JELENTÉS

a 2025. évi társaságirányítási gyakorlatról a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által közzétett Felelős Társaságirányítási Ajánlások és Javaslatok alapján

POLYDUCT Műanyag- és Fémipari
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

A jelentést 2026. április 23. napján

a Közgyűlés xx/2026. (04.23.) számú határozatával elfogadta

A) A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI GYAKORLAT ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

I. Kibocsátó

A POLYDUCT Műanyag- és Fémipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 4181 Nádudvar, Kabai u. 62.; cégjegyzékszám: Cg. 09-10-000090; továbbiakban: „POLYDUCT Nyrt.", „Társaság", „Kibocsátó") Magyarországon a Debreceni Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. 2021. december 21-t követően részvényeinek fő piaca a Budapest Értéktőzsde (BÉT) által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési rendszer (a továbbiakban: Xtend).

Ennek megfelelően, a Társaság első sorban a Magyarországon kialakított vállalatirányítási alapelveket és a kapcsolódó kötelező jogszabályi előírásokat tartja szem előtt.

A Társaság a társaságirányítási folyamatait beleértve a Jelentést is a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:289. §-a alapján, az Xtend Üzletszabályzata második könyv 5.20. pontja, valamint a BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján dolgozta ki.

A Társaság törekszik arra, hogy a társaságirányítási rendszere hatékony, átlátható működésű, kiszámítható és eredményes legyen a Társaság szervezetének és adottságainak figyelembevételével. Ennek érdekében a Társaság a társaságirányítási rendszerét folyamatosan a hazai sztenderdek szerint alakítja, fejleszti, illetve rendszeresen felülvizsgálja.

II. Közgyűlés

A részvényesek a jogszabály vagy az Alapszabály alapján őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják. A Közgyűlés a Kibocsátó legfőbb szerve.
A Közgyűlés lebonyolításával, a részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

A Társaság minden évben legalább egy alkalommal - a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében - éves rendes Közgyűlést tart.
A Közgyűlést az Igazgatóság, annak időpontját legalább 30 nappal megelőzően a Társaság honlapján közzétett meghívó útján hívja össze.

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

A részvényhez fűződő szavazati jog a részvény névértékéhez igazodik.

A részvényes a részvényesi jogok gyakorlására a Társasággal szemben a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult azzal, hogy a Társaság Közgyűlésén az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon bejegyeztek a részvénykönyvbe.
A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. A képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

Amennyiben a részvényes több értékpapírszámlával rendelkezik, a részvényes jogosult értékpapírszámlánként külön képviselőt kijelölni a Közgyűlésen való részvételre. Amennyiben a részvényest több képviselő képviseli, ezek azonban egymástól eltérően szavaznak vagy nyilatkoznak, valamennyiük által tett nyilatkozat, illetve leadott szavazat semmis.

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.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint a felét képviselő részvényes jelen van.
Ha a Közgyűlés nem határozatképes, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A Társaság előfeltételek támasztása nélkül biztosítja a Közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás és válaszadás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, feltéve, hogy az nem vezet a Közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű működésének akadályozásához

A Közgyűlés minden ülésének megnyitásakor a jelenlévő részvényesek, illetve azok képviselői közül - az Igazgatóság elnökének akadályoztatása esetén - levezető elnököt, ezen túlmenően minden esetben jegyzőkönyv-hitelesítőt, továbbá jegyzőkönyvvezetőt és szavazatszámlálót választ.

A Közgyűlésről jegyzőkönyv készül, amelyet a Társaság Igazgatósága a Közgyűlés befejezését követő harminc napon belül köteles a nyilvántartó bíróságnak benyújtani és gondoskodni a közgyűlési határozatoknak a Társaság, valamint a BÉT honlapján való közzétételéről.

A Közgyűlés az Igazgatóság egyedi mérlegelése alapján indokolt esetben elektronikus úton is megtartható. A Közgyűlés elektronikus úton történő megtartása során a Közgyűlést teljes terjedelmében rögzíteni kell, és a felvétel tárolása során a jegyzőkönyv őrzésének szabályait kell alkalmazni.

Együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik az igazgatóságtól a Közgyűlés összehívását, illetve a napirend kiegészítésére vonatkozó javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet terjeszthetnek elő.

III. Igazgatóság

Az Igazgatóság a Társaság képviseleti és ügyvezető szerve, testületként jár el, hatáskörét az igazgatósági üléseken keresztül gyakorolja. Az Igazgatóság tevékenységének rendjéről és tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásáról az Igazgatóság által elfogadott ügyrend rendelkezik.

Az Igazgatóság a Társaság és a Részvényesek érdekeinek megfelelően, a hosszú távú eredményességet szem előtt tartva, az üzleti etikai, valamint a jogszabályi előírások tiszteletben tartása mellett jár el.

Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyon helyzetéről és üzletpolitikájáról évente legalább egyszer a Közgyűlés, háromhavonta a Felügyelőbizottság részére jelentést készít.

Az Igazgatóság legalább három, legfeljebb öt tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja, az elnökét maga választja tagjai közül.

Az Igazgatóság elnöke: Fésűs András Árpád

Az Igazgatóság tagjai: Fésűs András Árpád
Egri Tibor
Bisztrán János
Fésüs Nóra Magdolna

Az Igazgatóság tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Igazgatóság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza.

A Társaság képviseletére és a cégjegyzésre valamennyi Igazgatósági tag önállóan jogosult.

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

Az Igazgatóság 100%-os részvételi arány mellett személyes jelenléttel vagy videókonferencia útján 5 ülést tartott 2025. évben, ülés tartása nélküli elektronikus szavazásra nem került sor. Az Igazgatóság 2025. évben a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

IV. Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző szerve, testületként jár el, elsődleges feladata a Társaság működésének ellenőrzése a Társaság érdekeinek megóvása céljából. A Felügyelőbizottság tevékenységét a részvényesek érdekeinek szem előtt tartásával végzi, és tevékenységéről kizárólag a Közgyűlésnek tartozik elszámolással.

A Felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a Közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

A Felügyelőbizottság legalább három, legfeljebb öt tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja. A Felügyelőbizottság tagjai többségének meg kell felelnie a Ptk. 3:287. § rendelkezéseinek megfelelő függetlenségi előírásoknak. A Felügyelőbizottság elnökét a tagjai közül maga választja.

A Felügyelőbizottság elnöke: Rakonczai László István

A Felügyelőbizottság tagjai: Rakonczai László István
Szabó Dezsőné
Dr. Dorogi Zsolt Pál

Posta Irén Mária[1]

A függetlenségi előírások valamennyi tag esetében teljesülnek.

A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait és ügyrendjét azzal, hogy az ügyrendet a Közgyűlés hagyja jóvá. A Felügyelőbizottság ügyrendje, valamint tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Felügyelőbizottság 100 % részvételi arány mellett videokonferencia útján 6 ülést tartott 2025. évben, ülés tartása nélküli elektronikus szavazásra nem került sor. Az Igazgatóság 2025. évben a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

V. Auditbizottság

Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot támogatja a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, illetve a Felügyelőbizottságot és az Igazgatóságot segíti az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az azzal való együttműködésben.
Az Auditbizottság hatáskörére, tagjainak jogállására és felelősségére egyebekben a Ptk., az Alapszabály és a vonatkozó egyéb előírások rendelkezései az irányadóak.

Az Auditbizottság legalább három tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság független tagjai közül. Az Auditbizottság elnökét a tagjai közül maga választja.

Az Auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Az Auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással. A Közgyűlés az Auditbizottsági tagságra vonatkozó megbízást bármikor visszavonhatja.

Az Auditbizottság elnöke: Rakonczai László István

Az Auditbizottság tagjai: Rakonczai László István
Dr. Dorogi Zsolt Pál
Posta Irén Mária[1]
Szabó Dezsőné[2]

Az Auditbizottság számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel rendelkező tagja 2025 április 30-ig Posta Irén Mária, majd 2025. május 01-től Szabó Dezsőné.

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá. Az Auditbizottság ügyrendje és tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Auditbizottság 100 % részvételi arány mellett videokonferencia útján 6 ülést tartott 2025. évben, ülés tartása nélküli elektronikus szavazásra nem került sor. Az Igazgatóság 2025. évben a Auditbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

[1] Megbízása 2025. 04. 30-án lejárt.
[2] Megbízásának kezdő időpontja 2025. 05. 01.

VI. Menedzsment

Vezérigazgató

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el a fenti III. pontban rögzítettek szerint. A vezérigazgató a Társaság menedzsmentjét irányító feladatkört lát el az alábbiak szerint.

A Társaság tevékenységének folyamatos, megfelelő és eredményes működéséért, a munkavállalók irányításáért, felettük a munkáltatói jogok gyakorlásáért a vezérigazgató felelős, aki az Igazgatóság döntéseinek megfelelően végzi munkáját. Hatáskörébe tartozik mindazon ügyeknek az eldöntése, amelyek nincsenek a Közgyűlés vagy az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe utalva.

A vezérigazgató a Társasággal munkaviszonyban áll, kinevezése és felette a munkáltatói jogok gyakorlása az Igazgatóság elnökének hatáskörébe tartozik.

A Társaság vezérigazgatói feladatait Egri Tibor igazgatósági tag látja el.

A vezérigazgató részt vesz az Igazgatóság ülésein, rendszeresen tájékoztatja az Igazgatóságot a Társaság gazdálkodásának alakulásáról, illetve a lényeges eseményekről.

Területi igazgatók

A Társaság kiemelt jelentőséggel bíró szervezeti egységeit területi igazgatók vezetik, akik a vezérigazgató irányításával, a menedzsment tagjaként végzik munkájukat.
Az igazgatók felelősek a rájuk bízott területek tevékenységéért, az ott dolgozó munkavállalók irányításáért, azok munkájának megszervezéséért és a terv szerinti gazdálkodásért.
Az igazgatók maguk és beosztottjaik munkája vonatkozásában a vezérigazgatónak tartoznak felelősséggel és elszámolási kötelezettséggel.

A Felügyelőbizottság és a menedzsment munkájának értékelése évente egy alkalommal történik. Az Igazgatóság esetében az értékelés alapja az üzleti tervben meghatározottak megvalósulása.

A menedzsment és a Felügyelőbizottság tagjainak a 2025. évben végzett tevékenységének értékelése alapján változás szükségessége nem merült fel.

VII. Kockázatkezelés, belső audit

A Kibocsátó a kockázatok kezelésére kialakította saját belső kontrollrendszerét, amely a kockázatok időben történő feltárását hivatott szolgálni.

Megfogalmazásra kerültek a kockázatkezelési elvek, valamint nevesítésre kerültek azok a területek, ahol a kockázatok feltárása a feladatok része. A kockázatkezelési folyamatok koordinációjának első számú felelőse a Társaság Igazgatósága.

A Társaság kockázatértékelési tevékenysége körében az egyes menedzsment tagok által felügyelt – termelési, értékesítési, gazdálkodási, minőségbiztosítási, anyaggazdálkodási és fejlesztési – területek egymással együttműködnek és kétheti rendszerességgel – az egyes területek által elkészített és a teljes menedzsment elé tárt írásbeli jelentések alapján – értékelik

a területek működését, a kockázatok jellegét, határozzák meg a kockázatkezeléshez szükséges lépéseket. Ezen szervezeti egységek közvetlenül a vezérigazgatónak jelzik a felmerülő kockázatokat.

A Társaságon belül jelenleg a kontrolling funkciók és feladatok ellátásáért a gazdasági igazgató és a vezérigazgató a felelősek. A Társaságnál működtetett integrált vállalatirányítási rendszer segítségével tovább bővíthetőek az egyes munkafolyamatokba épített rendszeres ellenőrzések, valamint a gazdálkodási területek ellenőrzése is.

A Társaságra és a részvényekre ható kockázati tényezőket a Társaság Információs dokumentuma tartalmazza.

A Társaságnál működő Felügyelőbizottság és Auditbizottság éves ellenőrzési terv alapján folytat független ellenőrzést és értékelést.

VIII. Könyvvizsgáló

A Társaság állandó könyvvizsgálója 2024. április 26 óta:

FAME-AUDIT Korlátolt Felelősségű Társaság

Cégnév:	FAME-AUDIT Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzékszám:	Cg.09-09-031936
MKVK nyilvántartási szám:	004396
Székhely:	4225 Debrecen, Rózsavölgy utca 29/A.
Képviselő:	Farkas József ügyvezető

A könyvvizsgálat ellátásáért személyében felelős:

Név:	Farkas József
MKVK nyilvántartási szám:	005312
Lakcím:	4225 Debrecen, Rózsavölgy utca 29/A.

A könyvvizsgáló megbízása 2030. április 30-ig szól.

A Társaság könyvvizsgálója nem végez a Társaság részére olyan tevékenységet, mely nem a könyvvizsgálati auditálással kapcsolatos.

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

1. Közzététel

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a tőzsdei jelenlétéhez kapcsolódó nyilvánosságra hozatali szabályokra, a hatályos jogszabályoknak való megfelelésre.

A hirdetmények közzétételére, időpontjára, és tartalmára a hatályos jogszabályokon kívül a BÉT szabályzatai és az MNB ajánlásai az irányadóak.

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

a.) biztosítani kell, hogy minden, a Társaság értékpapírjainak értékét vagy hozamát, illetve a Kibocsátó megítélését közvetlenül vagy közvetve érintő információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, és 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. 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 feltétlenül szükséges és csak a Társaság vonatkozó szabályzatában és a vonatkozó jogszabályokban foglaltakkal összhangban;
e.) az azonos elbánás elvének betartásával a Társaság köteles biztosítani, hogy minden befektető ugyanazt a lényeges, a Társaság helyzetének és helyzete várható alakulásának, illetve részvényeinek megalapozott megítéléséhez szükséges információt 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, azt teljeskörűen, megfelelően és időben értékelhesse.

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 közzé teszi 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 a közleményeit:
a.) a BÉT honlapja a KIBINFO kliens rendszeren keresztül
b.) az MNB által működtetett információtárolási rendszer
c.) a Társaság honlapja.

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

A közzéteendő információ tartalmáról a tudomásszerzést követően a Társaság Igazgatóságának elnöke, illetve a Társaság vezérigazgatója a közlemény megfogalmazását követően tájékoztatja a BÉT honlapjára, valamint az MNB által működtetett információtárolási rendszerbe történő feltöltésért felelős személyt, aki gondoskodik az egyeztetett közzéteendő információ feltöltéséről.
A Társaság a honlapján biztosítja a közzétett információ folyamatos elérhetőségét.

A rendkívüli tájékoztatás keretében a kibocsátó haladéktalanul, de legkésőbb egy munkanapon belül tájékoztatja a nyilvánosságot minden, az általa kibocsátott és az Xtend-en kereskedésre regisztrált értékpapír értékét vagy hozamát, illetve a kibocsátó megítélését közvetlenül vagy közvetve érintő információról. A kibocsátó a közzététellel egyidejűleg tájékoztatja a MNB-t.

A Társaság a Társaságban fennálló szavazati jogokkal kapcsolatban a részvényestől vagy a szavazati jog birtokosától a hozzá érkezett, a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 61.§ szerinti tájékoztatást haladéktalanul, de legkésőbb két naptári napon belül köteles közzétenni a Felügyelet egyidejű tájékoztatása mellett.

2. Bennfentes Kereskedési Szabályzat

A Társaság a bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelveit a hatályos jogszabályoknak megfelelő belső szabályzatban alkotta meg. A Társaság vezető állású személyeinek és velük kapcsolatban álló személyek POLYDUCT részvényekkel kapcsolatos tranzakcióit a Társaság a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően közzé teszi, a kötelező közzétételi helyeken megjelenteti.

X. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság 2022. évben Javadalmazási Politikát állapított meg, melyet a 2022. április 28-i Közgyűlésen elfogadott. A Javadalmazási Politikát annak jelentős változása esetén, de legalább négyévente a közgyűlés napirendjére kell tűzni.

A Társaság Igazgatósága az évi rendes Közgyűlés összehívást megelőzően felülvizsgálja a Társaság Javadalmazási Politikáját és az esetleges módosításra vonatkozó javaslatát a közgyűlési előterjesztésekkel egyidejűleg közzéteszi.

A Javadalmazási Jelentés tartalmazza az előző üzleti évben az igazgatóknak megítélt, vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában megállapított összes javadalmazás ismertetését, továbbá a Törvény 19. § (2) és (3) bekezdésében kötelezően előírt elemeket az alkalmazandó adatvédelmi szabályok tiszteletben tartása mellett. A Javadalmazási Jelentést a Társaság a Közgyűlés határozatát követően honlapján legalább tíz (10) éves időtartamra – díjmentesen – nyilvánosan elérhetővé teszi.
A Társaság a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények 10 jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV fejezetében foglaltaknak megfelelő Javadalmazási Politikája alapján elkészítette a 2025. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentését, amelyet véleménynyilvánító szavazásra az éves rendes Közgyűlés elé terjeszt.

B) AZ AJÁNLÁSOKNAK ÉS JAVASLATOKNAK VALÓ MEGFELELÉS SZINTJE

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

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: Elektronikus formában megtartott közgyűlés összehívására ezidáig nem került sor.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A közgyűlés levezető elnöke a napirend ismertetésekor tett javaslatot a határozathozatal menetére.

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

1.6.1.1. 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 esetenként, felmerülésük alkalmával kerülnek minősítésre. A Társaság ezekben az esetekben egyeztet a kijelölt tanácsadójával is a BÉT Xtend ÁÜSZ 16.3. pontjának megfelelően.

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: Az eseménynaptár elkészült, de nem került közzétételre.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A stratégiára vonatkozó tájékoztatás az Információs Dokumentum útján történt meg, az üzleti etika és az egyéb érdekeltekkel kapcsolatos irányelvek még nem kerültek kidolgozásra, de a Társaság alkalmazni kívánja az Ajánlást.

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:

1.6.8. 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 belső kontrolling rendszer működésére vonatkozó tájékoztatást jelen nyilatkozat tartalmazza, a kockázatok értékelését a hatályos éves, féléves tőzsdei jelentések tartalmazzák.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A Társaság a hatályos jogszabályok alapján jár el. A Társaság gondoskodott arról, hogy a szabályzat hatálya alá eső személyek a szabályzatot megismerjék.

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: Közzétételre okot adó kapcsolatról a Társaságnak nincs tudomása.

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: A tagokat a közgyűlés választja, díjazásukat a közgyűlés állapítja meg.

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: A tagokat a közgyűlés választja, díjazásukat a közgyűlés állapítja meg.

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 igazgatósági tagok – Fésüs Nóra kivételével – napi szinten tájékozódnak 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, a Ptk. irányelveit alkalmazza a Társaság.

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: Tájékoztatásra okot adó körülményről a Társaságnak nincs tudomása.

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: Jelenleg nincs betöltve a funkció

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

Igen **Nem**

Magyarázat: Jelenleg nincs betöltve a funkció

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A Társaság alapszabálya tartalmazza a bizottságokhoz rendelt ellenőrzési funkciót.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: Jelenleg nincs betöltve a funkció

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A Társaság közzétételi nyelvként a magyar nyelvet választotta. A Társaság működésére, illetve befektetői körére tekintettel az angol nyelvű tájékoztatás nem indokolt.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A Társaság rendszeresen félévente ad tájékoztatást.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A tanácsadók igénybevétele az Xtend piaci előírások szerint történik.