

A MEGAKRÁN Nyrt. Felelős Társaságirányítási Jelentése a 2023. üzleti évről

Bevezetés

A MEGAKRÁN Nyrt. (Vállalat, Kibocsátó, Társaság) törzsrészevényei 2021. december 16. napjáig a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által működtetett Xtend piacra regisztrált törzsrészevények. A Társaság törzsrészevényei 2021. december 17-től a Budapesti Értéktőzsde Zrt. szabályozott piacára bevezetett törzsrészevények.

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

Az Igazgatóság a Kibocsátó ügyvezető szerve. Az Igazgatóság legfeljebb 5 tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés nevezi ki. Az Igazgatóság elnöke Langmáhr Tamás. Az Igazgatóság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza. Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban, az Igazgatóság elnöke munkaviszonyban látják el tevékenységüket.

Az Igazgatóság feladata mindaz, amit jogszabály vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe.

Az Igazgatóság működésének szabályait, feladat- és hatáskörét részletesen a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság Ügyrendje tartalmazza, amelyek megtekinthetők a Társaság honlapján.

Az Igazgatóság döntése alapján a Társaságnál egy vezérigazgató és egy vagy több vezérigazgató-helyettes tevékenykedik, akiket az Igazgatóság választ meg. Hatáskörükbe tartoznak azon ügyeknek az eldöntése, amelyek nincsenek a Közgyűlés vagy az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe utalva.

A vezérigazgató és vezérigazgató-helyettes(ek) együttes cégjegyzési joggal rendelkeznek. A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes(ek) a Társasággal munkaviszonyban állnak és feleltük a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja. A munkavállalók feletti munkáltatói jogokat a vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes(ek) önállóan gyakorolják.

A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes(ek) az Igazgatóság ülésein részt vesznek, rendszeresen tájékoztatják az Igazgatóságot a Társaság gazdálkodásának alakulásáról, a lényeges eseményekről.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása, a bizottságok felépítésének ismertetése

A MEGAKRÁN Nyrt. Igazgatóságának tagjai:

Langmáhr Tamás elnök
Lehmann Henriett
Lobogós János
Takács Mariann
Varga Mihály

Az Igazgatóság ügyrendje, tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete.

A Felügyelőbizottság legfeljebb öt természetes személy tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok maguk közül választják. A Felügyelőbizottság tagjai a 2023. évben:

Vitkovics Péter elnök
Kovácsics Iván (felügyelőbizottsági tagsága 2023. április 25. napjával megszűnt)
Dr. Szabó Gyula
Tarabiah Ádám
Vida Tamás

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 ügyrendje, valamint tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

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 legfeljebb öt természetes személy tagból áll. Tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság tagjai közül, elnökét a tagok választják meg maguk közül. Az Auditbizottság tagjai a 2023. évben:

Vitkovics Péter elnök

Kovácsics Iván (auditbizottsági tagsága 2023. április 25. napjával megszűnt)

Dr. Szabó Gyula

Tarabiah Ádám

Vida Tamás

A Ptk. 3:291 § alapján az Auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Ezt a feltételt Vitkovics Péter teljesíti. Az Auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Kibocsátó tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az Auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét. Az Auditbizottság ügyrendje, valamint tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Társaságnál a vezérigazgatói pozíció 2022. vége óta betöltetlen, azonban a Társaság operatív működése továbbra is biztosított, a vezérigazgató munkakör betöltéséig a munkakörbe tartozó feladatokat az Igazgatóság elnöke látja el.

A Társaság vezérigazgató-helyettesei:

Viola Csilla

Tóth Gábor

Bemutatásuk megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával.

Az Igazgatóság személyes jelenléttel 1 ülést tartott 2023. évben, 80%-os részvételi arány mellett. Az Igazgatóság a személyes jelenléttel megtartott ülések helyett 2023. évben több esetben (3 alkalommal 100%-os részvételi arány, illetve 1 alkalommal 80%-os részvételi arány mellett) az ügyrendje által lehetővé tett írásbeli határozathozatal útján döntött.

A Felügyelőbizottság személyes jelenléttel 1 ülést tartott 2023. évben, 80%-os részvételi arány mellett. A Felügyelőbizottság a személyes jelenléttel megtartott ülések helyett 2023. évben 3 alkalommal (2 alkalommal 100%-os részvételi arány, illetve 1 alkalommal 75%-os részvételi arány mellett) az ügyrendje által lehetővé tett írásbeli határozathozatal útján hozott döntéseket.

Az Auditbizottság személyes jelenléttel 1 ülést tartott 2023. évben, 80%-os részvételi arány mellett. Az Auditbizottság a személyes jelenléttel megtartott ülések helyett 2023. évben 3 alkalommal (2 alkalommal 100%-os részvételi arány, illetve 1 alkalommal 75%-os részvételi arány mellett) az ügyrendje által lehetővé tett írásbeli határozathozatal útján hozott döntéseket.

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

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és a menedzsment munkájának értékelése évente egy alkalommal történik.

Az Igazgatóság megállapította, hogy az Igazgatóság a 2023. évben a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezte tevékenységét, a szükséges mértékben ülésezett, a Társaságot érintő, döntést igénylő kérdésekben határozott. A menedzsment az Igazgatóságnak folyamatosan beszámolt tevékenységéről, a teendőkről és az elért eredményekről. Az Igazgatóság és a menedzsment tagjai munkájukat elvárható gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.

Az Igazgatóság az éves beszámolóban ismerteti az előző üzleti évben kifejtett tevékenységét.

A Felügyelőbizottság megállapította, hogy a Felügyelőbizottság a 2023. évben a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezte tevékenységét, a szükséges mértékben ülésezett, a hatáskörébe tartozó kérdéseket megvizsgálta, azokban határozott. A Felügyelőbizottság tagjai munkájukat elvárható gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.

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

A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete.

A Felügyelőbizottság legfeljebb öt természetes személy tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok maguk közül választják. A Felügyelőbizottság tagjai a 2023. évben:

Vitkovics Péter elnök

Kovácsics Iván (felügyelőbizottsági tagsága 2023. április 25. napjával megszűnt)

Dr. Szabó Gyula

Tarabiah Ádám

Vida Tamás

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

A Felügyelőbizottság ügyrendje, valamint tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Felügyelőbizottság személyes jelenléttel 1 ülést tartott 2023. évben, 80%-os részvételi arány mellett.

A Felügyelőbizottság a személyes jelenléttel megtartott ülések helyett 2023. évben 3 alkalommal (2 alkalommal 100%-os részvételi arány, illetve 1 alkalommal 75%-os részvételi arány mellett) az ügyrendje által lehetővé tett írásbeli határozathozatal útján hozott döntéseket.

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 legfeljebb öt természetes személy tagból áll. Tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság tagjai közül, elnökét a tagok választják meg maguk közül. Az Auditbizottság tagjai a 2023. évben:

Vitkovics Péter elnök

Kovácsics Iván (felügyelőbizottsági tagsága 2023. április 25. napjával megszűnt)

Dr. Szabó Gyula

Tarabiah Ádám

Vida Tamás

A Ptk. 3:291 § alapján az Auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Ezt a feltételt Vitkovics Péter teljesíti. Az Auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Kibocsátó tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét. Az Auditbizottság ügyrendje, valamint tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Auditbizottság személyes jelenléttel 1 ülést tartott 2023. évben, 80%-os részvételi arány mellett. Az Auditbizottság a személyes jelenléttel megtartott ülések helyett 2023. évben 3 alkalommal (2 alkalommal 100%-os részvételi arány, illetve 1 alkalommal 75%-os részvételi arány mellett) az ügyrendje által lehetővé tett írásbeli határozathozatal útján hozott döntéseket.

Az Auditbizottság az Igazgatóság javaslatait támogatta, egy esetben hozott döntést 2 igen szavazattal, 1 tartózkodással és 1 nem szavazattal a kriptoeszközökbe történő befektetéssel kapcsolatos kérdéskörben. A Társaság szakértők igénybevételével kialakított megfontolt eljárási rend és folyamatos szakmai tanácsadás mellett tett lépéseket a kriptovaluta befektetési folyamatai során.

A Felügyelőbizottság/Auditbizottság által 2023. évben tárgyalt főbb témák:

- éves rendes közgyűlés elé terjesztendő határozati javaslatok, előterjesztések véleményezése
- Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban megfogalmazott döntések meghozatala
- pénzügyi jelentések, pénzügyi tárgyú döntések, pénzügyi tervezési folyamatok véleményezése
- MRP-vel kapcsolatos döntések
- belső ellenőrzés eredményei

Belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről

A Kibocsátó mindazon eseményekre, amelyek bekövetkezése hatással lehet a szervezet által kitűzött célok elérésére, kockázatmenedzsmentet alkalmazva definiálja a negatív hatások, azaz kockázatok, illetve pozitív hatások, azaz lehetőségek tárgyát és bekövetkezésének valószínűségét.

A Társaság Igazgatósága felismerte, hogy az esélyeket és a kockázatokat egyaránt figyelembe kell venni a vállalat irányítás vonatkozásában, főleg a vállalati érték növekedése és a piaci fennmaradás érdekében. A Társaságra és a részvényekre ható kockázati tényezőket a Társaság Összevont Tájékoztatója és jelentései tartalmazzák.

A vállalat vezetése a vállalat adottságainak megfelelő kockázatkezelési rendszert alakított ki, amely vizsgálja az események hatását az ügyfelek és a Társaság szempontjából egyaránt, illetve megállapítja milyen következményekkel és valószínűséggel fordulhatnak elő.

A Társaságnál működő Felügyelőbizottság és Auditbizottság biztosítják a folyamatok független ellenőrzését és értékelését a Társaságot érintő változásokról és kockázatokról.

A felelős szervezeterányítás és a kialakított kontrollrendszer meghatározza a vezetők és alkalmazottak egymáshoz való viszonyát és tudatosságát. A szakértelem mellett ez a rendszer ad keretet tevékenység megfelelő működéséhez.

A Társaságnál funkcionáló független, nemzetközi- és hazai belső ellenőrzési standardok előírásaival összhangban lévő belső ellenőrzés időről időre felülvizsgálatot végez a szervezet kontrollrendszerének megfelelő működtetésére vonatkozóan és beszámolt a Társaság menedzsmentjének és a Felügyelőbizottság/Auditbizottság elnökének. Munkáját az éves ellenőrzési és auditterv alapján, valamint eseti jelleggel végzi. 2023. évben a vizsgálatok nem tártak fel jogszabálysértést, valamint a Kibocsátó működését veszélyeztető hiányosságokat.

A kockázatokról, azok értékeléséről, a belső kontrollrendszer működéséről a Társaság a nyilvánosságra kerülő jelentéseiben számol be.

A Kibocsátó rendelkezik a tevékenysége folytatásához szükséges valamennyi tanúsítvánnyal és minősítéssel, valamint az ezekhez szükséges kötelezettségeknek eleget tesz. A Kibocsátó működése szempontjából fontos tanúsítványok közé tartozik az ISO 9001:2015 tanúsítvány továbbá a VCA**/SCC** - 2017/6.0 tanúsítvány.

Az ISO 9001 és a VCA**/SCC** tanúsítvány megújításához szükséges tanúsító audit három évente, és közötté évente felüyeleti esedékes, amely a dokumentációs kötelezettségek vizsgálata mellett, gyakorlati audit keretében ellenőrzi a Kibocsátó egészének, illetve az egyes minősített dolgozók munkavégzésének megfelelőségét is.

A VCA biztonságtechnikai előírások módfelett magas elvárásainak és szabályainak való megfelelés garanciát nyújt a megrendelők részére, legfőképp azok számára, akik az ilyen bizonyítvánnyal rendelkező szakembereket foglalkoztató vállalkozásokkal dolgoznak együtt. A munkabiztonsági, egészségvédelmi és környezetvédelmi szabályozások integrálva az ISO 9001 rendszerrel szignifikánssal

erősítik a jogszabályok követését, fejlesztik a munkatársak tudatosságát ezzel csökkentve a balesetek számát és az azokkal járó költségek mértékét.

A Társaság tanúsítványai megtekinthetők a Társaság honlapján.

Információ, hogy a Könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos

A Társaság könyvvizsgálójának 2019. szeptember 16. napjától 2024. május 31. napjáig az INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft. (1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F., Cg. 01-09-063211, kamarai nyilvántartási szám: 000171) került megválasztásra, személyében felelős könyvvizsgáló Freiszberger Zsuzsanna (kamarai tagsági szám: 007229).

A könyvvizsgáló 2021. december 17-én arról tájékoztatta a Társaságot, hogy átalakulása (szétválása) következtében a MEGAKRÁN Nyrt. 2019-2023. évi könyvvizsgálati szerződésének vonatkozásában az átalakulás során jogutódként az Interauditor Consulting Kft. (székhelye: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1F.) került kijelölésre. Az Interauditor Consulting Kft. a könyvvizsgálat ellátáshoz szükséges minősítésekkel rendelkezik.

Ennek megfelelően a Társaság könyvvizsgálója jogutódlás folytán a továbbiakban az Interauditor Consulting Kft. (székhelye: 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F., cégjegyzékszám: 01-09-388885, kamarai nyilvántartási száma: 004408; a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló neve: Freiszberger Zsuzsanna, lakcíme: 2440 Százhalombatta, Rózsa u. 7., kamarai nyilvántartási száma: 007229, könyvvizsgálói igazolvány száma: 008618) a 2024. évben tartandó éves rendes közgyűlés időpontjáig, de legkésőbb 2024. május 31-ig.

Az Interauditor Consulting Kft. 2023. március 31-én érkezett levelében értesítette a Társaságot arról, hogy a Társaság könyvvizsgálatára személyében kijelölt könyvvizsgáló, Freiszberger Zsuzsanna helyett a Ptk 3:129.§ (2) bekezdése alapján korábban új könyvvizsgálót jelölt ki, mint személyében eljáró könyvvizsgáló: Móri Ferencné (lakcíme: 1163 Budapest, Somoskő u. 10.; tagsági száma: 003356).

A kijelölt könyvvizsgáló rendelkezik a megfelelő minősítésekkel. A korábbi aláíró könyvvizsgáló a munkacsapat vezető tagja marad, ezzel is segítve a kijelölt aláíró könyvvizsgáló váltás folyamatát.

A Társaság könyvvizsgálatát ellátó Interauditor Consulting Kft. cégneve 2023. júliusában CMT Consulting Kft-re változott.

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

A Társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése

A Társaság elkészítette a nyilvánosságra hozatali, valamint a bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelveit, ez utóbbi megtekinthető a Társaság honlapján.

Közzétételi politika:

A nyilvánosságra hozandó közlemények előkészítése, egyeztetése, ellenőrzése és nyilvánosságra hozatala során az alábbi alapelveket kell érvényre juttatni:

- a) biztosítani kell, hogy minden, a Társaság értékpapírjának értékét vagy hozamát, illetve a Kibocsátó megítélését közvetlenül vagy közvetve érintő információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, és hogy a piaci szereplők részére egy időben legyen hozzáférhető;
- b) biztosítani kell, hogy a nyilvánosságra hozandó tájékoztatás a valóságnak megfelelő, a tájékoztatás tartalma egyértelmű és közérthető legyen;
- c) a nyilvánosságra hozatali eljárás során mindvégig biztosítani kell a titok és adatvédelmet;
- d) törekedni kell arra, hogy a titkos információk helyes kezelésével, a nyilvánosságra hozatal megfelelő és pontos időzítésével elkerülhető legyen, hogy illetéktelenek az információkhoz idő előtt hozzáférhessenek, és így kizárható legyen pl. a bennfentes kereskedelem előfordulása. Amennyiben a bennfentes információk üzleti okokból még nem hozhatók nyilvánosságra, gondoskodni kell arról,

- hogy az információkhoz a közzétételt megelőzően csak olyan személyek férjenek hozzá, akiknek feladatai ellátásához ez feltétlenül szükséges;
- e) az azonos elbánás elvének betartásával a Társaság köteles biztosítani, hogy minden befektető ugyanazokat a lényeges, a Társaság helyzetének és helyzete várható alakulásának, a szabályozott piacra bevezetett értékpapírai megalapozott megítéléséhez szükséges információkat megkapja;
 - f) a közzétételi eljárásnak lehetővé kell tennie, hogy az információk a lehető legrövidebb időn belül jussanak el a piaci szereplőkhöz;
 - g) közzétételre csak az arra jogosult jóváhagyásával kerülhet sor.

A Kibocsátó a lehető leghamarabb tájékoztatja a nyilvánosságot az őt közvetlenül érintő bennfentes információkról.

A Kibocsátó biztosítja, hogy a bennfentes információt oly módon tegyék közzé, hogy a nyilvánosság gyorsan hozzáférhessen, és teljes körűen, megfelelően és időben értékelhesse az információt.

Ha a Kibocsátó illetve a nevében vagy a javára eljáró személy – munkaviszonya, foglalkozása vagy feladatainak szokásos teljesítése keretében – harmadik félnek bennfentes információt ad át, akkor szándékos átadás esetén ezzel egyidejűleg, nem szándékos átadás esetén pedig haladéktalanul teljes mértékben és ténylegesen nyilvánosan közzéteszi az információt. Ezt a rendelkezést nem kell alkalmazni abban az esetben, ha az információ átadása olyan személynek történik, akit titoktartási kötelezettség terhel, függetlenül attól, hogy ez a kötelezettség törvényen, más jogszabályi rendelkezésen, a Társaság Alapszabályán vagy szerződésen alapul-e.

A Társaság Nyilvánosságra hozatali irányelvei a fenti célok megvalósítását szolgálják, melyek betartása a közzétételekhez adatokat szolgáltató, a közzétételeket szerkesztő, egyeztető, jóváhagyó és ellenőrző minden személy kötelezettsége.

A Társaság az alábbi helyeken hozza nyilvánosságra közleményeit:

- a) a BÉT honlapja a KIBINFO kliens rendszeren keresztül,
- b) a Felügyelet által működtetett információtárolási rendszer,
- c) a Társaság honlapja,

valamint megküldi legalább egy a befektetők számára hozzáférhető, honlappal rendelkező média szerkesztőségének.

A nyilvánosságra hozatali eljárás főbb lépései:

A Társaság megkülönböztetésmentesen és a gyors hozzáférést biztosítva köteles nyilvánosságra hozni a szabályozott információkat, amelyért díjat nem számíthat fel.

A Társaság ugyanazt a szerkesztés nélküli, szabályozott információt küldi meg a BÉT, a média, az információtárolási rendszer számára és teszi közzé a honlapján.

A szabályozott információ közzétételi helyekre történő továbbítása elektronikus úton, pdf formátumban történik, hogy biztosítható legyen az információ sértetlensége, a kommunikáció biztonsága.

A közzéteendő információ tartalmáról a tudomásszerzést követően a Társaság Igazgatóságának elnöke, a Társaság vezérigazgatója, vezérigazgató-helyettese(i) vagy az általuk kijelölt személy a közlemény megfogalmazását követően tájékoztatja a BÉT honlapjára valamint az MNB által működtetett információtárolási rendszerbe történő feltöltésért felelős személyt, aki az egyeztetett, közzéteendő információ közzétételi helyekre történő feltöltéséről gondoskodik.

Kizárólag a közzéteendő információ BÉT honlapján történő megjelenését követően kerülhet sor az információ médium/média részére történő megküldésére a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII.15.) PM rendeletben meghatározott módon.

A Társaság a honlapján biztosítja a szabályozott információ folyamatos elérhetőségét.

A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

A részvényesi jogok gyakorlása módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogai gyakorlására tulajdonosi igazolás alapján, a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult. A Társaság részvénykönyvét az Igazgatóság vezeti.

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

A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. Nem lehet képviselő a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és a könyvvizsgálója.

A részvényes a részvényesi jogainak Társasággal szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat a saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.

A részvényesek a jogszabály vagy az Alapszabály alapján őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják.

A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék legkésőbb a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon.

A részvényesi joggyakorláshoz az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolás szükséges. 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 részvényes a részvényhez fűződő jogait személyesen vagy képviselője útján gyakorolhatja. A meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A képviseleti meghatalmazás egy közgyűlésre szólhat, melynek hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre és a felfüggesztett Közgyűlés folytatására is. A meghatalmazás visszavonása a Társasággal szemben csak akkor hatályos, ha azt a Közgyűlés megnyitása, illetve – ha a meghatalmazás egy adott napirenden történő szavazásra vonatkozik – a napirend tárgyalásának megkezdése előtt az Igazgatóságnak benyújtották. A meghatalmazás visszavonására a meghatalmazás adására vonatkozó előírásokat kell alkalmazni.

A meghatalmazások és tulajdonosi igazolások benyújtásának határideje és a részvénykönyv lezárásának napja a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18 óra.

Tulajdonosi megfeleltetés esetén tulajdonosi igazolásra nincs szükség, ez esetben a közgyűlési részvételhez a részvényesnek neve/cégneve, lakcíme/székhelye továbbá telefonszáma/e-mail címe megadásával részvételi szándékát kell írásban bejelentenie a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18 óráig.

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 bejegyzzi, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja.

A Közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Közgyűlés a Kibocsátó legfőbb szerve.

A Közgyűlés lebonyolításával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

A Közgyűlést az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze, illetve gondoskodik a Közgyűlési meghívónak a Közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőző közzétételéről a Társaság honlapján, valamint az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken. A részvényesek 100%-ának hozzájárulása esetén a Közgyűlés korábbi időpontra is összehívható.

A Közgyűlést legalább évente egyszer – a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni.

A Közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy az Alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult részvényes részt vesz. Minden 1.- Ft névértékű részvény egy szavazatra jogosít.

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

A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni. A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat honlapján és a jogszabályban meghatározott közzétételi helyeken közzéteszi.

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 javadalmazási politikát a fenti törvény 2019-es hatálybalépését követően induló, 2020. üzleti évben kell először elfogadni, és az azt követő üzleti évben, azaz 2021-ben kell először alkalmazni.

A Társaság Igazgatósága 2020. év folyamán előkészítette a Javadalmazási Politikát és azt a Közgyűlés elé terjesztette. A Társaság Közgyűlése a Javadalmazási Politikát 2020. július 3./4. számú közgyűlési határozatával egyhangú szavazatával (669.238 igen szavazattal - 100%, 0 nem szavazattal – 0%, 0 tartózkodás mellett – 0%) elfogadta, majd 2022. április 25./15. számú közgyűlési határozatával egyhangú szavazatával (623.646.000 igen szavazattal - 100%, 0 nem szavazattal – 0%, 0 tartózkodás mellett – 0%) módosította és egységes szerkezetben foglalta. Ezt követően a Társaság Közgyűlése 2023. április 25./16. számú Közgyűlési határozatával (696.244.750 igen szavazattal – 90,47%, 0 nem szavazattal – 0%, 73.350.000 tartózkodás mellett – 9,53%) módosította és egységes szerkezetbe foglalta.

A Javadalmazási Politika megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban, az Igazgatóság elnöke munkaviszonyban látják el tevékenységüket, igazgatósági tisztségükre tekintettel az alábbi juttatásokra jogosultak 2023. évben:

Név	Pénzbeli juttatás (Ft/hó) 2023.04.30-ig	Pénzbeli juttatás (Ft/hó) 2023.05.01-től	Egyéb javadalmazás, juttatás
Langmáhr Tamás elnök	1.400.000.-	1.960.000.-	szolgálati autó, kiküldetés esetén költségtérítés
Lehmann Henriett	100.000.-	140.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Lobogós János	100.000.-	140.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Takács Mariann	100.000.-	140.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Varga Mihály	100.000.-	140.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés

A Felügyelőbizottság tagjainak juttatása 2023. évben:

Név	Pénzbeli juttatás (Ft/hó) 2023.04.30-ig	Pénzbeli juttatás (Ft/hó) 2023.05.01-től	Egyéb javadalmazás, juttatás
Vitkovics Péter elnök	100.000.-	140.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Kovácsics Iván*	70.000.-	-*	kiküldetés esetén költségtérítés
Dr. Szabó Gyula	70.000.-	98.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Tarabiah Ádám	70.000.-	98.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés
Vida Tamás	70.000.-	98.000.-	kiküldetés esetén költségtérítés

*Kovácsics Iván testületi tagsága - lemondására tekintettel - 2023. április 25. napjával megszűnt.

Az Auditbizottság tagjai megegyeznek a Felügyelőbizottság tagjaival, ezen tisztségükre tekintettel külön díjazásban nem részesülnek.

A Társaság elkészítette a 2023. évre vonatkozó Javadalmazási jelentését, amelyet véleménynyilvánító szavazásra az éves rendes Közgyűlés elé terjeszt.

FT jelentés

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

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 (részben) **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: a jogszabályok előírása szerint

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: (nem volt ilyen, de a Társaság alkalmazni kívánja az elvet)

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: (nem volt ilyen, de a Társaság alkalmazni kívánja az elvet)

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: A határozatok közzétételére került sor.

1.5. pont alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve

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 (részben) **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: az események esetenként, felmerülésük alkalmával kerülnek minősítésre.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: a Társaság a jogszabályi előírásokat szem előtt tartva jár el, külön felmérés nem történt.

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: nem volt előre tervezhető társasági esemény, nincs ilyen kötelezettség

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

Igen (részben) **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 (részben) **Nem**

Magyarázat:

1.6.7.1-2. pontok alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve

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

Igen (részben)

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 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 ilyen eljárás

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 (részben, többször írásbeli döntéshozatallal határozott)

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 (részben)

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: 2023-ban nem történt testületi tag választás, de a Társaság az elvet követi

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 elnöke tisztségét munkaviszonyban látja el, így napi szinten tájékozódik a menedzsment munkájáról.

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

Igen

Nem

Magyarázat: nincs ilyen irányelv

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: Vitkovics Péter a Megakrán Zrt. Igazgatóságának tagja volt.

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: nem volt ilyen, de a Társaság az elvet követni kívánja

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: cégméretnek megfelelően

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: a menedzsmenttel együtt

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

Igen (részben) **Nem**

Magyarázat:

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

Igen (részben) **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 (részben)

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 szintje

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

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

Igen

Nem

(Magyarázat: meghatalmazással)

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: A Társaság az elvet követni kívánja)

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 2023. évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentést a fentiek szerint a Társaság Közgyűlése 2024. április 26./5. számú Közgyűlési határozatával elfogadta.