



## **KÖZGYŰLÉSI DOKUMENTUMOK**

### **ZWACK UNICUM NYRT: ÉVES RENDES KÖZGYŰLÉSE** *(CAPS COAF: GMET HU20230430011285)*

#### **A KÖZGYŰLÉS**

**IDŐPONTJA:** 2023. június 28. 10.00  
**HELYSZÍNE:** Mercure Budapest Castle Hill  
1013 Budapest, Krisztina krt. 41-43.

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

**A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága 2023. június 28-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 közgyűlés napirendje:

1. Az Igazgatóság beszámolója a 2022. április 1-től 2023. 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 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása;
6. Határozat osztalékról a 2022. április 1-től 2023. 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. Véleménynyilvánító szavazás a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről;
10. Az Igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátása útján;
11. Határozat a visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényekkel kapcsolatos jegyzési elsőbbség kizárásáról;
12. Az alapszabály módosítása és kiegészítése;
13. A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapszabály jóváhagyása;
14. Könyvvizsgáló díjazásának megállapítása
15. Egyebek.

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

**ELFOGADÁSRA javasolja a tisztelt részvényeseknek.**

## 1. napirendi pont

### Az Igazgatóság beszámolója a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásról, az éves beszámoló tervezetének ismertetése

#### BESZÁMOLÓ A 2022-2023-ES ÜZLETI ÉV GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

##### A Társaság gazdálkodásának elemzése

A Társaság bruttó árbevétele 35.364 millió Ft volt, mely 10,7%-kal (3.415 millió Ft-tal) haladja meg az előző üzleti év hasonló időszakának árbevételét. A nettó értékesítés (jövedéki- és népegészségügyi termékadó nélküli árbevétel) 21.215 millió Ft, amely 15,8%-kal (2.901 millió Ft-tal) magasabb a bázis időszakinál. A Társaság a 2022-2023-as üzleti éves eredményében a forgalmazott termékek márkatulajdonosainak költségtérítését az árbevételben mutatja ki, míg korábban ugyanez az egyéb működési bevételekben jelentkezett. Az átvezetést a bázis üzleti év eredményzámaiban is elvégeztük.

A belföldi termékértékesítés nettó árbevétele 2.218 millió Ft-tal (14,2%) magasabb, mint az előző üzleti évben. A saját termelésű termékek nettó árbevétele a hazai piacon 1.392 millió Ft-tal (12,1%-kal) nőtt (11.545 millió Ft-ról 12.937 millió Ft-ra). Ezen belül a prémium termékek árbevétele 11%-kal, míg a minőségi termékeké 16%-kal emelkedett. A prémium szegmensen belül Kalumbából közel másfélszer többet értékesítettünk, mely elsősorban a két új ízvariáns (a mangó és a vérnarancs) sikeres piaci bevezetésének köszönhető. Az idei üzleti évben a Füttyülős is kiválóan teljesített, 17%-kal emelkedett az árbevétele. A minőségi termékek növekedésének motorja elsősorban a Kalinka volt.

A forgalmazott termékek nettó árbevétele 20,5%-kal magasabb a bázisnál, melyen belül a Diageo portfólió árbevétele 18,7%-kal, míg az egyéb forgalmazott termékek árbevétele 35,6%-kal emelkedett. Ez utóbbi kategóriában a borok és a pezsgők átlagon felül teljesítettek.

A 2022. július 1-től életbe lépett adóváltozások következtében a szesz jövedéki adója közel 70%-kal emelkedett (3.334 Ft/HLF-ről 5.658 Ft/HLF-ra), ugyanakkor megszűnt a népegészségügyi termékadó (NETA) fizetési kötelezettség. A két adó változásának együttes hatásaként átlagosan 6%-kal emelkedett a Társaság adófizetési kötelezettsége a szeszeken. Az adóváltozást és az év közben egyre intenzívebben jelentkező alapanyag áremelkedés okozta költségemelkedést a Társaság 2022. július 1-től rendkívüli évközi áremeléssel (átlagos 7%) beépítette az átadói árakba. Azonban a folyamatos alap- és csomagolóanyag áremelkedések, valamint a működési költségek erőteljes emelkedésének következtében a Társaság 2023. január 1-től újabb áremelésre kényszerült, melynek mértéke átlagosan 5,6% volt. Az utolsó negyedévben a belföldi értékesítés volumene közel 20%-kal esett vissza, mely a nettó árbevételben az áremelések hatására ennél szolidább, közel 8%-os csökkenést eredményezett. A csökkenés nagyobb részt a kiskereskedelmi értékesítésben jelentkezett.

Az április-márciusi bolti kiskereskedelemre vonatkozó piackutatási adatok szerint a magyar adózott égetett szeszital piac volumenben 3,6%-kal csökkent, míg értékben 7,9%-kal növekedett. Ugyanebben az időszakban a Zwack kiskereskedelmi értékesítése volumenben 1,0%-kal, bruttó értékben pedig 6,7%-kal emelkedett.

Az exportra értékesített termékek árbevétele 2.337 millió Ft, mely 10,4%-os (221 millió Ft) emelkedést jelent a bázis időszakhoz képest. A nagyobb export piacaink közül Szlovákiában sikerült kimagasló (39%) árbevétel növekedést elérni. Az olasz piac árbevételben ugyan 12%-kal nőtt, volumenben csak bázis szinten tudott teljesíteni. A duty free értékesítés mind volumenben (27%), mind árbevételben (52%) jelentősen emelkedett. A negyedik negyedéves export árbevétel 9,6%-kal csökkent, melyet leginkább a román és német piac visszaesése okozott. Ugyanakkor Romániában - bár az utolsó negyedév gyengén teljesült - az üzleti év egészét tekintve 6%-kal emelkedett az árbevétel.

A szolgáltatások árbevétele 1 085 millió Ft, mely 74,2%-kal (462 millió Ft-tal) magasabb a bázis időszakánál. Ezen belül a forgalmazott termékek márkatulajdonosainak költségtérítése - mely az átsorolást követően az egyéb működési bevételek helyett az árbevételben jelentkeznek - 392 millió Ft-tal (62,9%-kal) emelkedett.

Az anyagjellegű ráfordítások 1.950 millió Ft-tal emelkedtek (29,7%), mely nagyobb a nettó árbevétel 15,8%-os emelkedésénél, így a bruttó fedezeti hányad 4,3 százalékponttal alacsonyabb az egy évvel ezelőttnél (64,2% helyett 59,9%). A fajlagos anyagköltségemelkedés mögött az alapanyag beszerzési árak folyamatos emelkedése és a forint gyengülésének együttes hatása áll.

A személyi jellegű ráfordítások 535 millió Ft-tal (17%-kal) emelkedtek. Az üzleti év elején a Társaság átlagosan 10 %-os bérfejlesztést hajtott végre. A 2022. június 29-i közgyűlés az előző évi 700 Ft-os részvényenkénti osztalékkal szemben 1.500 Ft-os részvényenkénti osztalék kifizetéséről határozott. Az IFRS szerint a likvidációs elsőbbségi részvényekre fizetett osztalék, illetve az ehhez kapcsolódó kötelezettség változása személyi jellegű ráfordítás, így a magasabb osztalék 68 millió Ft-tal emelte a személyi jellegű ráfordítások összegét. A Társaság, tekintettel a drasztikusan megemelkedett energiaárakra, az idei üzleti évben a fűtési szezon idejében - októbertől márciusig - rezsipótlékot nyújtott a munkavállalóinak, melynek mértéke havi 30.000 Ft volt. Ez a dolgozói juttatás 52 millió Ft-tal emelte a személyi jellegű ráfordításokat. Valamint év végén a Társaság vezetősége úgy határozott, hogy a munkatársak elkötelezett és eredményes munkáját egy rendkívüli - 180.000 Ft-os - jutalommal honorálja, mely további 52 millió Ft költségemelkedést eredményezett. Továbbá mintegy 1,5%-kal növelte a személyi jellegű ráfordításokat az egyéb személyi jellegű költségekben jelentkező többletköltség (pl. konferencia, tréning) és azok járulékvonzata.

Az értékcsökkenési leírás 4 millió Ft-tal (0,7%) emelkedett. Ezen belül a folyamatosan dráguló raklapokra elszámolt azonnali értékcsökkenési leírás 28 millió Ft-tal volt magasabb a bázis időszakhoz képest. Ugyanakkor az ingatlanok, gépek és berendezések értékcsökkenési leírása 24 millió Ft-tal csökkent. A Társaság folyamatosan felülvizsgálja a nagyobb értékű eszközeinek várható hasznos élettartamát. Az idén több termelő berendezésünk esetében állapítottunk meg hosszabb várható hasznos élettartamot, mint ami eddig a könyvekben szerepelt.

Az egyéb működési ráfordítások 247 millió Ft-tal (5,6%-kal) haladják meg a bázis időszaki adatokat. A megnövekedett forgalom és az üzemanyagár emelkedés következtében 119 millió Ft költségnövekmény jelentkezik a fuvar költségekben. Az idei üzleti évben a 2022 októberének közepéig erősen gyengülő és az üzleti év végén a bázisnál magasabb szinten záró forint miatt 69 millió Ft árfolyamvesztés keletkezett. További 50 millió Ft többletköltséget eredményezett a raktározási költségekben a nagyobb biztonságot nyújtó megemelkedett készlet szint. Ennek ellenére néhány beszállító késedelmes beszállításai miatt 47 millió Ft kötbér került kifizetésre a partnereinknek. Az egyéb adók (építményadó, cégautó- és gépjárműadó, felügyeleti díj) 22 millió Ft-tal emelkedtek. Emellett a karbantartási költségekben, a vagyonszerzésben, a szakértői díjakban és a nem hatósági vizsgálatok és hitelesítések díjában figyelhető meg jelentős emelkedés a bázishoz képest, összesen 73 millió Ft értékben, míg az egyéb működési költségek további 10 millió Ft-tal emelkedtek. Ugyanakkor a márkáink aktivizálására 5,4%-kal (143 millió Ft-tal) kevesebbet költöttünk.

Az egyéb működési bevételek 50 millió Ft-tal (100%-kal) emelkedtek. A Társaság az év során több gépkocsiját is értékesítette, aminek nyeresége ezen a soron jelentkezik (+36 millió Ft). A térítés nélkül átvett eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevétel a bázishoz képest további 21 millió Ft-tal emelte az egyéb bevételek értékét. Ugyanakkor a tavalyi év ugyanezen időszakában keletkezett 7m Ft-os árfolyamnyereséggel szemben az idén árfolyamvesztés keletkezett, melyet az egyéb működési ráfordításokban részletezünk.

A működési eredmény így 3.868 millió Ft lett, mely 215 millió Ft-tal haladja meg az előző évit.

A tény időszakban 292 millió Ft nettó pénzügyi bevétel merült fel, melyet teljes egészében a lekötött pénzállomány kamatbevétele eredményezett.

Az eredményt terhelő adók összesen 150 millió Ft-tal (26,7%) emelkedtek. A Társaságnak 126 millió Ft-tal (60,6%-kal) magasabb társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. A helyi iparüzési adó és innovációs járulék 26 MFt-tal (7,5%-kal) emelkedett. Emellett a halasztott adó ráfordítás 2 millió Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A fentiek következtében a Társaság adózott eredménye 3.448 millió Ft, mely 248 millió Ft-tal (7,8%-kal) haladja meg a bázist. Habár a negyedik negyedévben a bázishoz képest már csökkent a profit (13%-kal esett vissza) a Társaság a tavalyi kiemelkedő évnél is eredményesebb évet tudott zárni, ami az első három negyedévben realizált jelentős profitemelkedésnek köszönhető.

A mérleg sorok között a tárgyi eszközök állománya 637 millió Ft-tal (19,3%-kal) bővült, melyet túlnyomó részt a Dunaharaszti termelő gyárunkban megvalósított földszonda és napelem beruházás magyaráz.

A készletek 1.377 millió Ft-tal növekedtek (43,9%), mely nagyrészt a saját gyártású termékek és azok alapanyagainak készletemelkedéséből fakad. A növekmény jelentős részét az alapanyag árak drasztikus emelkedése és a bizonytalan beszállítói magatartásnak köszönhető átmeneti késztermék áruhiány elkerülését szolgáló alapanyag készletépítések adják. Ugyanakkor emelkedett a vásárolt késztermékek készletértéke is, melyet a beszerzési árak emelkedése mellett az árfolyam gyengülése magyaráz.

A pénzeszközök 1.646 millió Ft-tal csökkent (32,4%), mely a megemelkedett készletérték és a Dunaharaszti megvalósított földszonda és napelem beruházás következménye.

A fentiekén túl a mérleg sorok között nem voltak jelentős változások.

### **A Társaság üzleti környezete**

A Zwack Unicum Nyrt. a magyar égetett szeszesital piac legnagyobb szereplője. Mivel a Társaság a termék értékesítésből származó bevételeinek 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, melyet a pandémia a 2020-as évben jelentősen visszavetett. A közelmúltban tapasztalható fellendülés után a fogyasztás eddigi növekvő trendjét a magas infláció, a magasabb polci árak és a megemelt adók egyre érzékelhetőbb módon lefékezték.

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

		2020-21 üzleti év**	2021-22 üzleti év**	2022-23 üzleti év	2023-24 terv
Bruttó értékesítés	mill Ft	24 568	31 949	35 364	35 605
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>mill Ft</b>	<b>13 392</b>	<b>18 314</b>	<b>21 215</b>	<b>21 297</b>
Bruttó fedezet	mill Ft	8 243	11 752	12 704	11 120
Üzemi eredmény	mill Ft	1 787	3 653	3 868	2 479
Adózás előtti eredmény	mill Ft	1 780	3 762	4 160	2 619
Adózott eredmény	mill Ft	1 436	3 200	3 448	2 020
Fizetett / fizetendő osztalék - törzsrészcsevény után	mill Ft	1 400	3 000	3 400*	
Fizetett / fizetendő osztalék - visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvény után	mill Ft	25	53	60*	
<b>Fizetett / fizetendő osztalék - összesen</b>	<b>mill Ft</b>	<b>1 425</b>	<b>3 053</b>	<b>3 460*</b>	
Mérlegfőösszeg	mill Ft	13 058	15 092	15 433	
Nettó pénzeszközök az időszak végén	mill Ft	2 739	5 079	3 433	
Átlagos statisztikai létszám	fő	244	254	258	
Bruttó fedezeti hányad	%	61,6%	64,2%	59,9%	52,2%
Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	%	13,3%	19,9%	18,2%	11,6%
Adózott eredmény hányad	%	10,7%	17,5%	16,3%	9,5%
Osztalék / adózott eredmény	%	97,5%	93,8%	98,6%	
Egy részvényre jutó adózott eredmény	Ft	718	1 600	1 724	1 010

\* A Társaságnak szándékában áll osztalékot fizetni a 2023. március 31-én végződő üzleti évre vonatkozóan, amelynek összegét az éves közgyűlés hagyja jóvá. Az osztalék összegére vonatkozóan a Társaság igazgatósága 1 700 Ft/részvény javaslatot nyújtott be.

\*\* A korábbi évek adatai a marketingköltség visszatérítések átsorolása miatt változtak.

### Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Társaság 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásával kapcsolatos jelentését.

## 2. napirendi pont

### A könyvvizsgáló jelentése

#### Független könyvvizsgálói jelentés

A Zwack Unicum Nyrt. részvényeseinek

#### Az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

##### *Vélemény*

Elvégeztük a Zwack Unicum Nyrt. („a Társaság”) 2138003326LXAD58SW93-2023-03-31-hu.xhtml<sup>1</sup> digitális fájlban lévő 2022. április 1-jétől 2023. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely egyedi pénzügyi kimutatások a 2023. március 31-i fordulónapra elkészített egyedi pénzügyihelyzet-kimutatásból – melyben az eszközök összesen értéke 15.433 M Ft –, az egyedi átfogó jövedelem ezen időponttal végződő évre vonatkozó kimutatásából – melyben az időszak eredménye 3.448 M Ft nyereség –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyedi sajáttőkeváltozás-kimutatásból és cash flow kimutatásból, valamint a jelentős számviteli politikák összefoglalását és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt egyedi pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2023. 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 („EU IFRS-ek”), valamint azokat minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek („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 az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, 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, magyar nyelvre lefordított és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara honlapján megjelentetett kézikönyvben („IESBA-kódex”) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói 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 egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az egyedi pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának

---

<sup>1</sup> fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal: 9e34f3a48444fce3183bb22b67f0cb22a668fcc5819a13ee6814928179fef4c8

összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

### Vevői ösztönzők teljessége és pontossága

#### 2023. március 31-én a vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke: 547 millió Ft

Bővebb információ a pénzügyi kimutatások kiegészítő megjegyzéseinek 2. (s) (3) és 12. pontjaiban található.

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés	Hogyan kezeltük a kérdést könyvvizsgálatunk során
<p>A vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke 547 millió Ft a pénzügyi helyzet kimutatásban 2023. 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. 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 2022-es 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 2022. április 1-jétől 2023. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozó 2138003326LXAD58SW93-2023-03-31-hu.xhtml digitális fájlban lévő éves jelentéséből, beleértve az annak részét képező üzleti jelentésből és vezetőségi jelentésből 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 az egyedi 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.

Az egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyedi 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 felelősségünk 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 az egyedi pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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.

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a Bizottság (EU) 2019/815. (2018. december 17.) rendeletét („ESEF-rendelet”), mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a Társaság 2022. április 1-jétől 2023. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozó üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2022. április 1-jétől 2023. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatásaival a számviteli törvény vonatkozó előírásaival, valamint a fent megadott ESEF rendelettel.

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 fentiekén 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 jelentenivalónk.

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

### *A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az egyedi pénzügyi kimutatásokért*

A vezetés felelős az egyedi 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 egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése.

Az egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréséért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, 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 az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálataért való felelősségei*

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyedi 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 könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen észszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott egyedi pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyedi 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 könyvvizgálat 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 észszerűségét.
- 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 hívnunk a figyelmet az egyedi 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 az egyedi pénzügyi kimutatások, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az egyedi 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 könyvvizgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizgálatunk 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 észszerűen 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 egyedi 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 észszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

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

A Társaság 2023. március 31-i időponttal végződő üzleti évre vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatára 2022. június 29-én választott meg bennünket a közgyűlés. A könyvvizsgálói megbízásunk időtartama megszakítás nélkül összesen öt év, a 2019. március 31-ével végződő üzleti évtől 2023. március 31-ével végződő üzleti évig tartó időszakot fedi le.

Megerősítjük, hogy

- könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság Audit bizottsága részére készített 2023. május 17-i keltezésű kiegészítő jelentéssel.
- nem nyújtottunk a Társaság részére tiltott, nem könyvvizsgálati szolgáltatást, amely tiltott, nem könyvvizsgálati 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.

## **Az egyedi pénzügyi kimutatások prezentálásának az egységes elektronikus beszámolási formátumra vonatkozó rendelet követelményeinek való megfeleléséről készített jelentés**

Elvégeztünk egy kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízást a Társaság 2138003326LXAD58SW93-2023-03-31-hu.xhtml digitális fájlban lévő egyedi pénzügyi kimutatásai („ESEF formátumú egyedi pénzügyi kimutatások”) prezentálásának a Bizottság (EU) a 2004/109/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek az egységes elektronikus beszámolási formátumot meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2019/815. (2018. december 17.) felhatalmazáson alapuló rendeletében („ESEF-rendelet”) meghatározott követelményeknek való megfelelésére vonatkozóan.

### *A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az ESEF formátumú egyedi pénzügyi kimutatásokért*

A vezetés felelős az ESEF-rendeletnek megfelelő ESEF formátumú egyedi pénzügyi kimutatások prezentálásáért. Ez a felelősség magában foglalja:

- az egyedi pénzügyi kimutatásoknak az alkalmazandó XHTML formátumban való elkészítését; és
- az ESEF-rendelet alkalmazása szempontjából releváns belső kontroll kialakítását, bevezetését és fenntartását.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért, beleértve az ESEF-rendeletnek való megfelelést.

### *A mi felelőségünk és a végrehajtott munka összefoglalása*

A mi felelőségünk annak véleményezése az általunk szerzett bizonyítékok alapján, hogy az ESEF formátumú egyedi pénzügyi kimutatások prezentálása minden lényeges szempontból megfelel-e az ESEF-rendelet követelményeinek. Kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásunkat a 3000. témaszámú, „Múltbeli pénzügyi információk könyvvizsgálatán vagy átvilágításán kívüli,

bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízások” című (felülvizsgált) bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásokra vonatkozó magyar nemzeti standarddal (ISAE 3000) összhangban hajtottuk végre.

Az ISAE 3000 szerinti kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízás magában foglalja az ESEF-rendeletnek való megfelelésre vonatkozó bizonyíték szerzését célzó eljárások végrehajtását. A kiválasztott eljárások jellege, ütemezése és terjedelme, beleértve az ESEF-rendeletben meghatározott követelményektől való, akár csalásból, akár hibából eredő lényeges eltérések kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függ. Kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásunk magában foglalta a Társaság ESEF-rendelet követelményeinek alkalmazása szempontjából releváns belső kontrolljainak megismerését, valamint annak ellenőrzését, hogy megfelelően alkalmazták-e az XHTML formátumot.

Meggyőződésünk, hogy az általunk szerzett bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

#### *Vélemény*

Véleményünk szerint a Társaság 2023. március 31-ével végződő évre vonatkozó, a 2138003326LXAD58SW93-2023-03-31-hu.xhtml digitális fájlban lévő ESEF formátumú egyedi pénzügyi kimutatásainak prezentálása minden lényeges szempontból megfelel az ESEF-rendelet követelményeinek.

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

Budapest, 2023. május 25.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Rózsai Rezső

*Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló*

Nyilvántartási szám: 005879

Zwack Unicum Nyrt. - K31 - 2023.03.31.

#### **Határozati javaslat:**

A Közgyűlés **elfogadta** a KPMG Hungária Kft., mint a Társaság könyvvizsgálójának a Társaság 2022. április 1-től 2023. 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 2022. ÁPRILIS 1-TŐL 2023. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVRŐL**

A Felügyelő Bizottság a 2022. április 1-től 2023. 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 2022. április 1-től 2023. 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 1 700 Ft/részvény, azaz összesen 3 459 500 000 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 Jelentést, 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 kimagasló eredményességét.

A Felügyelő Bizottság ezúton is megköszöni a cég dolgozóinak munkáját.

Budapest, 2023. május 25.

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

**THOMAS MEMPEL**  
az Audit Bizottság Elnöke

#### **Határozati javaslat:**

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Felügyelő Bizottságának a Társaság 2022. április 1-től 2023. 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:**

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott - a Társaság 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évével kapcsolatos - Felelős Társaságirányítási Jelentését.

### **5. napirendi pont**

#### **A 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása**

#### **Határozati javaslat:**

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Zwack Unicum Nyrt. 2022. április 1-től 2023. 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:**

	<u>millió Ft</u>
<b><u>Eszközök:</u></b>	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>4 121</b>
Ingatlanok, gépek és berendezések	3 946
Immateriális javak	75
Munkavállalói kölcsönök	1
Halasztott adó	99

<b>Forgóeszközök</b>	<b>11 312</b>
Készletek	4 517
Vevőkövetelések	3 149
Egyéb pénzügyi követelések	109
Nem pénzügyi követelések	104
Pénzeszközök	3 433
<b><u>Eszközök összesen</u></b>	<b>15 433</b>

**Források:**

<b>Saját tőke</b>	<b>9 260</b>
Jegyzett tőke	2 000
Tőketartalék	165
Eredménytartalék	7 095
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>680</b>
Lízingek	24
Hosszú távú munkavállalói juttatások	573
Halasztott bevétel	83
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>5 493</b>
Szállítók és egyéb tartozások	2 543
Lízingek	6
Vevőknek fizetendő (járó) összegek	547
Nyereségadó	195
Munkavállalói juttatások	883
Egyéb adók és nem pénzügyi kötelezettségek	1 306
Céltartalékok	13
<b><u>Források összesen</u></b>	<b>15 433</b>

**ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS:**

	<u>millió Ft</u>
<b>Bevételek</b>	<b>21 215</b>
<b>Működési ráfordítások</b>	<b>17 447</b>
Anyagjellegű ráfordítások	8 511
Személyi jellegű ráfordítások	3 685
Értécsökkenési leírás	600
Egyéb működési ráfordítások	4 651
<b>Egyéb működési bevételek</b>	<b>100</b>
<b>Működési eredmény</b>	<b>3 868</b>
Pénzügyi bevételek/ráfordítások egyenlege	292
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>4 160</b>
Eredményt terhelő adók	712
<b>Éves eredmény</b>	<b>3 448</b>

## 6. napirendi pont

### Határozat osztalékról a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámoló alapján

#### Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Társaság Igazgatósága által előterjesztett javaslatot, amely alapján a Társaság 1 700 Ft/részvény, azaz összesen 3 459 500 000 Ft (azaz hárommilliárd-négyszázötvenkilencmillió-ötszázézer Ft) osztalék kifizetését határozta el. A Közgyűlés meghagyta az Igazgatóságnak, hogy gondoskodjék az osztalék részvényarányos kifizetéséről a Társaság Részvénykönyvében 2023. július 19-én nyilvántartott részvényesek részére. Az osztalékfizetés 2023. július 26-án kezdődik.

## 7. napirendi pont

### A felügyelőbizottsági és az igazgatósági tagok díjazásának megállapítása

#### Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó évre az alábbiak szerint:

Igazgatóság elnöke:	5,0 MFt
Igazgatóság elnökhelyettese:	4,4 MFt
Igazgatóság tagjai:	3,8 MFt
Felügyelő Bizottság elnöke:	5,0 MFt
Felügyelő Bizottság elnökhelyettese:	4,4 MFt
Felügyelő Bizottság tagjai:	3,8 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:



## Igazgatóság

A Közgyűlés tudomásul vette **Božidar Božić** úr (anyja neve: Janja Vuković) lemondását az Igazgatóságban betöltött tagságáról 2023. június 27-i hatállyal. A közgyűlés Božidar Božić úr részére az igazgatósági tagságával kapcsolatban a felmentvényt megadta.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként újraválasztotta **Zwack Sándor** urat (anyja neve: Anne Storie-Marshall) a 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként újraválasztotta **Zwack Isabella Veronika** kisasszonyt (anyja neve: Anne Storie-Marshall) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként újraválasztotta **Mag. Wolfgang Spiller** urat (anyja neve: Ilse Althaler) a 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként újraválasztotta **Frank Odzuck** urat (anyja neve: Irene Watzke) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként újraválasztotta **Dörnyei Tibor András** urat (anyja neve: Menyhárt Erzsébet) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként megválasztotta **Harkai-Józsa Gabriella** asszonyt (anyja neve: Takács Gizella) a mai naptól 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

## Felügyelő Bizottság

A Közgyűlés a felügyelő bizottság tagjaként újraválasztotta **Dr. Hubertine Underberg-Ruder** asszonyt (anyja neve: Christiane Schattauer-Klönne) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés a felügyelő bizottság tagjaként újraválasztotta **Dr. Szecskay András** urat (anyja neve: Bóta Klára) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés a felügyelő bizottság tagjaként újraválasztotta **Dr. Salgó István** urat (anyja neve: Szita Mária) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés a felügyelő bizottság tagjaként újraválasztotta **Szakolczai Nándor** urat (anyja neve: Szabó Margit) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés a felügyelő bizottság tagjaként újraválasztotta **Dr. Geiszl György** urat (anyja neve: Tóth Katalin) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

## Audit Bizottság

A Közgyűlés az audit bizottság tagjaként újraválasztotta **Dr. Salgó István** urat (anyja neve: Szita Mária) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

A Közgyűlés az audit bizottság tagjaként újraválasztotta **Szakolczai Nándor** urat (anyja neve: Szabó Margit) 2023. augusztus 1-től 2026. július 31-ig terjedő időtartamra.

## 9. napirendi pont

### Véleménynyilvánító szavazás a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentésről

A Javadalmazási jelentés a 2. számú mellékletben található.

#### Határozati javaslat:

A Közgyűlés véleménynyilvánító jelleggel **jóváhagyta** a Társaság Igazgatósága által a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény és a Társaság hatályos javadalmazási politikája figyelembevételével kidolgozott és előterjesztett a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentését.

## 10. napirendi pont

### Az Igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátása útján

#### Határozati javaslat:

A Társaság közgyűlése **felhatalmazta** a Társaság Igazgatóságát, hogy 2023. június 28. napjától számított öt (5) évig jogosult a Társaság alaptőkéjét egy vagy több részletben, összesen legfeljebb 200.000 darab (ideértve a jelenleg kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényeket is), kizárólag visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvény zártkörű kibocsátása útján felemelni. A legmagasabb összeg, amellyel az Igazgatóság összesen (azaz akár egy, akár több részletben) felemelheti a Társaság alaptőkéjét 200.000.000 Ft azaz kettőszázmillió forint (ideértve a már kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények által képviselt alaptőkét is). A visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátási ára azok névértéke, azaz 1.000 Ft (egyezer forint) lesz. Az Igazgatóság szükség szerint jogosult a jelen határozat szerinti alaptőke-emeléssel(ekkel) kapcsolatban a jegyzési elsőbbséget kizárni, illetve korlátozni. Az Igazgatóság ezen alaptőke felemelési jogát csak akkor gyakorolhatja, ha rendelkezésre áll a Felügyelőbizottság előzetes írásbeli hozzájárulása.

## 11. napirendi pont

### Határozat a visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényekkel kapcsolatos jegyzési elsőbbség kizárásáról

#### Határozati javaslat:

A Közgyűlés – az Igazgatóság írásbeli előterjesztése alapján – az Igazgatóság által a fenti 24/2023. 06. 28. közgyűlési határozatban foglalt felhatalmazás alapján zártkörűen kibocsátandó, valamennyi visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvennyel kapcsolatban a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását **kizárta**.

## 12. napirendi pont

### Az alapszabály módosítása és kiegészítése

A Zwack Unicum Likőripari és Kereskedelmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") Alapszabályának ("Alapszabály") a Társaság 2023. június 28-i közgyűlése által elfogadandó módosításai az alábbiak. (Ahol ~~áthúzva~~ vannak jelölve a törlendő részek, és aláhúzva a beszúrandó részek.)

(1) Az Alapszabály 12.23 pontja módosításra kerül:

„12.23 A Társaság közgyűlése a ~~2017. június 29-i, 21.~~ 2023. június 28-i 24. sz. határozatával felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát, hogy ~~2017. június 29~~2023. június 28. napjától számított öt (5) évig jogosult a Társaság alaptőkéjét egy vagy több részletben, összesen legfeljebb 200.000 darab (ideértve a jelenleg kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényeket is), kizárólag visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények zártkörű kibocsátása útján - felemelni. A legmagasabb összeg, amellyel az Igazgatóság összesen (azaz akár egy, akár több részletben) felemelheti a Társaság alaptőkéjét 200.000.000 Ft azaz kettőszázmillió forint (ideértve a már kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények által képviselt alaptőkét is). A visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátási ára azok névértéke, azaz 1.000 Ft (egyezer forint) lesz. Az Igazgatóság szükség szerint jogosult a jelen pont szerinti szerinti alaptőke-emeléssel(ekkel) kapcsolatban a jegyzési elsőbbséget kizárni illetve korlátozni. Az Igazgatóság ezen alaptőke-felemelési jogát csak akkor gyakorolhatja, ha a kibocsátásra kerülő új részvényekkel kapcsolatban rendelkezésre áll a Felügyelőbizottság előzetes írásbeli hozzájárulása.”

*A módosítás indoka: Az Igazgatóság számára adott felhatalmazást a közgyűlés megújítja.*

#### Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Társaság Alapszabálya, illetve mellékletének módosítását az előterjesztésben közzétett javaslat szerint.

## 13. napirendi pont

### A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály jóváhagyása

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság előterjesztése alapján a Közgyűlés **jóváhagyta** a fenti közgyűlési 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).

## 14. napirendi pont

### Könyvvizsgáló díjazásának megállapítása

#### **Határozati javaslat:**

A Közgyűlés jóváhagyta a KPMG Hungária Kft. (székhelye: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202) 2023/24 üzleti évre vonatkozó díjazását 39 100 000 forint / év + ÁFA összegben, amely magában foglalja a 2023/24 üzleti évi éves beszámoló hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését. A Közgyűlés felhatalmazást adott az Igazgatóság részére, hogy a vonatkozó szerződésmódosítást a könyvvizsgálóval megkösse.

### **A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÉS AZ AUDIT BIZOTTSÁG KIEGÉSZÍTŐ JELENTÉSE**

**a Peter Zwack & Consorten Handels-Aktiengesellschaft részvényes 2023. június 2.  
napján kelt napirendkiegészítési és határozati javaslatával kapcsolatban**

A Felügyelő Bizottság az Audit Bizottsággal egyetértésben a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolja, hogy a 2023/24. üzleti évekre vonatkozó könyvvizsgálói teendők ellátásáért a KPMG Hungary Kft. díjazása 39 100 000 Ft / év + ÁFA összegben kerüljön megállapításra, amely díj magában foglalja az üzleti évi éves beszámoló hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését.

Budapest, 2023. június 5.

## 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 2023. május 25-i határozatával megerősítette az Igazgatóság alábbi, a Társaság nevében tett jelentését.

A Társaság 2023. június 28. napján tartott éves rendes közgyűlése 5/2023.06.28. sz. határozatával jóváhagyta a jelen jelentést.

#### TÁJÉKOZTATÁS A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSSAL KAPCSOLATBAN

##### 1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

###### 1.1.1 Az igazgatóság működése

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 fellépés 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 ülésen 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)).

#### 1.1.2 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.

### 1.2 **Az igazgatóság, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjai**

#### 1.2.1 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/>).

#### 1.2.2 Felügyelő Bizottság

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

#### 1.2.3 Menedzsment

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

### **1.3. Az igazgatóság, felügyelő bizottság ülései**

#### **1.3.1 Igazgatóság**

Az igazgatóság 96 %-os átlagos részvételi arány mellett 7 ülést tartott az előző, 2022-2023-as üzleti évben.

#### **1.3.2 Felügyelő Bizottság**

A felügyelő bizottság 94 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2022-2023-as üzleti évben.

### **1.4. Az Igazgatóság, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelése (Javadalmazási Politika, Javadalmazási Jelentés)**

#### **1.4.1 Javadalmazási Politika**

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/>).

#### 1.4.2 Javadalmazási Politika hatálya alá nem eső menedzsment tagok munkájának értékelése

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

#### 1.4.3 Javadalmazási Jelentés

A Javadalmazási Politika alapján készített és a 2023. évi éves rendes közgyűlésen elfogadandó javadalmazási jelentés a Társaság honlapján - annak jóváhagyását követően - hozzáférhető (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>).

### 1.5. **Beszámoló az egyes bizottságok működéséről**

#### 1.5.1 Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság tagjainak bemutatását a fenti 1.2.2, a megtartott ülések számát és a részvételi arányt a fenti 1.3.2 pont, a felügyelő bizottság tagjai kinevezésének időtartamát pedig a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>) közzétett negyedéves jelentések tartalmazzák.

A felügyelő bizottság a 2022-2023-as 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 közgyűlésével kapcsolatos kérdések;
- (iv) az energiaválság és a háború 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.

### 1.5.2 Audit Bizottság

A háromtagú audit bizottság - amelynek tagjait a közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai közül választja - elnöke Thomas Mempel úr. Az audit bizottság tagjainak felsorolása és kinevezésük időtartama a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek>) és az ott közzétett negyedéves jelentésekben található.

Az audit bizottság 89 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2022-2023-as üzleti évben.

Az audit bizottság a 2022-2023-as 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 2022-2023-as üzleti évben nem döntött az audit bizottság javaslataival ellentétesen.

### 1.5.3 Egyéb bizottságok

Tekintettel a Társaság részvényesi struktúrájára<sup>2</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.

### **1.6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése**

A Társaság 2008/2009-es üzleti évtől kezdődően belső ellenőri megbízást adott ki. A Társaság mérete azonban nem indokolja, hogy szervezetileg elkülönült belső ellenőrzést működtessen, ezért a tevékenységet osztott munkakörben a vezérigazgatónak közvetlenül riportáló belső ellenőr 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 Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság néhány tagjával közösen áttekinti a Társaságnál végzett különböző hatósági ellenőrzések eredményeit, a menedzsmenttel együtt értékeli a Társaság kockázati térképét.

A 2022-2023-as üzleti évben a belső ellenőrzési tervet az audit bizottság jóváhagyta és az ellenőrzési tapasztalatokról a belső ellenőr az audit bizottságnak beszámolt. A 2022-2023-as 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.

### **1.7. 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>2</sup> A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.

## **1.8. 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.

## **1.9. 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 jogukat személyesen vagy meghatalmazott útján és az igazgatóság által kiállított szavazólappal, vagy ezzel egyenértékű, szavazásra jogosító igazolással gyakorolhatják. A képviseletre 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/>).

### **1.10. 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/>).

### **1.11 Annak bemutatása, hogy a kibocsátó miként felel meg a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak (Javadalmazási Politika / Javadalmazási Jelentés)**

A Társaság elfogadott Javadalmazási Politikájával és Javadalmazási Jelentésével kapcsolatos információkat a jelen Jelentés 1.4 pontja tartalmazza.

## **1.12. Egyéb információk**

### **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 szavazatszámolást 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>3</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 előterjesztéseihez.

**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>3</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 cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

**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, 2023. június 28.

A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága nevében

---

Zwack Sándor, elnök

---

Frank Odzuck, vezérigazgató



**A ZWACK UNICUM NYRT.**

**2022. ÁPRILIS 1-TŐL 2023. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVÉRE VONATKOZÓ**

**JAVADALMAZÁSI JELENTÉSE**

A Zwack Unicum Nyrt. ("**Társaság**") Igazgatósága az alábbiak szerint terjeszti a Társaság 2023. június 28. napján tartott éves rendes közgyűlése elé a Társaság 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évére ("**Üzleti Év**") vonatkozó javadalmazási jelentését ("**Jelentés**").

**(1) BEVEZETÉS**

**1.1 A Javadalmazási Politika**

A Társaság, eleget téve a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény ("**Törvény**") szerinti kötelezettségeinek a Társaság közgyűlési hatáskörben meghozott 33/2020. 06. 25. sz. igazgatósági határozatával jóváhagyta a Társaság igazgatóira vonatkozó javadalmazási politikáját ("**Javadalmazási Politika**").

**1.2 A Javadalmazási Politika célja**

A Javadalmazási Politika célja, hogy

- (i) a Társaság részvényesei világos, érthető és átfogó áttekintést kapjanak a Társaságnak a Törvényben igazgatóként meghatározott tisztségviselőire ("**Igazgatók**")<sup>4</sup> vonatkozó javadalmazási elvekről és ez alapján informált döntést hozhassanak a Társaság közgyűlésén a Javadalmazási Politikával kapcsolatban;
- (ii) hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához;
- (iii) a Társaság Igazgatóinak teljesítménye pénzügyi és nem pénzügyi kritériumok alapján is értékelésre kerüljön, ideértve adott esetben a környezeti, a társadalmi és az irányítási tényezőket is.

---

<sup>4</sup> A Javadalmazási Politika személyi hatálya az alábbi személyekre, azaz az Igazgatókra terjed ki:

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



### **1.3 Megfelelés a Javadalmazási Politikának**

A Társaság az Igazgatói részére kizárólag a Javadalmazási Politika alapján fizetett ki javadalmazást és az Igazgatók részére kifizetett teljes javadalmazás megfelel a Társaság elfogadott Javadalmazási Politikájának.

### **1.4 A teljesítménykritériumok alkalmazása**

A javadalmazások változó (azaz teljesítményfüggő) összetevőinek kifizetésére vonatkozó kritériumokat a Társaság következetesen és a Társaság érdekeit figyelembe véve - az egyes javadalmazási formákkal kapcsolatban lent részletesen kifejtett módon - alkalmazta.

A lenti 3.2 (i) és (ii) pontokban meghatározott kuponos jutalom és jutalom fizetésének feltételeiként a Társaság igazgatósága által a tárgyidőszak, azaz az Üzleti Év vonatkozásában - az aktuális piaci, jogi és adózási környezet alapulvételével - részletesen meghatározott pénzügyi és nem pénzügyi teljesítménykritériumok, valamint fenntarthatósági és társadalmi felelősségvállalással kapcsolatos kritériumok a 3.2 pontban rögzítettek szerint teljesültek.

A mérhető kritériumok teljesülésének mérésekor a Társaság a teljesülés százalékarányát vette figyelembe. Nem mérhető kritériumok teljesülésének a Társaság a Javadalmazási Politika alapján azt tekintette, ha az adott kritérium maradéktalanul teljesült.

### **1.5 A csoportba tartozó vállalatoktól kapott javadalmazás**

A Társaságnak nincs a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anya- és leányvállalata.

### **1.6 Hozzájárulás a Társaság teljesítményéhez**

A Társaság által az Igazgatók számára a Javadalmazási Politika alapján az Üzleti Évből kifizetett javadalmazás eredményesen és hatékonyan járult hozzá a Javadalmazási Politikában meghatározott célok eléréséhez, megfelelően ösztönözte az Igazgatókat vezetői teljesítményük fenntartására illetve növelésére és a Társaság által kitűzött célok elérésére.

**1.7** Az Igazgatók javadalmazásával kapcsolatos számszerűsített adatokat a Jelentés (2)-(3). pontjai és az ott hivatkozott táblázatok tartalmazzák. A Jelentésben forintban meghatározott bruttó összegek szerepelnek, kivéve ahol a Jelentés egyéb jelzést tartalmaz.

### **(2) AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK JAVADALMAZÁSA**

A Társaságnál kialakult gyakorlat szerint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai fix összegű tiszteletdíj ellenében látják el tisztségüket, amelyek összegét a Társaság közgyűlése évről évre külön napirendi pontban hagy jóvá az *előző* üzleti év vonatkozásában.

Az Üzleti Év vonatkozásában a Társaság 2023. június 28. napjára kitűzött éves rendes közgyűlése fogja megállapítani az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai díjazását, ezért a Jelentés 1. sz. Mellékletében az Igazgatósági előterjesztésben *javasolt* díjazás mértéke szerepel. Ez a megoldás – a Törvény elveivel összhangban – biztosítja, hogy az Igazgatóság és

a Felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíját a részvényesek az Társaság előző évi teljesítménye ismeretében tudják megállapítani.

Változó összetevőkből álló, teljesítmény alapú vagy más díjazásban az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükkel összefüggésben nem részesültek.

Az Igazgatóság azon tagjainak díjazását, akik a Társaságnál betöltött más pozíciójukra tekintettel a Társasággal párhuzamosan munkaviszonyban állnak<sup>5</sup>, a Jelentés (3) pontja tartalmazza.

### **(3) A TÁRSASÁG VEZÉRIGAZGATÓJÁNAK ÉS VEZÉRIGAZGATÓ-HELYETTESÉNEK, VALAMINT AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG A TÁRSASÁGGAL MUNKAVISZONYBAN VAGY EGYÉB JOGVISZONYBAN ÁLLÓ TAGJAINAK JAVADALMAZÁSA**

Az Igazgatók javadalmazása az Üzleti Évben az alább meghatározott rögzített és (teljesítménytől függően) változó komponensekből állt össze.

Az Üzleti Év vonatkozásában a Társaság vezérigazgatójának és vezérigazgató-helyettesének, valamint az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság a Társasággal munkaviszonyban vagy egyéb jogviszonyban álló tagjai számára a jelen Jelentés 1. sz. Mellékletében meghatározott összegű javadalmazásokat fizette ki.

#### **3.1 Rögzített összetevők**

Az Üzleti Évben a javadalmazás rögzített, azaz a teljesítménytől nem függő összetevői az alábbiak voltak<sup>6</sup>:

- (i) *Igazgatósági<sup>7</sup>, felügyelőbizottsági tag tiszteletdíja*, vagy a Társaságnál betöltött egyéb bizottsági tagságra (pld. audit bizottság) tekintettel meghatározott tiszteletdíj, amelyet a Társaság 2023. június 28. napján tartott éves rendes közgyűlésén 8/2023.06.28. sz. határozatával állapít majd meg;
- (ii) *Alapbér*: Alapvetően a betöltött pozíció – munkakörelemzéssel megállapított – súlyának függvénye, amelyet a piaci viszonyok befolyásolhatnak;
- (iii) *Távolléti díj* szabadság idejére;
- (iv) *Cafeteria keret* (egy havi alapbérnek megfelelő);
- (v) *Étkezési hozzájárulás*;

---

<sup>5</sup> Frank Odzuck, Igazgatósági tag és vezérigazgató, Dörnyei Tibor Igazgatósági tag és vezérigazgató-helyettes, Zwack Sándor igazgatósági tag, annak elnöke és márkaszakértői munkakört tölt be; Zwack Isabella igazgatósági tag és márkaszakértői munkakört tölt be.

<sup>6</sup> A 3.1. (ii) és (iii) alpontja szerinti alapbért és távolléti díjat az 1. sz. mellékletben található táblázat 1. sz. oszlopának első aloszlopa tartalmazza. A 3.1 (i) alpont szerinti tiszteletdíjat a táblázat 1. sz. oszlopának második aloszlopa tartalmazza, míg a 3.1 (iv)-(xviii) alpontjai szerinti egyéb rögzített juttatásokat a táblázat 1. oszlopának harmadik aloszlopa tartalmazza.

<sup>7</sup> Jelenleg mind a vezérigazgató, mind a vezérigazgató-helyettes az igazgatóság tagjai.

- (vi) *Zöldkönyves vásárlás;*
- (vii) *Vezetői egészségbiztosítás;*
- (viii) *Egyéb juttatás:* Nem történt ilyen kifizetés;
- (ix) *Életbiztosítás:* biztosítási díj fizetése biztosító felé, plusz az SZJA megtérítése, illetve a biztosítás lejáratát követően az addigi díj és térítés bérpótlékosítása;
- (x) *Kiküldetési napidíj.* Nem történt ilyen kifizetés;
- (xi) *Gépkocsi.* A juttatás értéke nem számszerűsíthető;
- (xii) *Céges telefon.* A juttatás értéke nem számszerűsíthető.
- (xiv) *IT eszközök.* A juttatás értéke nem számszerűsíthető;
- (xv) *Taxikártya.* A taxikártya használatára csak a Társaság érdekében került sor, ezért nem jelent javadalmazást az igazgatók számára.
- (xvi) *Kisértékű juttatás:* a Társaság kollektív szerződése szerint minden munkavállalónak jár, pl. húsvéti csomag. ;
- (xvii) *egyéb,* fent meg nem határozott - piaci gyakorlaton, szokáson vagy technológiai újításon alapuló - *bérelem vagy költségtérítés.* Nem történt ilyen kifizetés.

### **3.2 A javadalmazás változó, azaz a teljesítménytől függő összetevői**

Az Üzleti Évben a javadalmazás változó, azaz a teljesítménytől függő összetevői az alábbiak voltak:

- (i) *Kuponos jutalom:* A Javadalmazási Politika 4.2.4 pontjában meghatározott feltételek teljesülésére tekintettel a Társaság Igazgatósága 2023. március 9-i ülésén akként döntött, hogy a Frank Odzuck, a Társaság Igazgatóságának tagja és vezérigazgatója Dörnyei Tibor, a Társaság Igazgatóságának tagja és vezérigazgató-helyettese, Zwack Sándor, a Társaság Igazgatóságának tagja és márkaszakértője, Zwack Isabella, a Társaság Igazgatóságának tagja és márkaszakértője – mint a Társaság minden dolgozója egységesen – személyenként 60 darab részvény osztalékának megfelelő összegű jutalmat kap az Üzleti Év vonatkozásában. Az igazgatósági határozatban az Igazgatóság megállapította, hogy a Javadalmazási Politika 4.2.4 pontjában meghatározott feltételek akképpen valósultak meg, hogy 100%-ban teljesültek a mérhető kritériumok és a nem mérhető kritériumok is maradéktalanul realizálódtak.
- (ii) *Jutalom:* Nem történt ilyen kifizetés.
- (iii) *Hűségjutalom:* Nem történt ilyen kifizetés.
- (iv) *Nyugdíjazási jutalom:* Nem történt ilyen kifizetés.

- (v) *egyéb*, fent meg nem határozott - piaci gyakorlaton vagy szokáson alapuló - *jutalom*: Hat havi minden dolgozónak nyújtott rezsipótlék, illetve a rendkívül sikeres gazdasági év miatt minden dolgozónak fizetett azonos összegű rendkívüli jutalom.

### 3.3 Részvényalapú juttatások

2007. novemberében a Társaság 35.000 db, összesen 35 millió Ft értékű visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényt ("**Management Részvény**") bocsátott ki felsővezetői számára, amelyek esetében a Társaság vételi opcióval, a felsővezetők pedig eladási opcióval, valamint elsőbbségi likvidációs joggal rendelkeznek. A megszolgálati időszak eredetileg 10 éves volt, amely már letelt. A Management Részvényekkel kapcsolatos jogokat, ideértve a vonatkozó eladási és vételi jogokat a Társaság alapszabálynak 5.7 pontja tartalmazza.

A Társaság közgyűlésének 21/2017. 06. 29. közgyűlési határozata<sup>8</sup> lehetővé teszi, hogy a Társaság igazgatósága az ott meghatározott feltételekkel további Management Részvényeket bocsásson ki.

Mivel a program keretében az érintettek meghatározott feltételekkel a Társaság résztulajdonosává válnak, a Program működtetése alapvetően járul hozzá a Társaság üzleti stratégiájához és hosszú távú érdekeihez. A Management Részvények alapján kifizetett vagy kifizetendő osztalék a Társaság álláspontja szerint nem javadalmazás, hanem korábban megvásárolt részvényekből származó tőkejövedelem. Ezért a Management Részvények osztalékát a Jelentés nem tartalmazza. A birtokolt Management Részvények száma a Társaság honlapján megtekinthető.

A részvények osztalékának alapulvételével fizetendő kuponos jutalom kifizetését a Jelentés fenti 3.2 (i) pontjában mutattuk be.

A Társaságnál más részvényalapú juttatás nincs.

### 3.4 Változó javadalom visszakövetelése

Teljesült kritériumok alapján, jogszerűen kifizetett jutalom nem követelhető vissza.

## 4. ELTÉRÉS A JAVADALMAZÁSI POLITIKÁTÓL

A Javadalmazási Politikától csak kivételes esetben és ideiglenesen, a Javadalmazási Politika 5. pontja szerint lehet eltérni.

---

<sup>8</sup> 21/2017. 06. 29. közgyűlési határozat: A Társaság közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát, hogy 2017. június 29. napjától számított öt (5) évig jogosult a Társaság alaptőkéjét egy vagy több részletben, összesen legfeljebb 200.000 darab (ideértve a jelenleg kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényeket is), kizárólag visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvény zártkörű kibocsátása útján felemelni. A legmagasabb összeg, amellyel az Igazgatóság összesen (azaz akár egy, akár több részletben) felemelheti a Társaság alaptőkéjét 200.000.000 Ft azaz kétszázmillió forint (ideértve a már kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények által képviselt alaptőkét is). A visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátási ára azok névértéke, azaz 1.000 Ft (egyezer forint) lesz. Az Igazgatóság szükség szerint jogosult a jelen határozat szerinti alaptőke-emeléssel(ekkel) kapcsolatban a jegyzési elsőbbséget kizárni illetve korlátozni. Az Igazgatóság ezen alaptőke felemelési jogát csak akkor gyakorolhatja, ha rendelkezésére áll a Felügyelőbizottság előzetes írásbeli hozzájárulása.

Az Üzleti Év során a Társaság a Javadalmazási Politikától nem tért el.

**5. A LEGUTÓBBI ÖT ÜZLETI ÉVBEN A JAVADALMAZÁS ÉVES VÁLTOZÁSÁT, A TÁRSASÁG TELJESÍTMÉNYÉNEK ÉS A TÁRSASÁG NEM IGAZGATÓ MUNKAVÁLLALÓI ÁTLAGOS JAVADALMAZÁSÁNAK EZEN IDŐSZAK ALATTI FEJLŐDÉSE - TELJES MUNKAI DŐS EGYENÉRTÉKBEN KIFEJEZVE, ÉS AZ ÖSSZEHASONLÍTÁST LEHETŐVÉ TÉVŐ MÓDON BEMUTATVA**

Az Üzleti Év vonatkozásában még nem alkalmazandó.<sup>9</sup>

**6. AZ ELŐZŐ ÜZLETI ÉVRE VONATKOZÓ JAVADALMAZÁSI JELENTÉSRE VONATKOZÓ KÖZGYŰLÉSI VÉLEMÉNYNYILVÁNÍTÓ SZAVAZÁS FIGYELEMBEVÉTELE**

Mivel a Társaság 13/2022. 06. 29. közgyűlési határozatával véleménynyilvánító jelleggel jóváhagyta a Társaság Igazgatósága által kidolgozott és előterjesztett, a 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentését, azt külön nem szükséges figyelembe venni.

**7. ÖSSZEFOGLALÁS**

A Javadalmazási politika azon célja, hogy a Társaság legfőbb szintű vezetőinek teljesítményét ösztönözze a Társaság által kitűzött célok elérése, valamint a Társaság eredményes működése érdekében, a Társaság megítélése szerint az Üzleti Évben megvalósult.

Budapest, 2023. május 25.

*A fenti Jelentést a Társaság közgyűlése a 23/2023.06.28. sz. véleménynyilvánító határozatával jóváhagyta.*

---

<sup>9</sup> A Törvény 29. § (4) bekezdése alapján.

**1. sz. Melléklet**  
**A Társaság Igazgatósági és Felügyelő Bizottsági tagjainak javadalmazása**

Igazgató neve, tisztsége	1. A javadalmazás rögzített összetevői			2. A javadalmazás változó összetevői		3. Rendkívüli Tételek	4. Nyugdíj pénztár	5. Anya- és leányvállalattól származó jövedelem	6. Teljes Javadalmazás	7. A javadalmazás rögzített összetevőinek aránya a teljes javadalmazáshoz képest	Megjegyzés
	Alapbér+ távolléti díj	Tiszteletdíj	Egyéb <sup>10</sup>	Éven belüli (egy évre szóló)	Éven túli (több évre szóló)						
Frank Odzuck, Igazgatósági tag és vezérigazgató	129 132 000	3 800 000	18 934 095	490 376	0		0	0	152 356 471	99,7%	
Dörnyei Tibor Igazgatósági tag és vezérigazgató-helyettes	68 032 800	3 800 000	7 323 283	490 376	0		0	0	79 646 459	99,4%	
Zwack Sándor, az Igazgatóság elnöke	30 156 000	5 000 000	2 857 306	490 376	0		0	0	38 503 682	98,7%	
Zwack Isabella, az Igazgatóság tagja	30 156 000	3 800 000	2 759 214	490 376	0		0	0	37 205 590	98,7%	
Dr. Hubertine Underberg-Ruder, a Felügyelő Bizottság elnöke		5 000 000			0		0	0	5 000 000	100%	
Mag. Wolfgang Spiller, az Igazgatóság elnökhelyettese		4 400 000			0		0	0	4 400 000	100%	

<sup>10</sup> A javadalmazási Politika 4.2.1 pontjának egyéb elemei: (iv)-(xvii), ide nem értve a nem számszerűsíthető elemeket (lásd 3.1 pont).

Igazgató neve, tisztsége	1. A javadalmazás rögzített összetevői			2. A javadalmazás változó összetevői		3. Rendkívüli Tételek	4. Nyugdíj pénztár	5. Anya- és leányvállalattól származó jövedelem	6. Teljes Javadalmazás	7. A javadalmazás rögzített összetevőinek aránya a teljes javadalmazáshoz képest	Megjegyzés
	Alapbér+ távolléti díj	Tiszteletdíj	Egyéb <sup>10</sup>	Éven belüli (egy évre szóló)	Éven túli (több évre szóló)						
Thomas Mempel, a Felügyelő Bizottság elnökhelyettese		4 400 000			0		0	0	4 400 000	100%	
Božidar Božić, az Igazgatóság tagja		3 800 000			0		0	0	3 800 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Hangodi Zoltán, az Igazgatóság tagja		3 800 000			0		0	0	3 800 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Szakolczai Nándor a Felügyelő Bizottság tagja		3 800 000			0		0	0	3 800 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Dr. Geiszl György, a Felügyelő Bizottság tagja		3 800 000			0		0	0	3 800 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Dr. Szecskay András, a Felügyelő Bizottság tagja		3 800 000			0		0	0	3 800 000	100%	
Dr. Salgó István a Felügyelő Bizottság tagja		3 800 000			0		0	0	3 800 000	100%	