
Mike Ferenc	2	100%, a lemondása napjáig (2022. 05. 24.)
dr. Szivek Norbert	3	75%
dr. Végh Attila	4	100%
Verestóy Attila	3	100% a megválasztásának napjától (2022. 04. 08.)

## 5. Auditbizottság

A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a Közgyűlés 3 (három) fős Auditbizottságot választ az egyes tagok felügyelőbizottsági tagságával megegyező időtartamra.

Az Auditbizottság tagjai, státusza és kinevezésük ideje (a jelenlegi tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján):

Név	Státusz	Megválasztás ideje és tartama
David William Moffat Thompson	független / elnök	felügyelőbizottsági tagsága mandátumára
dr. Szivek Norbert	független	2023. 04. 18-ig felügyelőbizottsági tagságról való lemondásáig
Mike Ferenc	független	2022. 05. 24-ig felügyelőbizottsági tagságról való lemondásáig
dr. Végh Attila	független	2022. 04. 08-tól a felügyelőbizottsági tagsága mandátumára

Az Auditbizottság segíti a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben. Az Auditbizottság szükség szerint a feladatai ellátásához külső tanácsadó(k) igénybevételére

jogosult. Az Auditbizottság felügyeli a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését, a könyvvizsgáló megválasztását és függetlenségének biztosítását.

Az Auditbizottság a 2022-es üzleti évben 4 (négy) ülést tartott esetenként a Felügyelőbizottsággal közösen, az alább részletezett részvételi arány mellett. A testület valamennyi határozatát 100%-os támogatással hozta meg.

2022-ben tartott bizottsági ülések főbb témái az időközi (negyedéves) jelentések, valamint a 2021-es pénzügyi beszámoló megvitatása, a könyvvizsgálóval való együttműködés, a könyvvizsgáló függetlenségének vizsgálata és az audit tevékenységen kívüli egyéb tanácsadói tevékenységek megvitatása, rizikó faktorok figyelemmel kísérése, egyes kiemelt kockázatok megvitatása, áttekintése, akciótervek elfogadása.

Név	Ülések száma	Részvételi arány
Összesen	4	
David William Moffat Thompson	4	100%
Mike Ferenc	2	100%, a lemondása napjáig (2022. 05. 24.)
dr. Szivek Norbert	3	75%
dr. Végh Attila	2	100%, a megbízatásának kezdetétől, 2022. 04. 08. napjától

Az Auditbizottság működése során a 2022-es üzleti évben nem volt olyan eset, hogy az Igazgatóság a bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben.

## 6. Jelölő és Javadalmazási Bizottság

Jelenleg a Társaságnál nem működik Jelölő- és Javadalmazási Bizottság.

## 7. Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása

Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai önértékelési ív kitöltésével minden évben értékelik a munkájukat. Az Igazgatóság elsődlegesen a tagok által kitöltött önértékelési ívben foglalt válaszok, az egyes tagok kompetenciája, a Testület munkájában kifejtett tevékenysége, illetve az érintett testület feladatainak és célkitűzéseinek teljesülése alapján értékeli a testületi tagok teljesítményét.

Az Igazgatóság Ügyrendjében szereplő Kulcsfontosságú pozíciót betöltő személyek munkájának értékelését és javadalmazásuk alapelveinek lefektetését a Társaság Igazgatósága végzi. Az értékelésnél figyelembe vett szempontok a hosszú távú stratégia megvalósításában történő előremenetel, a stratégiai gondolkodás, az üzleti lehetőségek és piaci nehézségek időbeni felismerése és ezekre való reagálás, a Társaság elismertségének további növelése az üzletfelek, beszállítók és a befektetők felé, illetve a vezetők/munkatársak motiválásának, menedzselésének készsége. A menedzsment teljesítmény alapú javadalmazásának meghatározása éves célteljesítési időszakokra történik, melynek terjedelme megegyezik az üzleti évvel és alapja az adott célteljesítési időszak vonatkozásában az Igazgatóság által elfogadott üzleti terv. A teljesítménymutatók a Társaság, illetve a Célcsoport gazdasági teljesítményének javulását vagy a hatékony és eredményes kockázatkezeléshez kapcsolódó feltétel teljesülését célozzák. A teljesítménymutatók teljesülését az Igazgatóság



által elfogadásra javasolt éves beszámolóban foglalt adatokkal vagy kontrolling számokkal kell alátámasztani.

## **8. Állandó Könyvvizsgáló**

Az állandó könyvvizsgálót a Közgyűlés választja határozott időtartamra, legalább a megválasztásakor folyamatban lévő üzleti évet lezáró, a konszolidált éves beszámolót elfogadó Közgyűlés berekesztéséig, de legfeljebb június 30. napjáig terjedő időtartamra. Az állandó könyvvizsgáló felelősségi körébe tartozik, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről. Feladata továbbá a Társaság éves javadalmazási jelentésének ellenőrzése a hatályos jogszabályoknak megfelelően. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság részvényese, Igazgatóságának tagja, Felügyelőbizottságának tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a Társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnésétől számított három évig. Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a Társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az Igazgatósággal, amely könyvvizsgálói feladatainak független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti.

A Társaság Közgyűlése 2022. április 8. napján a Társaság állandó könyvvizsgálójává a 2022-2024-es üzleti évekre a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t (székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.; cégjegyzékszám: Cg. 01-09-063022; nyilvántartásba vételi száma: MKVK 001464) választotta Mészáros Balázs Árpád személyében felelős könyvvizsgáló kijelölése mellett.

A jelentéssel érintett időszakban a könyvvizsgáló IFRS tanácsadói (Wáberer Hungária Zrt. IFRS17-re történő átállásának támogatása) tevékenységet végzett a Cégcsoport részére az Auditbizottság által elfogadott keretszabályok mentén. Az említett tevékenységek nem veszélyeztették az állandó könyvvizsgáló függetlenségét.

## **9. Belső kontrollok rendszerének bemutatása, beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről**

A Társaság szabályos működését a belső kontroll rendszere biztosítja. A belső kontroll mechanizmuson belül minden vezetőnek fel kell mérnie az irányítási területén lévő kockázatokat, és azokat mérsékelnie kell belső szabályzatok kibocsátásával és betartásuk ellenőrzésével. A Belső Ellenőrzési Osztály az éves ellenőrzési programja és eseti ellenőrzés keretében ellenőrizheti a belső kontroll mechanizmus hatékonyságát, és negyedévente jelentést tesz a Felügyelőbizottságnak a megállapításairól, valamint a korrekciós intézkedésekről.

A Társaság pénzügyi beszámolóit a szegmensszintű és a központi kontrolling funkciók követik nyomon, amelyet hetente a felsővezetői szint, havonta pedig az Igazgatóság vizsgál felül. A pénzügyi beszámolók mélyreható és átfogó felülvizsgálatára negyedévente kerül sor, amikor valamennyi előbb említett funkció és testület áttekinti a közléteendő számadatokat és üzeneteket, továbbá a negyedéves jelentéseket közzététel előtt az Auditbizottság is felülvizsgálja.

A belső kontroll eljárások során a Társaság belső ellenőrzési mechanizmusait az alábbi alapelvek szabályozzák:

- A felelősségek megosztása. Minden feladatot legalább egy funkcióhoz és vezetőhöz rendelnek.

- A felelőségek elkülönítése. A társasági funkciók és alkalmazottak egyértelműen azonosított és rögzített felelősségi körökkel rendelkeznek.
- Független belső ellenőri funkció. A Belső Ellenőrzési Osztály a Felügyelőbizottságnak és az Auditbizottságnak tartozik jelentéstétellel.
- Technológiai ellenőrzések. Ahol lehetséges technológiai ellenőrzéseket hajtanak végre annak érdekében, hogy megakadályozzák az emberi mulasztásokat vagy vétségeket.
- Nyilvántartás. A nyilvántartási eljárásokat minden szinten végrehajtják annak biztosítása érdekében, hogy a vállalat nyomon tudja követni korábbi tapasztalatait.

A Társaság elkötelezett amellett, hogy üzleti tevékenysége során azonosítsa, felmérje és kezelje a kockázatokat annak érdekében, hogy stabil és nyereséges teljesítményt nyújtson és értéket teremtsen a részvényesek számára. A lehetséges kedvezőtlen következmények számbavétele ezért a napi operatív, valamint a stratégiai hosszú távú döntéshozatali eljárás szerves részét képezik.

A Társaság a kockázatkezelési eljárása során elsődlegesen a kockázatok és azok lehetséges hatásainak megértését célozza. A Társaság elismeri, hogy a legtöbb esetben a kockázatok megszüntetése nem lehetséges, ezért inkább a kockázatok negatív hatásának mérséklésére és hatékony kezelésére törekszik. A Társaság ennek megfelelően csak a hatások megfelelő felmérése és hatékony kezelése után vállal bármilyen kockázatot, és ahol lehetséges, belső ellenőrzési vizsgálatokkal, valamint folyamatokba épített kontrollpontokkal mérsékli ezen kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, illetve hatásait.

Ennek keretében a Társaság a következőképpen határozta meg kockázatkezelési irányelveit:

- Univerzális megközelítés. Az egyes kulcsfontosságú tevékenységek, projektek vagy egyéb szempontok tekintetében a lehető legpontosabban kerülnek azonosításra és felmérésre a releváns kockázatok, amelyek jelentősen befolyásolhatják a vállalat működését. Ezen, a vállalatcsoport vezetőivel készített kockázatfelmérő interjúk során felmért kockázatok az éves audit tervezés folyamatában egy ún. „kockázati térképen” kerülnek megjelenítésre a bekövetkezés valószínűsége, valamint a bekövetkezés hatása szerint.
- Holisztikus megközelítés. A napi kockázatok operatív szinten kerülnek azonosításra, felmérésre és kezelésre. Az összes kockázati tényező és kockázatkezelési gyakorlat azonban csoport szinten vizsgálandó és értékelendő.
- Rendszeres nyomon követés. A kockázatok alakulását és kezelését az operatív szint, a stratégiai kockázatok pedig az Auditbizottság és az Igazgatóság követi nyomon.
- Sorrendiség. Az éves belső ellenőrzési terv szerinti vizsgálatok, valamint az erőforrások úgy kerülnek elosztásra, hogy azon kockázatok kockázatkezelésére kerüljön több hangsúly, amelyek bekövetkezésére a legtöbb esély van, és amelyek a lehető legnagyobb hatást gyakorolhatják.
- A kockázatkezelés hatékonysága. A kockázatkezelés módszerének kiválasztásakor a leghatékonyabb eszköz kerül kijelölésre.

## **10. Részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése**

A részvényes a részvényesi jogok gyakorlására a Társasággal szemben a részvény által, az arról kiállított tulajdonosi igazolás alapján, a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult. A részvényesi jogok gyakorlásához nincs szükség tulajdonosi igazolásra, ha a jogosultság megállapítására tulajdonosi megfélemlítés útján kerül sor.

A részvénykönyv vezetését az Igazgatóságtól kapott megbízás alapján a KELER Központi Értéktár Zrt. végzi. Az alakilag igazolt részvényest a részvénykönyv vezetőjénél előterjesztett kérelmére be kell jegyezni a részvénykönyvbe. A Ptk. 3:246. § (3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a részvénykönyv vezetője kizárólag akkor tagadhatja meg az alakilag igazolt

részvényes bejegyzési kérelmének teljesítését, ha a részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházására vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg. A bejegyzett részvényest kérelmére törölni kell a részvénykönyvből.

A részvénykönyvbe bejegyzett részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni. A Társaság valamennyi részvénye egy szavazatra jogosít. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg az esedékes vagyoni hozzájárulást nem teljesítette.

A Társaságnak a felosztható és a Közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényest részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki a Társaság által meghirdetett osztalékfizetésre vonatkozó tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján a részvénykönyvben szerepel. Az osztalék nem pénzbeli hozzájárulás formájában is teljesíthető. A részvényes az osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulás arányában jogosult.

A Társaság az osztalékot az erre vonatkozó közgyűlési határozat által megszabott időponttól átutalással fizeti ki a részvényeseknek. A Társaság az osztalékfizetésről szóló közleményben megjelölt, sikeres tulajdonosi megfeleltetéstől számított tíz napon belül kifizeti azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak. A részvényesek az osztalékfizetés kezdő napjától, a jogszabályban meghatározott elévülési idő (öt év) alatt igényelhetik az osztalékot.

A Társaságban a kisebbségi jogok gyakorlására együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek jogosultak.

A részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos részletes szabályokat az Alapszabály tartalmazza: [www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok](http://www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok).

## **11. Közgyűlés összehívására és lebonyolítására vonatkozó szabályok áttekintő ismertetése**

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, amelyen a részvényesek az őket megillető jogokat személyesen, vagy képviselőjük útján gyakorolhatják. A Közgyűlésen az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott (*nominee*) vehet részt, akit legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon bejegyezték a részvénykönyvbe.

A Közgyűlésre szóló meghívót a Közgyűlés kezdő napját legalább harminc nappal megelőzően, az Alapszabályban megjelölt közzétételi helyeken kell közzétenni. A Közgyűlés akkor határozatképes, ha az összehívás szabályszerű volt, és azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint 40%-át képviselő részvényes jelen van. Amennyiben a Közgyűlés nem határozatképes 1 (egy) órával a kezdésre megállapított időt követően, a Közgyűlés elnöke a megismételt Közgyűlés időpontját a Közgyűlésre szóló meghívóban meghatározottak szerint kihirdeti. A megismételt Közgyűlés a Közgyűlés napját követő legalább 5 (öt) nappal és legfeljebb 15 (tizenöt) nappal követő időpontra hívható össze. A megismételt Közgyűlés ugyanazon a helyen, vagy más, a Közgyűlésre szóló meghívóban meghatározott helyen tartható meg. A megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes.

A Közgyűlés határozatait a határozatképesség megállapításánál figyelembe vett szavazatok egyszerű többségével hozza, kivéve a jogszabályban meghatározott, illetve az Alapszabály által felsorolt, legalább háromnegyedes szótöbbséget igénylő kérdéseket. Minden egyes 0,35 EUR névértékű részvény után egy szavazat jár. Egy részvényes csak egyféleképpen szavazhat.

A Közgyűlés összehívására és lebonyolítására vonatkozó részletes szabályokat az Alapszabály tartalmazza: [www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok](http://www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok).

## **12. A Társaság közzétételi politikájának és bennfentes kereskedéssel kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése**

A Társaság közzétételi gyakorlatának különböző uniós és nemzeti jogszabályoknak, illetve a Budapesti Értéktőzsde szabályzatainak<sup>1</sup> és a Magyar Nemzeti Bank által kibocsátott vezetői körlevelekben szereplő ajánlásoknak kell megfelelnie. A Társaság Közzétételi Szabályzata és a Bennfentes kereskedelem tilalmára vonatkozó szabályzat kialakítása valamennyi szabályozás figyelembevételével készült, illetve kerül folyamatosan frissítésre.

Ezen szabályzatok és a nyilvánosságra hozatali eljárás a következő alapelvekre épül:

- Általános szabály, hogy minden releváns és materiális, a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ amint lehetséges közzétételre kerüljön.
- Annak érdekében, hogy a nyilvánosság folyamatos tájékoztatást kapjon a Társaságot érintő jelentős eseményekről az Igazgatóság operatív tagja vagy a Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes, a Cégcsoport vezető jogtanácsos és a Befektetői kapcsolattartó együtt értékeli az egyes események jelentőségét.
- Végső soron a Befektetői kapcsolattartó felelős a Társaság részéről a közzétételek előkészítéséért és időben történő publikálásáért.
- A közzétételek internetes felületeken jelennek meg, a közzététel módját a belső utasítás szabályozza. Valamennyi közzététel nyilvánosan hozzáférhető a Társaság hivatalos weboldalán ([www.waberers.com](http://www.waberers.com)), illetve a szabályozó hatóság által működtetett [kozvetetelek.mnb.hu](http://kozvetetelek.mnb.hu) oldalon, illetve a BÉT honlapján ([bet.hu](http://bet.hu)) angol és magyar nyelven.
- A Társaság a nyilvánosságot rendszeresen tájékoztatja tevékenységéről, a vagyoni, jövedelmi helyzetének és működésének főbb adatairól a negyedévente közzétételre kerülő pénzügyi jelentéseiben, illetve a pénzügyi jelentéseket követő elemzői konferencia hívás keretében, melyen bemutatott prezentáció, illetve az előadás leirata szintén elérhetővé válik a Társaság honlapján a konferenciahívással egyidőben.
- A Társaság stratégiai céljainak ismertetése megjelenik az éves jelentésben.
- A Társaság közzétételi szabályzata meghatározza azt a módszert, amellyel a számára fontos események jelentőségét minősíti abból a célból, hogy a részvényeseket a jelentősnek ítélt eseményekről folyamatosan tájékoztatni tudja. A Társaság menedzsmentje évente egyszer felméri a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát, annak eredményéről a jelen Jelentésben ad tájékoztatást.
- A Társaság testületi, illetve menedzsment tagjainak megválasztásával, kinevezésével kapcsolatos elvek az Igazgatóság ügyrendjében kerülnek meghatározásra. A testületi és menedzsment tagok díjazásának, kompenzációjának elveit, a menedzsment, valamint az egyes tagok munkájának értékelésekor figyelembe vett szempontokat a Javadalmazási Politika mutatja be. Az Igazgatóság a Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét a Társaság a Javadalmazási jelentésben foglalja össze, és teszi közzé.
- A Társaság éves jelentésében és a honlapján is nyilvánosságra hozza az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat (pl.: függetlenség, speciális ismeretek, egyéb szakmai tisztségek). A testületek összetételéről, feladatairól, hatásköréről és működéséről a honlapon található testületi ügyrendek alapján tájékozódhatnak a részvényesek.

---

<sup>1</sup> Jogszabályi háttér: az Európai Parlament és a Tanács 2014. április 16.-i 596/2014/EU számú Rendelete a piaci visszaélésekről; a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény; a 24/2008. (VIII. 15) PM rendelet a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól; a Budapesti Értéktőzsde Zártkörűen Működő Részvénytársaság Általános Üzletszabályzata.

- A Társaság 2021-ben a BÉT felé vállalta az ESG Riport készítés fokozatos bevezetését, melynek keretében 2022-es és 2023-es üzleti évről egyszerűsített, míg 2024-es üzleti évről vonatkozóan már szabványosított, középszintű ESG Riport elkészítését vállalta. Ezen vállalásnak megfelelően 2023-ban közzéteszi a 2022-es üzleti évről szóló egyszerűsített ESG Jelentését.
- Az Igazgatóság önálló utasításban alakította ki a teljes cégcsoporton belüli információáramlásra és a bennfentes információk kezelésére vonatkozó eljárásrendjét, és felügyeli ezek betartását. Az utasítás tartalmazza a vezetői feladatokat ellátó és a velük szoros kapcsolatban álló személyek tekintetében a Társaság részvényei kereskedelmével kapcsolatos korlátozásokat. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a saját kibocsátású részvények értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- A Társaság az adott üzleti évet megelőzően közzéteszi az ún. „társasági eseménynaptárt”, amelyben tájékoztatja a piaci szereplőket a társaság fontosabb rendszeres tájékoztatásai (pl. pénzügyi jelentések) közzétételének, illetve az előrelátható fontosabb események várható időpontjáról (pl. közgyűlés tervezett időpontja).
- A Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését minden évben nyilvánosságra hozza. A jelentésben a társaságirányítási gyakorlat, a társaságirányítás rendszerének szerkezete, az alkalmazottakra és egyéb érdekeltre vonatkozó lényeges információk is bemutatásra kerülnek. A tulajdonosi struktúrára vonatkozóan a Társaság honlapja a befektetőknek szóló tájékoztatást tartalmaz.
- A cégcsoport működését, gazdálkodását befolyásoló kockázati tényezők, illetve a társaság kockázatkezelési elveit a Kockázatkezelési irányelvek mutatják be. Az igazgatóság a Felelős Társaságirányítási Jelentés keretében teszi közzé a kockázatkezelési irányelveket, ezúton biztosítja a részvényeseket, hogy a lényeges belső és külső működési, pénzügyi, jogi megfelelési és egyéb kockázatokat folyamatosan kiértékelik, és így ezek kezelését a testületek biztosítják. A tájékoztatás kitér a belső kontroll tevékenységek leírására, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.
- A nyilvánosság tájékoztatást kap a Társaság honlapján a cégcsoport üzleti etikával, társadalmi felelősségvállalással és az egyéb érdekelttel kapcsolatos irányelveiről is.
- A Társaság az üzleti és más, titokvédelemre vonatkozó jogszabályi rendelkezés alapján védett titok megőrzése mellett közzéteszi az igazgatóság, a felügyelőbizottság, valamint a menedzsment tagjai bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a Társaság működését befolyásolhatja.
- A Társaság magyarul és angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza közzétételeit. A két nyelvű kommunikáció közötti esetleges eltérés esetén a magyar nyelvű tájékoztatás az irányadó.

A Társaság Igazgatósága felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát és megállapította, hogy a közzétételi eljárások megfelelnek az irányadó szabályozásnak és biztosítják a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

### **13. A Társaság Javadalmazási Jelentése**

A Társaság a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak megfelelően idén is elkészítette Javadalmazási jelentését a közgyűlés által elfogadott, jelenleg hatályos Javadalmazási politika alapján. A Javadalmazási jelentés személyi hatálya az igazgatósági/felügyelőbizottsági tagokon túl kiterjed a kulcsfontosságú pozíciót betöltő személyekre. A Jelentés az irányító és ellenőrző testületi tagok, illetve a menedzsment munkája értékelésének és hosszú távú díjazásának / ösztönzési rendszerének elveit, valamint

összességében a javadalmazási tételeket tartalmazza a 2022-es évre vonatkozóan. A Javadalmazási jelentés gördülő módszerrel 2020-tól kezdve mutatja a javadalmazás éves változását, a Társaság teljesítményének és a Társaság munkavállalói átlagos javadalmazásának fejlődését. A Javadalmazási jelentést áttekintette a Társaság állandó könyvvizsgálója és azt a Társaság a Közgyűlésének véleménynyilvánító szavazására bocsátja.

## FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI NYILATKOZAT A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI AJÁNLÁSOKBAN FOGLALTAKNAK VALÓ MEGFELELÉSRŐL

### Az Ajánlásoknak való megfelelés

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

### **1.5 pont alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve<sup>2</sup>**

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

---

<sup>2</sup> Az ajánlások 2020-as felülvizsgálata során a Felelős Társaságirányítási Bizottság hatályon kívül helyezte a javadalmazásra vonatkozó 1.5 fejezetben, valamint az 1.6.7 pontban szereplő ajánlásokat, illetve ennek megfelelően módosította az 1.6.2, 1.6.9 és 2.2.2 pontokat és az 1.sz. mellékletet, tekintettel arra, hogy 2019 júliusától a javadalmazásra vonatkozó szabályokat a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény rendezi.

közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

#### **1.6.7.1-2. pontok alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve<sup>3</sup>**

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**1.6.9.2.** A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését<sup>4</sup> az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat:

---

<sup>3</sup> Lásd a lábjegyzetet az 1.5. ponthoz.

<sup>4</sup> Lásd a lábjegyzetet az 1.5. ponthoz.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**2.2.2.** Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást<sup>5</sup>, a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: Esetenként a testületi tagok a testületi ülést kevesebb, mint öt munkanappal

---

<sup>5</sup> Lásd a lábjegyzetet az 1.5. ponthoz.

megelőzően kapták meg az adott ülés előterjesztéseit.

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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.

Igen

Nem

Magyarázat:

**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 érdekelttsége állt fenn, amely miatt nem független.

Igen

Nem

Magyarázat:

**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.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

**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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

## A Javaslatoznak való megfelelés

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

Igen

Nem

(Magyarázat: )

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

Igen

Nem

(Magyarázat: )

**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

Nem

(Magyarázat: )

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

Igen

Nem

(Magyarázat: )

**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

Nem

(Magyarázat: )

**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

Nem

(Magyarázat: )

**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

Nem

(Magyarázat: )

**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

Nem

(Magyarázat: )

**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

Nem

(Magyarázat: )

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

Igen

Nem

(Magyarázat: )

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

Igen

Nem

(Magyarázat: )

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság beszerzési szabályzata nem tér ki külön a tanácsadók igénybevétele esetén követendő eljárásokról, azonban az említett szolgáltatások normál beszerzés hatálya alá tartoznak, melyek egy átlátható és a belső ellenőrzés által évente ellenőrzött folyamat részeként történnek.

A WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. 2022. üzleti évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését a Társaság közgyűlése a 11/2023. (IV. 18.) számú közgyűlési határozatával elfogadta.