**A WABERER'S INTERNATIONAL NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**
**FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE**
**A 2025. JANUÁR 1-TŐL 2025. DECEMBER 31-IG TERJEDŐ IDŐSZAKRA VONATKOZÓAN**

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

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

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

Az Igazgatóság legalább 3 (három) és legfeljebb 7 (hét) tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja hároméves időtartamra. A tagok megbízatása - amennyiben a Közgyűlés eltérően nem rendelkezik - a megválasztásuk évét követő harmadik év május 31. napjáig tart azzal, hogy amennyiben a megbízatásuk lejártának évében az éves rendes közgyűlés május 31. napját megelőzően kerül megtartásra, úgy a megbízatás a közgyűlés napjával jár le. Az Igazgatóság tagjai közül elnököt választ. Az Igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskör megosztását az Igazgatóság ügyrendje határozza meg részletesen (www.waberers.com/hu/befektetoknek/alapdokumentumok). Az Igazgatóság az ügyrendjét maga állapítja meg. A jelenleg hatályos ügyrend (2024. március 20.) megtalálható a Társaság honlapján: https://waberers.com/file/documents/1/1962/waberers_bod_ugyrend_2024_03_20.pdf

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

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

- a Társaság, illetve a Cégcsoporttagok egyedi és konszolidált üzleti és pénzügyi terveinek, jelentős tőkebefektetéseinek, tulajdonszerzéseinek és tőkekivonásainak ellenőrzése;
- az EU IFRS-ek és a számviteli törvény szerinti éves beszámoló, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat Közgyűlés felé történő előterjesztése;
- a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató jelentésnek az éves rendes Közgyűlés elé terjesztése, a társaságirányítási gyakorlat hatékonyságának és eredményességének folyamatos felügyelete;
- jelentés készítése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról évente legalább egyszer a Közgyűlés, míg negyedévente a Felügyelőbizottság részére;
- gondoskodás a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről;
- részvétel a stratégiai irányelvek meghatározásában és az ezeknek megfelelő stratégia kialakításában, részvétel a Társaság vagy bármely Cégcsoporttag részéről bármilyen stratégiai együttműködési szerződésben, társulásban, közös vállalatban, lényegességi küszöbérték feletti szerződések és peres ügyek indításának jóváhagyása;

- részvényesi jogok gyakorlása a Jelentős Leányvállalatok tekintetében;
- a felügyelőbizottsággal való egyeztetést követően Társasági célok meghatározása és ezek teljesítésének folyamatos felügyelete, tájékoztatás a megvalósításról a felügyelőbizottság felé;
- a pénzügyi és számviteli jelentések tisztaságának biztosítása;
- a Társaság vezérigazgatójának, vezérigazgató-helyettese(i)nek (jelenleg gazdasági és stratégiai vezérigazgató-helyettes) és a kiemelt vállalati ügyekért felelős igazgatónak kinevezése (a továbbiakban együtt Kulcsfontosságú Pozíciót betöltő személyek), számukra célok kitűzése, munkáltatói jogok gyakorlása a Kulcsfontosságú pozícióban lévő munkavállalók felett, a menedzsment javadalmazási elveinek meghatározása, tevékenységének felügyelete és szükség esetén a megfelelő lépések megtétele a Közgyűlés által elfogadott Javadalmazási Politika követése mellett;
- az összeférhetetlenség eseteinek kezelése, kapcsolt ügyletek jóváhagyása és független felek közötti szokásos feltételek alkalmazásának elvét erősítő irányelvek elfogadása, a Társaság ezzel kapcsolatos gyakorlatának nyomon követése, a társasági etikai kódex elfogadása;
- a kockázatkezelési irányelvek és szabályzatok meghatározása, amelyek biztosítják a kockázati tényezők feltérképezését, a belső kontroll mechanizmusok alkalmasságát, valamint a jogi megfelelést;
- a fenntartható fejlődéssel kapcsolatos célok, stratégiák, célkitűzések, jelentések és politikák jóváhagyása, amelyek biztosítják, hogy a hosszú távú gazdasági, környezeti és társadalmi szempontok beépüljenek a Társaság és a Cégcsoport mindennapi operatív működésébe, továbbá az ESG Bizottság, valamint a CSR Bizottság létrehozása, amely szükség szerint felülvizsgálja és aktualizálja ezeket, ellenőrzési és támogató funkciót lát el;
- az Igazgatóság tagjainak jelölésére vonatkozó mechanizmus meghatározása;
- a vezetői utódlás alapelveinek és alapvető szabályainak meghatározása;
- a társasági működés átláthatóságával és a fontos társasági információk nyilvánosságra hozatalával kapcsolatos irányelvek megfogalmazása és betartásuk felügyelete;
- a Társaság részvénykönyvének vezetése (vagy szolgáltató megbízása a részvénykönyv vezetésére);
- a részvényesekkel való megfelelő szintű és gyakoriságú kapcsolattartásról való gondoskodás;
- a bennfentes kereskedelemre vonatkozó szabályzat jóváhagyása és a benne foglalt hatáskörök szerinti feladatok ellátása.

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

## 2. Az Igazgatóság tagjainak bemutatása, működésének ismertetése

A Társaság jelenleg hatályos Alapszabálya és az Igazgatóság ügyrendje a Ptk. szerinti összeférhetetlenségi szabályokon felül további korlátozásokat tartalmaz, miszerint a főtevékenység alá tartozó közúti áruszállítási tevékenység mellett a szállítmányozási, raktárlogisztikai és a biztosítási tevékenységgel történő ütközés is összeférhetetlenséget jelent. Főtevékenységi ütközés esetén a közgyűlés, egyéb összeférhetetlenségi helyzet esetén az Alapszabály felhatalmazása alapján az Igazgatóság jogosult felmentést adni.

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

A jelenlegi tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján: https://waberers.com/befektetoknek/tarsasagiranyitasi-adatok/tarsasagiranyitas

Az Igazgatóság tagjai, státuszuk és kinevezésük dátuma a 2025-ös év során:

| Név | Státusz | Megválasztás időtartama |
|---|---|---|
| **Barna Zsolt** | operatív tag/ elnök | 2023. 04. 19. – 2026. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Barlai Róbert** | nem operatív (külső) tag | 2023. 04. 19. – 2026. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **dr Bacsa György** | nem operatív (külső) tag | 2024. 04. 12.-2027.05.31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Erdélyi Barna** | operatív tag | 2021. 09. 01. – 2027.05.31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Tóth Szabolcs Gábor** | operatív tag | 2024. 04. 12.-2027.05.31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |

Az Igazgatóság tagjai 2025. december 31. napján nem rendelkeztek Waberer's részvénnyel.

A 2025-ös üzleti évben az Igazgatóság 8 (nyolc) rendes ülést tartott azzal, hogy a 2025-ös évben nem volt szükség rendkívüli igazgatósági ülés megtartására. A rendes ülések megtartása az alábbiakban részletezett részvételi arány mellett zajlott:

| | Ülések száma | Részvételi arány |
|---|---|---|
| Összesen | 8 | |
| **Barna Zsolt** | 8 | 100% |
| **Barlai Róbert** | 6 | 75% |
| **dr Bacsa György** | 8 | 100% |
| **Erdélyi Barna** | 8 | 100% |
| **Tóth Szabolcs Gábor** | 8 | 100% |

A 2025-ös évben tartott Igazgatósági ülések főbb témái voltak az egyedi és konszolidált üzleti terv elfogadása és negyedéves felülvizsgálata, a Cégcsoport havi, illetve egyéb időszaki teljesítményének, KPI mutatóinak áttekintése, a Cégcsoport rövid- és hosszú távú terveinek felépítése, Cégcsoport struktúrájának átalakítása és a holding működési modell kialakítása, az üzleti környezet változásai okán akciótervek készítése, akvizíciós témák és üzletfejlesztési irányok meghatározása, vagyongazdálkodási kérdések, így vontató/pótkocsi beszerzés megvitatása és jóváhagyása, fedezeti ügyletek kontrollja, ingatlanfejlesztési projektek felügyelete, kiemelt peres ügyek felügyelete, kockázatértékelési kérdések kezelése.

Az Igazgatóság a 2024-es évben felállította az ESG Bizottságot, amely testület aktív szerepet játszik a Társaság, illetve a Cégcsoport ESG Politikájának a kialakításában, az ESG célkitűzések megfogalmazásában és felügyeli a Társaságon belüli ESG gyakorlatokat és teljesítményeket a nemzetközi és hazai szabályozási környezetnek és legjobb gyakorlatnak megfelelően.

A Társaságnál az ülések között az Igazgatóság jellemzően írásbeli határozatokat hoz. A 2025-ös évben 12 (tizenkettő) ülésen kívüli határozat született, amelyek témái a fent felsoroltakba tartoznak.

## 3. Vezérigazgató

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

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

### A menedzsment bemutatása

A Társaság, illetve a Cégcsoport Kulcsfontosságú menedzsmentjébe 2025-ben az alábbi személyek tartoztak:

**Barna Zsolt** 2021. szeptember 1. napjától a Társaság vezérigazgatója, valamint 2023. április 18. napjától a Társaság Igazgatóságának tagja, 2023. április 28. napjától az Igazgatóság elnöke (elnök-vezérigazgató). Barna Zsolt 2008-tól 2023. október 1. napjáig tevékenykedett a regionális szerződött logisztikai üzletág vezetőjeként, a WSZL Kft. ügyvezetőjeként.

**Erdélyi Barna** az Igazgatóság operatív tagja, 2021. szeptember 1. napjától kiemelt vállalati ügyekért felelős igazgató. Cégcsoporton belül többek között a Gránit Biztosító Zrt., az akvizíció lezárást követően a Magyar Posta Biztosító Zrt. és Magyar Posta Életbiztosító Zrt., a LINK Sp. z o.o Igazgatóságának elnöki pozícióját, illetve az MD International SA felügyelőbizottsági elnöki pozícióját tölti be.

**Tóth Szabolcs Gábor** 2020. június 23. napjától gazdasági és stratégiai vezérigazgató-helyettes. Cégcsoporton belül 2023. október 1. napjáig a WSZL Kft. társ ügyvezetője volt. Igazgatósági tag a Gránit Biztosító Zrt., és a LINK Sp. z o.o. leányvállalatoknál, valamint további vezető tisztségviselői mandátumokat tölt be a Cégcsoporton belül. Az Igazgatóság operatív tagjává 2024. április 12-én választotta meg a közgyűlés.

A Társaság foglalkoztatásában álló menedzsment tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján:

https://waberers.com/befektetoknek/tarsasagiranyitasi-adatok/tarsasagiranyitas

### Az Igazgatóság és a menedzsment közötti kapcsolat:

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

- a Társaság, illetve a Cégcsoport konszolidált eredményének alakulása;
- a Társaság, illetve a Cégcsoport EBITDA, EBIT és net profit értékének alakulása fő üzleti területenként, az eltérések részletes variancia analízise;
- a Társaság, illetve a Cégcsoport konszolidált forgalmának alakulása;
- az üzleti területek (kiemelten logisztikai szegmens, illetve a biztosítói tevékenység), illetve az egyes alszegmensek eredményének, kulcs teljesítménymutatóinak és minőségi mutatóinak

alakulása;

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

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

## 4. Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság legalább 5 (öt) tagból áll és a testület tagjait a Közgyűlés 3 (három) éves időtartamra választja. A 2023. április 18-ai közgyűlés napjától a testület jelen jelentés kiadásáig 6 (hat) fővel működött. A tagok megbízatása, amennyiben a Közgyűlés eltérően nem rendelkezik, a megválasztásuk évét követő harmadik év május 31. napjáig szól azzal, hogy amennyiben a megbízatásuk lejáratának évében az éves rendes közgyűlés május 31. napját megelőzően kerül megtartásra, úgy a megbízatás a Közgyűlés napjával jár le.

A Felügyelőbizottság egyharmada munkavállalói küldöttekből áll. A munkavállalói küldötteket az üzemi tanács jelöli a munkavállalók sorából a Társaságnál működő szakszervezetek véleményének figyelembevételével. A Felügyelőbizottságnak – a munkavállalói részvétel szabályain alapuló tagságtól eltekintve – nem lehet tagja a Társaság munkavállalója. A Felügyelőbizottság megválasztása után tagjai közül elnököt választ az elnök tagi megbízatásának időtartamára.

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

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

A Felügyelőbizottság tagja nem lehet vezető tisztségviselő, illetve – nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhet társasági részesedést olyan gazdasági társaságban, amely főtevékenységként a Társaság tevékenységével megegyező gazdasági tevékenységet folytat, kivéve, ha a Társaság közgyűlése hozzájárul. A Felügyelőbizottság tagja és hozzátartozója – a mindennapi élet szokásos ügyletei kivételével – nem köthet saját nevében vagy saját javára a Társaság főtevékenysége körébe tartozó szerződéseket. A Társaság igazgatóságának tagja és annak hozzátartozója a Felügyelőbizottság tagjává nem választható meg. Ha a Felügyelőbizottság tagja új vezető tisztségviselői megbízást fogad el, a tisztség elfogadásától számított 15 (tizenöt) napon belül köteles e tényről értesíteni a Társaságot.

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. E tevékenysége gyakorlása érdekében a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe

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

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

A Felügyelőbizottság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. A Felügyelőbizottság működésének részletes szabályait a Felügyelőbizottság ügyrendje tartalmazza, amely elérhető a Társaság honlapján:

https://waberers.com/file/documents/2/2048/waberers_fb_ugyrend_hu_2024_04_12.pdf

A Felügyelőbizottság jelenlegi tagjainak szakmai pályafutásának ismertetése elérhető a Társaság honlapján: https://waberers.com/befektetoknek/tarsasagiranyitasi-adatok/tarsasagiranyitas

A Felügyelőbizottság jelenlegi tagjai, függetlenségi státuszuk, a kinevezésük dátuma:

| Név | Státusz | Megválasztás ideje és tartama |
|---|---|---|
| **Hegedüs Éva** | független /elnök | 2023. 04. 19. – 2026. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **David William Moffat Thompson** | független | 2018. 08. 28. - 2027. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Hall Krisztián** | független | 2023. 04. 19. – 2026. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Hludek Magdolna** munkavállalói küldött | nem független | 2025. 04. 22. - 2028. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Rencz Botond** | független | 2024. 04. 12. - 2027. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| **Verestóy Attila** munkavállalói küldött | nem független | 2022. 04. 08. - 2027. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| Székely Sándor munkavállalói küldött | nem független | 2017. 05. 11. - 2025. 04. 22. |

A Felügyelőbizottság tagjai 2025. december 31. napján nem rendelkeztek a Társaságban részvényekkel.

A 2025. üzleti évben tartott Felügyelőbizottsági ülések témái közé tartozott az előző üzleti év egyedi és konszolidált beszámolójának elfogadása, a belső ellenőrzési terv jóváhagyása és a jelentések áttekintése, az Igazgatóság ügyvezetésről készített negyedéves jelentéseinek megvizsgálása, Waberer's cégcsoport stratégiájának megvitatása, riporting struktúra véleményezése, bizonyos

kockázati tényezők megvitatása, a rendes éves közgyűlési határozatok véleményezése, valamint a negyedéves pénzügyi eredmények áttekintése voltak.

A Felügyelőbizottság a 2025-es üzleti évben az Auditbizottsággal összevont 4 (négy) ülést tartott, az alább részletezett részvételi arány mellett és valamennyi határozatát 100%-os támogatással hozta meg. A Felügyelőbizottság a 2025-ös évben 1 (egy) ülésen kívüli határozatot hozott, a 2025. április 22. napjára összehívott éves rendes közgyűlés meghívójának jóváhagyásáról.

| Név | Ülések száma | Részvételi arány |
|---|---|---|
| Összesen | 4 | |
| **Hegedüs Éva** | 3 | 75% |
| **David William Moffat Thompson** | 4 | 100% |
| **Hall Krisztián** | 4 | 100% |
| **Hludek Magdolna**<br>munkavállalói küldött | 3 | 100% a megbízatásának kezdetétől (2025. 04. 22.) |
| **Rencz Botond** | 4 | 100% |
| **Verestóy Attila**<br>munkavállalói küldött | 4 | 100% |
| Székely Sándor<br>munkavállalói küldött | 1 | 100% megbízatásának megszűnéséig (2025. 04. 22.) |

## 5. Auditbizottság

A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a Közgyűlés legalább 3 (három) fős Auditbizottságot választ az egyes tagok felügyelőbizottsági tagságával megegyező időtartamra. A 2025-ös üzleti évben az Auditbizottság 4 (négy) taggal operált.

Az Auditbizottság segíti a Felügyelőbizottságot a pénzügyi és a fenntarthatósági beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben. Az Auditbizottság szükség szerint a feladatai ellátásához külső tanácsadó(k) igénybevételére jogosult. Az Auditbizottság felügyeli a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését, a könyvvizsgáló megválasztását és függetlenségének biztosítását.

Az Auditbizottság tagjai, státusza és kinevezésük ideje:

| Név | Státusz | Megválasztás ideje és tartama |
|---|---|---|
| **David William Moffat Thompson** | független / elnök | felügyelőbizottsági tagsága mandátumára |
| **Hall Krisztián** | független | felügyelőbizottsági tagsága mandátumára |
| **Hegedüs Éva** | független | felügyelőbizottsági tagsága mandátumára |
| **Rencz Botond** | független | felügyelőbizottsági tagsága mandátumára |

A jelenlegi tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján https://waberers.com/befektetoknek/tarsasagiranyitasi-adatok/tarsasagiranyitas

A 2025-ben tartott bizottsági ülések főbb témái az időközi (negyedéves) jelentések, valamint a 2024-es pénzügyi beszámoló megvitatása, a könyvvizsgálóval való együttműködés, a könyvvizsgáló

függetlenségének vizsgálata és az audit tevékenységen kívüli egyéb tanácsadói tevékenységek megvitatása, rizikó faktorok figyelemmel kísérése, egyes kiemelt kockázatok megvitatása, áttekintése. Az Auditbizottság működése során a 2025-ös üzleti évben nem volt olyan eset, hogy az Igazgatóság a bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben.

Az Auditbizottság a 2025-ös üzleti évben mint a fentiekben is jeleztük a Felügyelőbizottsággal összevontan 4 (négy) ülést tartott, az alább részletezett részvételi arány mellett. A testület valamennyi határozatát 100%-os támogatással hozta meg.

| Név | Ülések száma | Részvételi arány |
|---|---|---|
| Összesen | 4 | |
| **David William Moffat Thompson** | 4 | 100% |
| **Hall Krisztián** | 4 | 100% |
| **Hegedüs Éva** | 3 | 75% |
| **Rencz Botond** | 4 | 100% |

## 6. Jelölő- és Javadalmazási Bizottság

Az Igazgatóság az Alapszabály 6.11 szakaszának felhatalmazása alapján az Igazgatóság nem operatív és a Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból legalább 2 (kettő) fős Jelölő- és Javadalmazási Bizottságot választ az egyes tagok testületi tagságával megegyező időtartamra. A Jelölő- és Javadalmazási Bizottság ügyrendjét a Társaság Igazgatósága hagyja jóvá.

Átmeneti szünet után 2023-ban újra felállításra került a Jelölő- és Javadalmazási Bizottság, amely a Társaság Igazgatóságának tanácsadó testülete. E testület működésének célja, hogy javaslataival segítse az Igazgatóság személyi jellegű döntéseit a kulcsfontosságú pozícióban lévő munkavállalók alkalmazási feltételei, javadalmazási és ösztönzési kérdései vonatkozásában. A Bizottság közreműködik a kulcsfontosságú pozícióban lévő menedzsmenttagok teljesítmény értékelésében, a Cégcsoport Javadalmazási politikájának kialakításában és véleményezi a Társaság Javadalmazási jelentését.

A testület jelenleg 2 (kettő) taggal működik, tagjait az Igazgatóság a 7/2023. (05. 23.) számú igazgatósági határozatával jelölte a tisztségre.

A jelenlegi tagok szakmai önéletrajza elérhető a Társaság honlapján: https://waberers.com/befektetoknek/tarsasagiranyitasi-adatok/tarsasagiranyitas.

A Jelölő- és Javadalmazási Bizottság tagjai, státusza és kinevezésük ideje:

| Név | Státusz | Megválasztás ideje és tartama |
|---|---|---|
| Barlai Róbert | független | 2023. 05. 23. – 2026. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |
| Hall Krisztián | független | 2023. 05. 23. – 2026. 05. 31., illetve amennyiben az korábbi, úgy a rendes közgyűlés napja |

A 2025-ös évben, a Jelölő- és Javadalmazási Bizottság ülés tartása nélkül írásban hozott döntést a közgyűlés elé terjesztett javadalmazási jelentés és politika véleményezéséről, a testületi tagok jelöléséről és a Kulcsfontosságú Pozíciót betöltő vezetők 2024. évi bonusz értékeléséről, 2025. évi bonusz kiírásáról és az éves bérfejlesztés mértékéről.

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

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

Az Igazgatóság Ügyrendjében szereplő Kulcsfontosságú pozíciót betöltő személyek munkájának értékelését és javadalmazásuk alapelveinek lefektetését a Társaság Igazgatósága végzi. Az értékelésnél figyelembe vett szempontok a hosszú távú stratégia megvalósításában történő előremenetel, a stratégiai gondolkodás, az üzleti lehetőségek és piaci nehézségek időbeni felismerése és ezekre való reagálás, a Társaság elismertségének további növelése az üzletfelek, beszállítók és a befektetők felé, illetve a vezetők/munkatársak motiválásának, menedzselésének készsége.

A menedzsment teljesítmény alapú javadalmazásának meghatározása éves célteljesítési időszakokra történik, melynek terjedelme megegyezik az üzleti évvel és alapja az adott célteljesítési időszak vonatkozásában az Igazgatóság által elfogadott üzleti terv. A teljesítménymutatók a Társaság, illetve a Cégcsoport gazdasági teljesítményének javulását vagy a hatékony és eredményes kockázatkezeléshez kapcsolódó feltétel teljesülését célozzák. A teljesítménymutatók teljesülését az Igazgatóság által elfogadásra javasolt éves beszámolóban foglalt adatokkal vagy kontrolling számokkal kell alátámasztani.

## 8. Állandó Könyvvizsgáló

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

A Társaság Közgyűlése 2025. április 22. napján a Társaság állandó könyvvizsgálójává a 2025-2027-es üzleti évekre a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.-t (székhelye: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.; cégjegyzékszáma: Cg. 01-09-063022; nyilvántartásba vételi száma: MKVK 001464) választotta Mészáros Balázs Árpád személyében felelős könyvvizsgáló kijelölése mellett.

A jelentéssel érintett időszakban a könyvvizsgáló szakmai képzéseket nyújtott és szakmailag támogatta a hatályos IFRS standardok közzétételi követelményeinek megfelelő egyedi és konszolidált pénzügyi kimutatás vázának kialakítását. A nem könyvvizsgálati szolgáltatások nyújtása során a könyvvizsgáló mindvégig betartotta az Auditbizottság által meghatározott keretszabályokat és az Auditbizottság véleménye szerint az említett tevékenységek nem veszélyeztették az állandó könyvvizsgáló függetlenségét.

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

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

felvázolásával azonosítja a potenciálisan kockázatos operatív eljárásokat és piaci tényezőket, amelyeket egyedileg vizsgál meg, illetőleg az azokhoz kapcsolódó, általa javasolt kockázatcsökkentési mechanizmusok megvalósítását utóköveti. A vizsgálatok és utókövetési cselekmények eredményeiről az Internal Audit időről-időre beszámol a Felügyelőbizottság felé.

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

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

- A felelősségek megosztása. Minden feladatot legalább egy funkcióhoz és vezetőhöz rendelnek.
- A felelősségek elkülönítése. A társasági funkciók és alkalmazottak egyértelműen azonosított és rögzített felelősségi körökkel rendelkeznek.
- Független belső ellenőri funkció. Az Internal Audit (belső ellenőrzési) Igazgató a Felügyelőbizottságnak és az Auditbizottságnak tartozik jelentéstétellel.
- Technológiai ellenőrzések. Ahol lehetséges technológiai – adat alapú - ellenőrzéseket hajtanak végre annak érdekében, hogy megakadályozzák az emberi mulasztásokat vagy vétségeket.
- Nyilvántartás. A nyilvántartási eljárásokat minden szinten végrehajtják annak biztosítása érdekében, hogy a vállalat nyomon tudja követni korábbi tapasztalatait.

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

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

Ennek keretében a Társaság a következőképpen határozta meg kockázatkezelési irányelveit:

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

## 10. Részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

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

A részvénykönyv vezetését az Igazgatóságtól kapott megbízás alapján a KELER Központi Értéktár Zrt. végzi. Az alakilag igazolt részvényest a részvénykönyv vezetőjénél előterjesztett kérelmére be kell jegyezni a részvénykönyvbe. A Ptk. 3:246. § (3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a részvénykönyv vezetője kizárólag akkor tagadhatja meg az alakilag igazolt részvényes bejegyzési kérelmének teljesítését, ha a részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházására vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg. A bejegyzett részvényest kérelmére törölni kell a részvénykönyvből.

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

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

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

A Társaság 2024. június 20. napján frissítette utoljára az osztalékpolitikáját, amelynek megfelelően az Igazgatóság alábbi alapelvek szerint javasolja osztalék kifizetését a közgyűlés felé:

(i) részvényesek számára hosszabb távon is kiszámítható cash flow biztosítása,

(ii) a Cégcsoport stratégiájában meghatározott növekedési célokat támogató beruházásokhoz (elsősorban logisztikai központok fejlesztése, akvizíciók és korszerű jármű és vasúti flotta fenntartása) szükséges finanszírozás biztosítása,

(iii) finanszírozói partnerekkel közösen meghatározott eladósodottsági szint (nettó adósság /EBITDA) fenntartása (<4.0x),

(iv) finanszírozó partnerek felé vállalt, vonatkozó évi korrigált konszolidált adózott eredmény 30%-át nem meghaladó osztalékfizetési szint fenntartása. A maximális osztalékfizetési szint meghatározásához a konszolidált adózott eredmény az alábbi tételekkel kerül korrigálásra: (a) készpénzmozgással nem járó devizaárfolyamváltozásból eredő eredményhatások; (b) készpénzmozgással nem járó eszközátértékelésből eredő eredményhatások (c) nem rendszeres tételként feltüntetett egyszeri hatások.

A Waberer’s Csoport osztalékpolitikája elérhető a Társaság honlapján:

https://www.waberers.com/befektetoknek/reszvenyesi-informaciok

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

A részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos részletes szabályokat az Alapszabály tartalmazza, amely elérhető a Társaság honlapján:

https://www.waberers.com/file/documents/2/2439/waberers_alapszabaly_20251218_hu_honlap.pdf

**Közgyűlés összehívására és lebonyolítására vonatkozó szabályok áttekintő ismertetése**

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

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

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

A Közgyűlés összehívására és lebonyolítására vonatkozó részletes szabályokat az Alapszabály tartalmazza:

https://www.waberers.com/file/documents/2/2439/waberers_alapszabaly_20251218_hu_honlap.pdf

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

A Társaság közzétételi gyakorlatának különböző uniós és nemzeti jogszabályoknak, illetve a Budapesti Értéktőzsde szabályzatainak1 és a Magyar Nemzeti Bank által kibocsátott vezetői körlevelekben szereplő ajánlásoknak kell megfelelnie. A Társaság Közzétételi Szabályzata és a Bennfentes kereskedelem tilalmára vonatkozó szabályzat kialakítása valamennyi szabályozás figyelembevételével készült, illetve kerül folyamatosan frissítésre.

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

- Általános szabály, hogy minden releváns és materiális, a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ amint lehetséges közzétételre kerüljön.
- Annak érdekében, hogy a nyilvánosság folyamatos tájékoztatást kapjon a Társaságot érintő jelentős eseményekről az Igazgatóság operatív tagjai, a cégcsoport vezető jogtanácsos és a befektetői kapcsolattartó értékelik az egyes események jelentőségét.
- Végső soron a befektetői kapcsolattartó felelős a Társaság részéről a közzétételek előkészítéséért és időben történő publikálásáért.
- A közzétételek internetes felületeken jelennek meg, a közzététel módját a belső utasítás szabályozza. Valamennyi közzététel nyilvánosan hozzáférhető a Társaság hivatalos weboldalán (www.waberers.com), illetve a szabályozó hatóság által működtetett www.kozzetetelek.mnb.hu oldalon, illetve a BÉT honlapján (www.bet.hu) angol és magyar nyelven.
- A Társaság a nyilvánosságot rendszeresen tájékoztatja tevékenységéről, a vagyoni, jövedelmi helyzetének és működésének főbb adatairól a negyedévente közzétételre kerülő pénzügyi jelentéseiben, illetve a pénzügyi jelentéseket követő elemzői és sajtókonferencia

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

hívás keretében, amelyen bemutatott prezentáció, elérhetővé válik a Társaság honlapján a konferenciahívással egyidőben.

- A társaság stratégiai céljainak ismertetése megjelenik az Éves jelentésben, illetve a 2023-ban elfogadott, 2023 – 2027-as időszakra vonatkozó Vállalati stratégiát a Társaság nyilvánosságra hozta befektetői közlemény formájában. A 2025 márciusában tartott Befektetői Napon a menedzsment bemutatta a középtávú stratégiai üzleti terv frissítését.
- A Társaság belső utasítása meghatározza azt a módszert, amellyel a számára fontos események jelentőségét minősíti abból a célból, hogy a részvényeseket a jelentősnek ítélt eseményekről folyamatosan tájékoztatni tudja. A Társaság menedzsmentje évente egyszer felméri a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát, annak eredményéről a jelen Jelentésben ad tájékoztatást.
- A Társaság testületi, illetve menedzsment tagjainak megválasztásával, kinevezésével kapcsolatos elvek az Igazgatóság ügyrendjében kerülnek meghatározásra. A testületi és menedzsment tagok díjazásának, kompenzációjának elveit, a menedzsment, valamint az egyes tagok munkájának értékelésekor figyelembe vett szempontokat a Javadalmazási Politika mutatja be. Az igazgatóság a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét a Javadalmazási jelentésben foglalja össze, és teszi közzé.
- A Társaság éves jelentésében és a honlapján is nyilvánosságra hozza az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat (pl.: függetlenség, speciális ismeretek, egyéb szakmai tisztségek). A testületek összetételéről, feladatairól, hatásköréről és működéséről a honlapon található testületi ügyrendek alapján tájékozódhatnak a részvényesek.
- A Társaság a 2023-as üzleti évről a GRI szabvány szerinti ESG Riportot készített. A 2024-es üzleti évtől kezdődően a CSRD jogszabályon alapuló, ESRS szabványok szerinti ESG riportot készít, mely az Éves beszámoló Üzleti Jelentés fejezetének része.
- Az igazgatóság önálló utasításban alakította ki a teljes cégcsoporton belüli információáramlásra és a bennfentes információk kezelésére vonatkozó eljárásrendjét, és felügyeli ezek betartását. Az utasítás tartalmazza a vezetői feladatokat ellátó és a velük szoros kapcsolatban álló személyek tekintetében a Társaság részvényei kereskedelmével kapcsolatos korlátozásokat. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a saját kibocsátású részvények értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- A Társaság az adott üzleti évet megelőzően közzéteszi az ún. „társasági eseménynaptárt”, amelyben tájékoztatja a piaci szereplőket a Társaság fontosabb rendszeres tájékoztatásai (pl. pénzügyi jelentések) közzétételének, illetve az előrelátható fontosabb események várható időpontjáról (pl. közgyűlés tervezett időpontja).
- A Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését minden évben nyilvánosságra hozza. A jelentésben a társaságirányítási gyakorlat, a társaságirányítás rendszerének szerkezete, az alkalmazottakra és egyéb érdekeltekre vonatkozó lényeges információk is bemutatásra kerülnek. A tulajdonosi struktúrára vonatkozóan a Társaság honlapja a befektetőknek szóló tájékoztatást tartalmaz.
- A cégcsoport működését, gazdálkodását befolyásoló kockázati tényezők, illetve a Társaság kockázatkezelési elveit a Kockázatkezelési irányelvek mutatják be. Az igazgatóság a Felelős Társaságirányítási Jelentés keretében teszi közzé a kockázatkezelési irányelveket, ezúton biztosítja a részvényeseket, hogy a lényeges belső és külső működési, pénzügyi, jogi megfelelési és egyéb kockázatokat folyamatosan kiértékelik, és így ezek kezelését a testületek biztosítják. A tájékoztatás kitér a belső kontroll tevékenységek leírására, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.
- A nyilvánosság tájékoztatást kap a Társaság honlapján a cégcsoport üzleti etikával, társadalmi felelősségvállalással és az egyéb érdekeltekkel kapcsolatos irányelveiről is.
- A Társaság az üzleti és más, titokvédelemre vonatkozó jogszabályi rendelkezés alapján védett titok megőrzése mellett közzéteszi az igazgatóság, a felügyelőbizottság, valamint a

menedzsment tagjai bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a Társaság működését befolyásolhatja.

- A Társaság magyarul és angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza közzétételeit. A két nyelvű kommunikáció közötti esetleges eltérés esetén a magyar nyelvű tájékoztatás az irányadó.

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

## 12. A Társaság Javadalmazási Jelentése

A Társaság a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak megfelelően idén is elkészítette Javadalmazási jelentését a közgyűlés által elfogadott, jelenleg hatályos Javadalmazási politika alapján. A Javadalmazási jelentés személyi hatálya az igazgatósági/felügyelőbizottsági tagokon túl kiterjed a kulcsfontosságú pozíciót betöltő személyekre. A jelentés az irányító és ellenőrző testületi tagok, illetve a menedzsment munkája értékelésének és hosszú távú díjazásának / ösztönzési rendszerének elveit, valamint összegszerűen a javadalmazási tételeket tartalmazza a 2025-ös évre vonatkozóan.

A Javadalmazási jelentés gördülő módszerrel 5 évre visszamenőleg mutatja a javadalmazás éves változását, a Társaság teljesítményének és a Társaság munkavállalói átlagos javadalmazásának fejlődését. A Javadalmazási jelentést áttekintette a Társaság állandó könyvvizsgálója és azt a Társaság a Közgyűlésének véleménynyilvánító szavazására bocsátja

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

### Az Ajánlásoknak való megfelelés

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

**1.5 pont alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve[2]**

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

**1.6.7.1-2. pontok alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve**[3]

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

[3] Lásd a lábjegyzetet az 1.5. ponthoz.
[4] Lásd a lábjegyzetet az 1.5. ponthoz.

Magyarázat:

**2.2.2.** Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást[5], a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat: Esetenként a testületi tagok a testületi ülést kevesebb, mint öt munkanappal megelőzően kapták meg az adott ülés előterjesztéseit.

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

[5] Lásd a lábjegyzetet az 1.5. ponthoz.

elveknek.

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

**2.7.4.** Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a

bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyeli ezek betartását.

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

**2.8.8.** A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek

a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

**A Javaslatoknak való megfelelés**

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

(Magyarázat: )

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

Igen Nem

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

A WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. 2025. üzleti évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentését a Társaság közgyűlése a 7/2026. (IV. 9.) számú közgyűlési határozatával elfogadta.