Civita Group Nyrt. Felelős Társaságirányítási Jelentése a 2025. üzleti évről

A Civita Group Nyrt. („Társaság”) a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. szabályozott piacának részvény szekciójának standard kategóriájába 2023. május 23. napján került bevezetésre. A Társaság részvényeivel a kereskedés 2023. július 7. napján indult meg.

A Társaság szervei az alábbiak:

- Közgyűlés
- Igazgatóság
- Felügyelőbizottság
- Auditbizottság
- Állandó Könyvvizsgáló

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

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt (szervezeti képviselet).

Az Igazgatóság kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, meghatározza a Társaság gazdálkodását, gondoskodik az eredményes gazdálkodásról.

Az Igazgatóság jelenleg három tagból áll. Az Igazgatóság jogait és kötelezettségeit testületként gyakorolja.

Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés nevezi ki, míg az Igazgatóság elnökét az Igazgatóság maga választja tagjai közül.

Az Igazgatóság tagjainak megbízatása az alábbi esetekben szűnhet meg:

a) az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja;

b) amennyiben megbízatásukat határozott időre kapják, úgy a határozott idejű megbízás időtartamának lejártával;

c) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;

d) lemondással;

e) az Igazgatóság tagjának halálával;

f) az Igazgatóság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;

g) az Igazgatóság tagjával szembeni kizáró ok bekövetkeztével.

Az Igazgatóság tagjai a Közgyűlés által bármikor visszahívhatóak, azonban a Közgyűlés legfeljebb egy igazgatósági tag visszahívásáról határozhat érvényesen, azzal, hogy az egy igazgatósági tag visszahívásáról döntő Közgyűlést követő 6 (hat) hónapon belül további igazgatósági tagok visszahívására nem kerülhet sor.

Az igazgatósági tag megbízatásáról a Társasághoz címzett, a Társaság másik igazgatósági tagjához vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatósági tag kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában

legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

Ha az Igazgatóság tagjainak száma három fő alá csökkenne, vagy a működés egyébként ellehetetlenül, vagy nincs, aki az ülését összehívja, az Igazgatóság köteles tájékoztatni a Társaság Közgyűlését.

Az Igazgatóság feladata mindaz, amit jogszabály vagy a Társaság Alapszabálya nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, így különösen, de nem kizárólag feladata:

a) az ügyvezetés ellátása, a Társaság fő gazdasági célkitűzéseinek meghatározása, a Társaság stratégiájának kialakítása;

b) a Társaság részvénykönyvének a vezetése vagy megbízás adása részvénykönyv vezetésére;

c) a Társaság éves beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, és előterjesztése a Közgyűlés részére;

d) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a Közgyűlés és háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentés készítése;

e) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;

f) a Közgyűlés előkészítése, megszervezése, lebonyolítása;

g) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;

h) az ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása (amennyiben a Társaság erről belső szabályzatot készít, akkor ezen szabályzat jóváhagyása);

i) döntés osztalékelőleg fizetéséről és ehhez a Felügyelőbizottság jóváhagyásának bekérése;

j) előterjesztés készítése minden, a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó kérdésben;

k) saját részvény megszerzése a Közgyűlése felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;

l) a Társaság szervezeti és működési szabályzatának kidolgozása, elfogadása és módosítása, a Társaság munkaszervezetének kialakítása;

m) a Társaság irataiba történő betekintés engedélyezése a Részvényesek részére;

n) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése, ideértve az Alapszabály módosításának, a cégjegyzékbe bejegyzett jogoknak, tényeknek és adatoknak és ezek változásának, valamint törvényben előírt más adatoknak a bejelentését a Cégbírósághoz;

o) Alaptőke felemelése a Közgyűlés felhatalmazása alapján,

p) közbenső mérleg elfogadása a visszaváltható részvényhez kapcsolódó jogok gyakorlásával, a saját részvény megszerzésével, osztalékelőleg fizetésével, valamint az Alaptőkének az Alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatban,

q) a Közgyűlés által az Igazgatóság hatáskörébe utalt eseti feladatok ellátása.

Az Igazgatóság működésének részletes szabályait az Igazgatóság által készített ügyrend tartalmazza.

Jelenleg a menedzsment feladatokat a Társaság Igazgatósága látja el. A Társaság holding szerepet tölt be, a vezető tisztségviselőktől elkülönült menedzsment a Társaság leányvállalatánál az AGRI-CORN Kft-nél működik.

2 Az igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése

Igazgatóság

Az Igazgatóság jelenlegi tagjai határozatlan időtartamra kerültek megválasztásra.

Igazgatóság bemutatása:

- Vaszkó Gábor

  Vaszkó Gábor közgazdász, második generációs alapító, aki közelről végig követte az AGRI-CORN Kft. fejlődését. Kiállításszervezőként 10 évet dolgozott a V-trade Kiállítások Kft.-nél ahol önálló feladatként az ENERGOexpo energetikai szakkiállítás teljeskörű bonyolítása volt a feladata. Projektmenedzseri tapasztalatait megújuló energetikai beruházások előkészítésével szerezte a Monergo Kft. ügyvezetőjeként. Az innováció-menedzsment területén is szerzett tapasztalatokat a Debreceni Egyetemmel közös kutatások során. Elnöke volt az Országos Biomassza Klaszternek és a Magyar Tudományos Akadémia Debreceni Területi Bizottság Megújuló Energetikai Szakbizottságának társelnöke. A Felelős Családi Vállalkozások egyesületénél az ellenőrző bizottság elnöke. A BÉT által facilitált és a London Stock Exchange által szervezett ELITE képzésen mélyítette el ismereteit a tőkepiacokról.

- Vaszkó László

  Vaszkó László a CIVITA Cégcsoport alapítója, aki a rendszerváltás után különböző területeken alapított vállalkozásokat. Több üzletág kipróbálása után a kiállításszervezés, a kukoricafeldolgozás és a sertéstenyésztés maradt a családi vállalati portfólióban. Export-import kereskedelmi tapasztalatokat és vállalatirányítási képességeket gyorsan a piac változásával együtt sajátította el. Bölcsészként nem vész el a részletekben, mindig a nagyobb képet látja és remekül implementálja a vállalatvezetésben is ezen képességeit. 10 évig a Magyarországi Kiállítás-és Vásárszervezők Szövetség társelnöke A Hajdú-Bihar Megyei Kereskedelmi és Iparkamara munkáját pedig sokáig elnökségi tagként segítette.

- Vaszkó Péter

  Vaszkó Péter élelmiszeripari mérnökként a műszaki igazgatói pozíciót tölti be a CIVITA Cégcsoportban. Aktívan részt vett mindig is a műszaki fejlesztések menedzselésében és további hasznos tapasztalatokat szerzett az elmúlt 13 évben ezen a területen is a cégcsoporton belüli munka során. Az innováció átlengi mindennapjait, mely szemléletet a munkájában is tetten érhetjük. Nyitott volt mindig is az újításokra és bátran fordult az új technológiák alkalmazása felé. Fontos szerepet vállalt az AGRI-CORN Kft. malomüzemének a korszerűsítésben, a technológia és beszállítók kiválasztása volt a feladata. Igazgatója volt 8 éven keresztül, az AGRI-CORN Kft.-be való beolvadásig, a kukoricaolajat gyártó Kukoricaolaj Kft.-nek. Ő irányította az olajüzem felépítését a technológia kiválasztásától kezdve a beszállítók meghatározásán keresztül a gyártott termék portfólió kialakításáig. Fontos szerepet töltött be a kukoricatésztagyártó technológia kifejlesztésében is. Ezeken a területeken szerzett tudását és tapasztalatait kiválóan kamatoztatja továbbra is a gyakorlatban. Kiváló kommunikációs készséggel rendelkezik, mellyel az agrárkereskedelmi területet is erősíti a CIVITA Cégcsoportnál.

Az Igazgatóság tagjai a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban - a nyilvánosan működő részvénytársaság részvénye kivételével -részesedést nem szerezhetnek, továbbá nem lehetnek vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, kivéve, ha a Közgyűlés határozatával jóváhagyja.

Ha az Igazgatóság valamely tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

Az Igazgatóság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság tagjai 2026. március 23. napján újraválasztásra kerültek 2029. április 30. napjáig és a Ptk. rendelkezései alapján valamennyien függetlennek minősülnek.

A Felügyelőbizottság tagjai a Társaságéval azonos malomipari tevékenységet folytató más gazdasági társaságban részesedést nem szerezhetnek (kivéve a nyilvánosan működő részvénytársaságban történő részvény-szerzést), továbbá nem lehetnek vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok a Társaságéval azonos malomipari tevékenységet végző más gazdasági társaságban. Ha a Felügyelőbizottság tagja vezető tisztségviselői megbízást fogadna el, akkor az új vezető tisztségviselői megbízás elfogadásáról előzetesen írásban tájékoztatni köteles a Társaságot.

A Felügyelőbizottság tagjai kötelesek a tevékenységük során tudomásukra jutott üzleti titkot megőrizni időbeli korlátozás nélkül.

Felügyelőbizottság bemutatása:

- Eszter Elemér

Eszter Elemér kockázati tőke befektető, üzletember, számos hazai vállalkozás elindítója. 2001-től, a City Bank munkatársa. 2007-ben alapító tagja a PBG Zrt.-nek, 2009-ben a társalapítója az SSP Invest Kft. befektetési társaságnak. 2013-ban indította el a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelőt. 2015-ben, kilenc társával együtt alapította meg a Társadalmi Hasznosságú Befektetők Egyesületét (THBE), ahol elnöki pozíció tölt be. 2018-ban jegyezték be az általa megálmodott Impact Ventures Kockázati Tőkealap Kezelő Zrt.-t, ami Magyarországon elsőként társadalmi és környezeti hasznosságú vállalkozásokba fektet be. 2019. januárjától elnökként képviseli a HVCA befektetői közösségét és tagja a Susterra Capital Partners Zrt. felügyelő bizottságának.

Eszter Elemér igazgatósági tagja és részesedéssel is rendelkezik a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.-ben, amely a Társaságban 12,62% részesedéssel rendelkező PBG FMC Kockázati Tőkealap alapkezelője.

- Dezse Margaret Elizabeth

Dezse Margaret Elizabeth kiemelkedő tudású vállalati pénzügyi szakember, aki 35 évet töltött BIG4 tanácsadó cégeknél. 20 évig volt partner a PricewaterhouseCoopers vállalatnál tranzakciós tanácsadás és vállalati pénzügyek területén, majd azt követően az Ernst & Young (EY) tranzakciós tanácsadási üzletágát vezette.

Okleveles könyvvizsgálói végzettségének megszerzését követően pályafutását auditorként kezdte Kanadában, majd karrierjét Magyarországon folytatta. Több száz tranzakcióban vett részt, mint tanácsadó, sokféle iparágban támogatott különféle ügyfeleket a stratégiai és befektetési döntések meghozatalában. Nagy tapasztalattal rendelkezik az M&A és a vállalatértékelés területén.

- Prof. Dr. Fenyves Veronika

Prof. Dr. Fenyves Veronika a Debreceni Egyetem Gazdaságtudományi Kar Számviteli és Pénzügyi Intézet Kontrolling nem önálló tanszékének tanszékvezetője, egyetemi tanára. Tanulmányai szorosan kapcsolódnak a gazdaságtudományok területéhez, melyek között az okleveles közgazdász, MBA, gazdasági agrármérnök és közgazdásztanár végzettségek is megtalálhatóak. Ezen kívül az Université de Lyon Jean Moulin 3 szervezésében Certificat d'Aptitude á l'Administration des Entreprises diplomát is szerzett.

Oktatási tevékenysége 2001 óta folyamatos a felsőoktatásban gazdasági elemzés, controlling területeken alapképzésen, mesterképzésen és doktori képzésen egyaránt. A Pénzügy és számvitel alapképzési szak szakvezetője és a Vezetés és szervezés mesterszak Controlling és teljesítménymenedzsment specializációjának felelőse.

A DE GTK oktatási dékánhelyetteseként 2018. július 1-től részt vesz a kar stratégiai fejlesztésében, a duális képzés kialakításában, valamint szak- és specializáció fejlesztésében, emellett intézeti tanszékvezetőként az intézmény-menedzsment területén is jelentős szerepet vállal.

Kutatási területén (controlling, vezetői számvitel, vállalatgazdaságtani elemzések) színvonalas kutatási tevékenységet folytat, ezt igazolja, hogy 2021. szeptemberétől Bolyai János Kutatási Ösztöndíjat nyert el „A számviteli beszámolók megbízhatóságának vizsgálata különös tekintettel a fenntartható gazdaságra vonatkozó elemzésekhez és előrejelzésekhez történő felhasználásra" témában.

Auditbizottság

Az Auditbizottság tagjai megegyeznek a felügyelőbizottság tagjaival. A Ptk. előírása értelmében az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie, amely feltételnek Dezse Margaret Elizabeth és Prof. Dr. Fenyves Veronika is megfelel.

Egyéb bizottság a Társaságnál nem működik.

3 Az igazgatóság, felügyelőbizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával

Az Igazgatóság szükség szerint, több mint négy alkalommal ülésezett a 2025. üzleti évben. Valamennyi ülés személyesen zajlott, ahol minden igazgatósági tag megjelent, 100%-os volt valamennyi ülésen a részvétel.

A felügyelőbizottság, auditbizottság 4 alkalommal ülésezett a 2025. üzleti évben. Az ülések elektronikus hírközlő eszköz igénybevételével zajlottak, amelyeken minden felügyelőbizottsági, auditbizottsági tag részt vett, 100%-os volt ezeken az üléseken a részvétel.

4 Az igazgatóság, felügyelőbizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e valamilyen változást

A 2025. évben sor került az Igazgatóság és annak tagjai, valamint a Felügyelőbizottság és annak tagjai értékelésére, akik a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezték tevékenységüket, és munkájukat elvárható gondossággal, látták el.

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

<u>Felügyelőbizottság működése:</u>

A Felügyelőbizottság a Közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. Ha a Felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.

A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá.

A Felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

A Felügyelőbizottság tagjai a Felügyelőbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak. A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok maguk közül választják.

A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.

Amennyiben a Közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviseletét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.

A Felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy az Igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlés vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.

Az éves beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság

írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

A Felelős Társaságirányítási Jelentést a Felügyelőbizottság jóváhagyása után lehet a Közgyűlés elé terjeszteni.

Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslathoz vagy döntéshez a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.

A Felügyelőbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthet, a Társaság fizetési számláját, pénztárat, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja. A Felügyelőbizottság a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, amelyet soron kívül, de legkésőbb a Felügyelőbizottság soron következő ülésének napját megelőző 3. (harmadik) munkanapig kell teljesíteni.

A Felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjai közreműködésével vagy külső szakértők bevonásával végzi.

Auditbizottság működése:

Az Auditbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot, illetve az Igazgatóságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az Auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.

Az Auditbizottság tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az Auditbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét. Auditbizottság ügyrendje lehetővé teheti, hogy az Auditbizottság ülésén a tagok nem személyes jelenléttel, hanem elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével vegyenek részt. Ez esetben az ülés megtartásának részletes szabályait az ügyrendben meg kell állapítani.

Az Auditbizottság a következő tevékenységeket látja el:

a) segíti a Felügyelőbizottság munkáját a pénzügyi beszámolórendszer megfelelő ellenőrzése érdekében, és szükség esetén javaslatot tesz a Felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére;

b) a Társaság támogatása az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az állandó könyvvizsgálóval való együttműködésben;

c) figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: **Kkt**.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;

d) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgálóval vagy a könyvvizsgáló céggel szembeni szakmai követelmények, összeférhetetlenségi és függetlenségi előírások érvényre juttatását, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését;

e) figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg.

Tekintettel arra, hogy a felügyelőbizottság tagjai egyben az auditbizottság tagjai is, így a két bizottság

ülései nem különülnek el. A 2025. üzleti évben minden ülés elektronikus hírközlő eszköz igénybevételével zajlott, amelyeken minden felügyelőbizottsági, auditbizottsági tag részt vett, így azokon 100%-os volt a részvétel. A felügyelőbizottság, auditbizottság javaslataival ellentétes döntést az Igazgatóság nem hozott 2025-ben.

6 A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése

A kockázatkezelési folyamatok meghatározása a Társaság Igazgatóságának feladata. Elsődleges cél a kockázatok időben minél hamarabb történő feltárása és azok hatékony és gyors kezelése. Tekintettel azonban a Társaság holding szerepére, a Társaság eredményességére kiható kockázatokkal jellemzően inkább a leányvállalat szintjén kell számolni. A leányvállalat feldolgozó és gyártó részlegeinek folyamatos minőségellenőrzése biztosított. A Társaság és leányvállalatának telepe IFS (Nemzetközi Élelmiszer Szabvány) élelmiszerbiztonsági rendszer tanúsítvánnyal minősített, illetve 2000. évtől kezdve minden évben a világ egyik vezető bevizsgáló, ellenőrző és tanúsító vállalata, az SGS minősíti a cégcsoportot.

A kockázatok felismerésében, ellenőrzésében a felügyelőbizottságnak, auditbizottságnak és az állandó könyvvizsgálónak a jogszabályban meghatározottak szerinti jogkörei vannak.

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

A Társaság könyvvizsgálója a CMT Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. Fsz. 1F. ajtó, cégjegyzékszám: 01-09-388885; könyvvizsgálói kamarai száma: 004408). A Társaság könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló Freiszberger Zsuzsannát (lakcím: 2440 Százhalombatta, Rózsa u. 7., anyja neve: Böczkös Rózsa Mária, könyvvizsgálói kamarai száma: 007229).

A Társaság könyvvizsgálója nem végzett a Társaság részére olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.

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

A Társaság elkészítette közzétételi szabályzatát és a bennfentes kereskedelem és piacbefolyásolás tilalmáról szóló szabályzatát is a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. tv, az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete (2014. április 16.) a piaci visszaélésekről (piaci visszaélésekről szóló rendelet), valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről („MAR”), a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008 PM Rendelet, a BÉT ÁÜSZ rendelkezései szerint.

A Társaság nyilvántartást vezet a Társasággal jogviszony alapján tevékenységet végző és bennfentes információhoz hozzáférő személyekről.

Közzétételeit a Társaság megjelenteti az MNB által üzemeltetett közzétételi helyen, a BÉT, valamint saját honlapján.

9 A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

A Részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogai gyakorlására a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult. A bejegyzés elmaradása a részvény feletti tulajdonjogot nem érinti.

A részvénykönyvi bejegyzés akkor tagadható meg, ha a Részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházásra vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.

A Részvényes részvénykönyvi bejegyzését kérelmére törölni kell.

A Társaság részvénykönyvét az Igazgatóság vezeti, illetve annak vezetésére megbízást adhat. Utóbbi esetben a megbízás tényét és a részvénykönyv vezetőjének adatait a Társaság honlapján közzéteszi. A Társaság állandó könyvvizsgálója a részvénykönyv vezetésére megbízást nem kaphat.

A részvénykönyvben fel kell tüntetni:

- a Részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét (cégnevét) és lakóhelyét (székhelyét), valamint az erre való kapcsolattartás igénye esetén e-mail címét,

- részvénysorozatonként a Részvényes részvényeinek darabszámát,

- a Részvényes tulajdoni részesedésének mértékét.

Jogszabályi előírás alapján, az értékpapír-számlavezető a részvénykönyvbe történő bejegyzés iránti kérelmet az értékpapírszámlán történő, az értékpapír első jogosultjának keletkeztetésével vagy az értékpapír jogosultjának változásával járó jóváírást követő két munkanapon belül nyújtja be a Társaság részére. Az értékpapír-számlavezető e kötelezettsége akkor áll fenn, ha a Részvényes a kérelem benyújtására feljogosítja az értékpapírszámla vezetőjét. Az értékpapír-számlavezető a részvénykönyvből történő törlésre irányuló kérelmet a Társaság részére az értékpapírszámlának a dematerializált részvény jogosultváltozásával járó terhelését, valamint az értékpapír törlését követő két munkanapon belül nyújtja be. Ez a kötelezettsége az értékpapír-számlavezetőnek akkor áll fenn, ha a Részvényes a részvénykönyvbe történő bejegyzés iránti kérelem benyújtására feljogosította az értékpapírszámla vezetőjét. A Társaság nem vállal felelősséget az értékpapír-számlavezetők mulasztásának következményeiért.

A Társaság az értékpapír-számlavezetők által kiállított tulajdonosi igazolást, bejegyzési kérelmet és a tulajdonosi megfeleltetést fogadja el a részvénytulajdon igazolására és a részvénykönyvbe történő bejegyzés alapjául. A részvénykönyvbe való bejegyzéskor az Igazgatóság a kérelem, az értékpapír-számlavezető igazolása és az átruházás valódiságát nem köteles vizsgálni.

A részvényesi jogok gyakorlása esetén a Társaság jogosult esetenként az aktuális részvénytulajdon igazolását kérni a Részvényestől.

Ha a Társaság a részvénykönyv vezetésére tulajdonosi megfeleltetést kezdeményez, a Részvényes részvénykönyvbe történő bejegyzése időpontjának a tulajdonosi megfeleltetés időpontjával megegyező időpontot kell tekinteni. A részvénykönyv vezetője törli a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményét bejegyzi a részvénykönyvbe.

A részvénykönyvből törölt adatoknak megállapíthatónak kell maradniuk.

A Részvényesek Társaság felé tett jognyilatkozatai – ideértve a képviseletre szóló meghatalmazást is - akkor érvényesek, ha azokat közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalják.

A Részvényes a részvénykönyvbe betekinthet, és annak rá vonatkozó (akár már törölt) részéről az Igazgatóságtól (illetve annak megbízottjától) másolatot igényelhet, amelyet a részvénykönyv vezetője öt napon belül teljesíteni köteles. A részvénykönyvbe történő betekintés joga a Részvényeseken kívül, bármely személyt megillet a vonatkozó jogszabályi rendelkezések alapján.

A Részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több Részvényest is képviselhet, egy Részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. A képviseleti meghatalmazás a soron következő rendes Közgyűlés, vagy rendkívüli Közgyűlés bezárásáig hatályos. Nem lehet meghatalmazott az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagja, a cégvezető, a Társaság könyvvizsgálója, valamint a Társaság vezető állású munkavállalói, kivéve, ha e személyek (ide nem értve a könyvvizsgálót) meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó Részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznek.

A Részvényes a részvényesi jogainak Társasággal szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat saját nevében, a

Részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.

A Részvényest megillető vagyoni jogok, közgyűlési jogok, kisebbségi jogok, valamint a Részvényesek kötelezettségei és felelőssége részletesen megtalálható a Társaság Alapszabályában.

10 A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a Részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon 18:00 óráig. A Részvényes közgyűlési részvételi jogát az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolással köteles igazolni, kivéve, ha a Társaság a közgyűlési meghívóban jelezte, hogy tulajdonosi megfeleltetést kér a Közgyűlés előtt.

Amennyiben a részvényesi joggyakorláshoz az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolás szükséges, úgy azt legkésőbb a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18:00 óráig kell a Részvényesnek a Társaság részére megküldenie igazolható módon. A tulajdonosi igazolás eredeti példányát pedig legkésőbb a Közgyűlésen, a regisztráció alkalmával kell a Részvényesnek bemutatnia. A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a Közgyűlés, illetve a megismételt Közgyűlés napjáig érvényes. A tulajdonosi igazolás kiállítását követően az értékpapírszámla-vezető az értékpapírszámlán a részvényre vonatkozó változást csak a tulajdonosi igazolás egyidejű visszavonása mellett vezethet át. A tulajdonosi igazolás fordulónapja nem lehet korábbi, mint a Közgyűlést megelőző ötödik munkanap.

Amennyiben a Közgyűlés előtt, a részvényesi jogok gyakorlóinak megállapítására, a Társaság tulajdonosi megfeleltetést kér, úgy annak fordulónapja a Közgyűlés napját megelőző ötödik munkanap, kivéve amennyiben a KELER Zrt. hatályos Általános Üzletszabályzata kötelezően alkalmazandó eltérő rendelkezést tartalmaz, vagy a közgyűlési meghívóban került sor más fordulónap megjelölésére.

A Közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a Részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a Közgyűlés berekesztését követő munkanapon lehet tenni.

A részvénykönyvbe bejegyzett személy Közgyűlésen történő részvételi és a Közgyűlésen gyakorolható részvényesi jogait nem érinti a részvénynek a Közgyűlés napját megelőző átruházása.

A Részvényes a részvényhez fűződő jogait személyesen vagy képviselője útján gyakorolhatja. A képviseleti meghatalmazás hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. A meghatalmazás visszavonása a Társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni.

A meghatalmazást teljes bizonyító erejű magánokiratban vagy közokiratban kell megtenni és legkésőbb a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18:00 óráig kell a Társaság részére megküldeni igazolható módon. A meghatalmazás eredeti példányát pedig legkésőbb a Közgyűlésen, a regisztráció alkalmával kell a meghatalmazottnak bemutatnia. Ha a meghatalmazás formailag vagy tartalmi szempontból nem megfelelő vagy elkésett, akkor a meghatalmazott a Közgyűlésen nem vehet részt és szavazati jogot nem gyakorolhat,

A Közgyűlést az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze, illetve gondoskodik a Közgyűlésre szóló meghívónak a Közgyűlés kezdő napját legalább 30 (harminc) nappal megelőző közzétételéről a Társaság honlapján, valamint az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken. Valamennyi Részvényes hozzájárulása esetén a Közgyűlés korábbi időpontra is összehívható.

A Közgyűlést évente legalább egyszer – az éves beszámoló elfogadása érdekében - össze kell hívni.

A Közgyűlés helye a Társaság székhelye, de az Igazgatóság jogosult más helyet is meghatározni.

Az Igazgatóság bármely személyt meghívhat a Közgyűlésre, számára véleményezési, hozzászólási jogot biztosíthat, ha vélelmezi, hogy e személy jelenléte és véleménye elősegíti a Részvényesek tájékoztatását, illetőleg segíti a közgyűlési döntések meghozatalát.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult Részvényes részt vesz. Minden 100,- Ft (száz forint) névértékű részvény egy szavazatra jogosít.

A határozatképességet minden határozat meghozatalánál vizsgálni kell.

A Részvényes szavazati jogát a Közgyűlést megelőzően postai úton nem gyakorolhatja, a Közgyűlésen csak személyes megjelenéssel lehet részt venni.

Ha a Közgyűlés nem határozatképes, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes. A megismételt Közgyűlés a Ptk. 3:275. § (1) bekezdésében meghatározottaktól (az eredeti időpontot legalább 10 (tíz) nappal és legfeljebb 21 (huszonegy) nappal követő időponttól) eltérő időpontra is összehívható (akár a Közgyűléssel azonos kezdőnapra is).

A Közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb 30 (harminc) napra felfüggesztheti ülését. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott Közgyűlésen a határozatképességet ugyanúgy kell vizsgálni, mint a Közgyűlés megkezdésekor. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott Közgyűlés esetén a Közgyűlés összehívására és a Közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl (levezető elnök). A levezető elnök személyéről a közgyűlésnek nem kell határozatot hoznia. A levezető elnök határozza meg az egyes napirendi pontokkal kapcsolatos vita kereteit, ennek során jogosult a hozzászólások sorrendjét megállapítani, a szót megadni és - amennyiben a Részvényes ismételt felszólításra sem szakítja meg a napirendi ponttal kapcsolatban nem álló hozzászólását - a szót megvonni. A Részvényes javaslatát, annak tartalmát nem érintve, a levezető elnök pontosíthatja, illetve a határozati javaslatokról szavazást rendel el és a meghozott határozatot kihirdeti.

A közgyűlésen a szavazás számítógépes (gépi) úton vagy a szavazatok manuális összeszámlálásával is történhet. A közgyűlésen leadott szavazatokat a Közgyűlés által megválasztott szavazatszámláló összesíti. A szavazatszámláló megválasztása során a szavazatszámláló feladatait a levezető elnök látja el.

A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni. Bármely Részvényes kérheti a közgyűlési jegyzőkönyv másolatának vagy a jegyzőkönyv egy részét tartalmazó kivonatának a kiadását az Igazgatóságtól, melyet az Igazgatóság köteles kiadni.

A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat honlapján és a jogszabályban meghatározott közzétételi helyeken közzéteszi.

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

A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezete tartalmazza a javadalmazási politika és javadalmazási jelentés elkészítésére, valamint ezek tartalmára, közzétételére vonatkozó szabályokat.

A Társaság a szabályozott piacra lépését követő első éves rendes közgyűlését 2024. április 30. napján tartotta, amelyre elkészítette Javadalmazási Politikáját és Javadalmazási Jelentését, amelyekről a közgyűlés véleménynyilvánító szavazást tartott. A 2024. évről készült Javadalmazási Jelentésről a 2025. április 29-ei éves rendes közgyűlés véleménynyilvánító szavazást tartott, a 2025.évi Javadalmazási Jelentésről 2026. április 30-ai rendes közgyűlés tart véleménynyilvánító szavazást.

FT Jelentés a BÉT Nyrt. Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások (”FTA”) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje[1]

A Társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

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] Az Ajánlásokban szerepelhetnek azonban olyan ajánlások és javaslatok is, amelyek olyan eseményre vagy történésre vonatkoznak, amelyek nem fordultak elő a kibocsátónál az adott időszakban. Az ilyen „esemény típusú” kérdéseknél akkor is lehet IGEN választ adni, ha az üzleti évben az adott eseményre nem került sor, azonban a társaság az alapszabályi rendelkezései, illetve gyakorlata alapján az Ajánlásban foglaltak szerint járt volna el az adott esemény bekövetkezésekor. Ilyen esetben a transzparens működés elvének leginkábbmegfelelő megoldás az, ha a kibocsátó az IGEN válasz mellett magyarázatként jelzi, hogy a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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:

A kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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:

A kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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:

A kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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[7]

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:

Az események minősítése esetenként történik.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

A nyilvánosságra hozatal tekintetében a jogszabályi előírásokat követi a Társaság, külön felmérést az Igazgatóság nem készített.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

Nem volt ilyen vizsgálat.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen **Nem**

Magyarázat:

A Társaság számára nem kötelező az éves társasági eseménynaptár közzététele.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

Részben, a Társaság Tájékoztatójában és a féléves, éves jelentésében foglaltak szerint.

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[8]

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:

A Társaság féléves, éves jelentésében szerepeltette a kockázatokat, kockázatkezelési elvei a holding funkcióból kifolyólag nem relevánsak.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

Nincs eltérés a jogszabály által megköveteltektől, ami közzétételt indokolt volna.

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 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

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

Nincs külön eljárás, a jogszabályi előírásoknak és az Alapszabály rendelkezéseinek megfelelően zajlik az Igazgatóság kijelölése.

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:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen Nem

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

Az Igazgatóság látja el a menedzsment feladatokat is a holding jellegből adódóan.

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

Igen Nem

Magyarázat:

A jogszabály által alkalmazandó függetlenségi kritériumokat veszi figyelembe a Társaság, valamint Alapszabálya tartalmaz összeférhetetlenségi kritériumokat. Külön irányelvet a Társaság nem készít.

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:

A kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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:

Igazgatóság feladatkörébe tartozik, valamint cégméret és holding funkció nem indokol különálló független belső ellenőrzési funkciót.

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:

Alapszabály részletesen tartalmazza a felügyelőbizottság, auditbizottság és az állandó könyvvizsgáló ellenőrzési feladatait.

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:

A kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

Cégméret és holding funkció nem indokolja.

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:

Részben került sor erre a holding funkcióból eredően.

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 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 megindokolja.

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: *Nem került sor osztalékfizetésre*.)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat: *Közzététel nyelvének a Társaság a magyar nyelvet választotta.)*

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

Igen **Nem**

(Magyarázat: *A Társaságnak féléves jelentéstételi kötelezettsége van.)*

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

Igen **Nem**

(Magyarázat:)