

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

A **VERTIKAL Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 1113 Budapest, Nagyszőlős utca 11-15., cégjegyzékét vezeti a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, cégjegyzékszám: 01-10-143585, a továbbiakban: "VERTIKAL Group Nyrt.", „Társaság”, "Kibocsátó") törzsrésztvényei a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. (BÉT) Xtend piacán regisztrált részvények, az Xtend piaci kereskedése megkezdésének napja 2023. január 31.

A Társaság elkötelezett a felelős társaságirányítási ajánlások és javaslatok szerinti működés iránt a Társaság szervezetének és adottságainak figyelembevételével.

A Kibocsátó:

A VERTIKAL Group Nyrt. részvényese 2022. október 27. napján döntött a zártkörűen működő részvénytársaságról nyilvánosan működő részvénytársasággá történő formaváltásról és a Társaság 20.000 darab 1000.- Ft névértékű részvényének a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. (BÉT) által működtetett Xtend piacra történő regisztrálásáról. A részvények Xtend piacra történő regisztrációját a BÉT 2023. január 12. napjával jóváhagyta, míg a formaváltást a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2023. január 13. napján a cégjegyzékbe bejegyezte.

A Társaság történetének, működésének, tevékenységének, szervezetének bemutatását tartalmazó Információs dokumentumot a BÉT 2022. december 6-én kelt határozatával jóváhagyta. Az Információs dokumentum megtekinthető a Társaság hirdetményi felületein. Az Információs dokumentum elfogadása óta a Társaság féléves és éves jelentései, közzétételei nyújtanak tájékoztatást a részvényesek és befektetők részére a Társaság működésével, tevékenységével szervezetével kapcsolatosan.

A Társaság a Közgyűlés 1/2023. (03.20.) sz. közgyűlési határozatával úgy döntött, hogy a korábban forgalomba hozott 20.000 darab 1000.- Ft névértékű részvényeit átalakítja és korábbi részvényeit az alaptőke és a részvényekhez fűződő jogok változatlanlansága mellett 200.000.000 darab, egyenként 0,1-Ft névértékű dematerializált részvénné alakította át.

A Társaság a Közgyűlés 11/2023. (04.24.) sz. közgyűlési határozatával az alaptőkén felüli vagyon terhére sikeres tőkeemelést hajtott végre, amelynek következtében a társaság alaptőkéje 20.000.000,-Ft 100.000.000,-Ft-ra nőtt, illetve a tőkeemeléshez igazodva további 800.000.000 darab egyenként 0,1-Ft névértékű dematerializált részvény került forgalomba hozatalra, ezáltal az alaptőkét megtestesítő részvények száma mindösszesen 1.000.000.000 darabra nőtt.

A Társaság a 2024.02.28. napján ismét tőkeemelést hajtott végre a 13/2023. (04.24.) sz. közgyűlési határozatban rögzített felhatalmazás alapján, amelynek eredményeként az alaptőke 109.478.765,-Ft-ra nőtt. Ezzel összefüggésben újabb mindösszesen 94.787.650 darab 0,1-Ft névértékű dematerializált részvény került forgalomba hozatalra, ezáltal az alaptőkét megtestesítő részvények száma mindösszesen 1.094.787.650 darabra nőtt.

A Társaság Igazgatósága a 2025. november 27. napján nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás (apport) szolgáltatásával történő tőkeemelésről döntött a 24/2025. (04.25.) sz. közgyűlési határozatban rögzített felhatalmazás alapján, amelynek eredményeként az alaptőke 121.643.073,-Ft-ra nőtt. Ezzel összefüggésben újabb mindösszesen 121.643.080 darab 0,1-Ft névértékű dematerializált részvény került forgalomba hozatalra, ezáltal az alaptőkét megtestesítő részvények száma mindösszesen 1.216.430.730 darabra nőtt.

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

A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték.

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 könyvvizsgálója. A képviselőre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

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 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 Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához az értékpapírszámlavezető által kiállított tulajdonosi igazolásokat és a meghatalmazásokat legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon szükséges benyújtani. 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 bejegyezi, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja.

A Közgyűlést az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze, illetve gondoskodik a közgyűlési előterjesztéseknek a Közgyűlés kezdő napját legalább 21 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 0,1 Ft névértékű részvény egy szavazatra jogosít.

A részvényes szavazati jogát a Közgyűlést megelőzően postai úton nem gyakorolhatja.

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.

A Társaság a 2025. évben 2025. április 25. napján tartotta meg éves rendes közgyűlését és 2025. január 6. napján tartott rendkívüli közgyűlést.

Igazgatóság

Az Igazgatóság a Kibocsátó ügyvezető szerve, amely legalább 3, legfeljebb 5 tagból áll. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés nevezi ki. Az Igazgatóság elnöke dr. Kuti Dániel. Az Igazgatóság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza.

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.

Ennek megfelelően a VERTIKAL Group Nyrt. Igazgatóságának tagjai a 2025. évben:

- Madarász András *
- Kovács Péter **
- dr. Kuti Dániel elnök

Az Igazgatóság tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A 2025. évben az Igazgatóság 100 %-os részvételi arány mellett kilenc alkalommal tartott személyes ülést.

Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban látják el tevékenységüket, tisztségükért díjazásban nem részesülnek.

* 2025. január 6. napjáig Berki Ferenc

** Kovács Péter 2025. december 15. napi lemondására és Kiss-Griz Alpár 2026. január 15. napjával történt megválasztására tekintettel Kovács Péter igazgatósági tagsága 2026. január 15. napjával megszűnt

Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete, amely 2023. január 12. napjától működik a társaságnál. A Felügyelőbizottság három természetes személy tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok maguk közül választják.

A Felügyelőbizottság tagjai a 2025. évben 2025. április 30. napjáig:

- Fodor Csaba
- Tihanyi Andrea
- Nyikos László elnök

A 2025. április 25. napján tartott éves rendes közgyűlésen 2025. május 1. napjától 2026. április 30. napjáig megválasztott Felügyelőbizottsági tagok:

- Ronyecz Péter István
- Petrovicsné Csurkovics Ildikó
- Nyikos László elnök

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

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

A 2025. évben a Felügyelőbizottság 100 %-os részvételi arány mellett személyes megjelenéssel öt alkalommal tartott ülést.

A Felügyelőbizottság tagjai tisztségük ellátásáért a 2025. évben díjazásban nem részesültek.

Auditbizottság

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot, illetve az Igazgatóságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. Az Auditbizottság három természetes személy tagból áll. Tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság tagjai közül, elnökét a tagok választják meg maguk közül.

Az Auditbizottság tagjai a 2025. évben 2025. április 30. napjáig:

- Fodor Csaba
- Tihanyi Andrea
- Nyikos László elnök

A 2025. április 25. napján tartott éves rendes közgyűlésen 2025. május 1. napjától 2026. április 30. napjáig megválasztott Auditbizottság tagok:

- Ronyecz Péter István
- Petrovicsné Csurkovics Ildikó
- Nyikos László elnök

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

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét.

A 2025. évben az Auditbizottság 100 %-os részvételi arány mellett négy alkalommal tartott személyes ülést.

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

Vezetők

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság.

Ennek megfelelően az Igazgatóság mellett a menedzsmentet és a Társaság mindennapi működését a vezérigazgató, és a vezérigazgató-helyettes, valamint a gazdasági igazgató biztosítják, akiknek tevékenységét a vezérigazgató-helyettes esetén az Igazgatóság, a gazdasági igazgató esetén a vezérigazgató felügyeli.

A Társaság vezérigazgatója, Madarász András operatív tevékenységet végez, irányítja a Társaság szervezeti egységeit. A Társaság gazdasági, termelési és szervezeti koordinációs feladatainak ügyintézés, fejlesztési irányok meghatározása, valamint a vezetőkkel való napi szintű egyeztetés határozza meg feladatait, irányítja a vezérigazgató-helyettes tevékenységét.

A Társaság termelési vezérigazgató-helyettese, Ferencz Péter felelős a Társaság környezetgazdálkodási, gyártási, szolgáltatási és létesítmény-gazdálkodási ügyeiért. Tevékenységi köréhez tartozik a jelentősen kibővült környezetgazdálkodási és hulladékgazdálkodási ágazat irányítása és felügyelete, valamint a társaság gyártó- és termelő egységeinek irányítása.

A Társaság gazdasági igazgatója Szalai Zsuzsanna, aki felelős a Társaság pénzügyi, gazdasági területének teljes körű koordinációjáért, felügyeletéért és megfelelésének biztosításáért. Irányítási és tevékenységi köre alá tartozik a kontrolling, pénzügy-számviteli, humánpolitikai, informatikai és pályázati ügyei, emellett az egyes területek vezetőivel napi szinten egyeztet.

Az Igazgatóság és a menedzsment munkájának értékelése évente egy alkalommal történik. Az Igazgatóság megállapította, hogy a 2025. évben a vezető tisztségviselők munkájukat elvárható gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.

Az Igazgatóság megállapította, hogy az Igazgatóság a 2025. évben a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezte tevékenységét, a Társaságot érintő, döntést igénylő kérdésekben határozott.

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

Kockázatkezelés, belső audit:

A Kibocsátó a kockázatok kezelésére 2025. évben tovább fejlesztette saját belső „védelmi rendszerét”, amely a kockázatok időben történő feltárását hivatott szolgálni.

Ennek fő elemei az alábbiak: Megfogalmazásra kerülnek a kockázatkezelési elvek, valamint nevesítésre kerülnek azok a területek, ahol a kockázatok feltárása a feladatok része. A kockázatkezelési folyamatok koordinációjának első számú felelőse a Társaság Igazgatósága.

A vállalatirányítási rendszer kiterjed a projekt tervezéstől, kezeléstől, pénzügyi, banki feladatokon, eszköz és készletkezelésen át tervezetten az IFRS követelményeknek megfelelő könyvelésig. A vállalatirányítási rendszerbe beépítésre kerülnek azok az ellenőrzési pontok, amik hivatottak arra, hogy időben figyelmeztetést küldjenek a vállalat vezetése felé.

A megfelelő jogosultsági szintek beállításával a felelősségi körök elkülöníthetőek, ezáltal a Társaság működésének átláthatósága biztosított.

A vezető állású munkavállalók tevékenységén és a gazdasági szervezeti egységen keresztül megvalósul a pénzügyi területek ellenőrzése és a munkafolyamatba épített rendszeres ellenőrzések.

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

Ahogy a fentiekben bemutatásra került, a Társaságnál független Felügyelőbizottság és Auditbizottság működik, amely bizottságok 2023-tól éves ellenőrzési terv alapján folytatnak független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról.

A Társaság könyvvizsgálója a 2025. évben:

UNIKONTO Számvitelkutatási Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3. ajtó

cégjegyzékszám: 01-09-073167

kamarai nyilvántartási száma: 001724

személyében felelős könyvvizsgáló: Dr. Lakatos László Péter

anyja neve: Gubi Mária Terézia

lakcíme: 1022 Budapest, Szpáhi utca 31. 1. ajtó

kamarai tagsági száma: 007102

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

Egyéb

A Társaság elkészítette a nyilvánosságra hozatali, valamint a bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelveit, szabályzatait.

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, 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 információátviteli rendszer,
- c) a Társaság honlapja.

A Társaság a 2017. május 17-i 2017/828 európai parlamenti és tanácsi irányelv (SRD2) alapján bevezetésre került, a KELER Zrt. által működtetett ún. CAPS rendszerben is rögzíti az előírások szerinti társasági eseményeket.

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, az információátviteli 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 BÉT Xtend Általános Üzletszabályzata értelmében a kibocsátó fokozott gondossággal köteles eljárni annak megállapítása érdekében, hogy adott esetben keletkezik-e rendkívüli tájékoztatási vagy bennfentes információ közzétételi kötelezettsége.

Amennyiben a kibocsátó úgy ítéli meg, hogy rendkívüli tájékoztatási vagy bennfentes információ közzétételi kötelezettsége keletkezhet, úgy a kibocsátó köteles a Kijelölt Tanácsadója írásbeli véleményét kérni.

A közzeendő információ tartalmáról a tudomásszerzést követően a Társaság Igazgatóságának elnöke, vagy az általa kijelölt személy a közlemény megfogalmazását (és rendkívüli közzétételi kötelezettség esetén a Kijelölt Tanácsadóval való egyeztetést) követően tájékoztatja a BÉT honlapjára, valamint az MNB által működtetett információátviteli rendszerbe történő feltöltésért felelős személyt, aki az egyeztetett, közzeendő információ feltöltéséről gondoskodik.

A Társaság a honlapján biztosítja a szabályozott 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 lényegesen érintő információról, ideértve a kibocsátó tulajdonosi struktúrájában, a kibocsátóban fennálló szavazati jogokkal és a saját részvény állománnyal kapcsolatban beállt változásokkal kapcsolatos tájékoztatásokat. A kibocsátó a kibocsátóban fennálló szavazati jogokkal kapcsolatban a részvényestől vagy a szavazati jog birtokosától a hozzá érkezett, a Tpt. 61. § szerinti tájékoztatást haladéktalanul, de legkésőbb két naptári napon belül köteles közzétenni a Felügyelet egyidejű tájékoztatása mellett.

A Társaság Igazgatósága a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV fejezetében foglaltaknak megfelelően a Kibocsátó Javadalmazási Politikájának elfogadásáról a Társaság közgyűlése 10/2023. (04.24.) számú közgyűlési határozatával döntött. A Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, első ízben készített javadalmazási jelentését a 2024. április 23. napi rendes Közgyűlés 3/2024. (04.23.) sz. közgyűlési határozatával elfogadta, majd a 2024. évre vonatkozó javadalmazási jelentését a Közgyűlés 3/2025. (04.25.) sz. közgyűlési határozatával fogadta el. A 2025. évre vonatkozó javadalmazási jelentést a Közgyűlés .../2026. (04.24.) sz. közgyűlési határozatával fogadta el. A Társaság Közgyűlése 8/2024. (04.23.) sz. közgyűlési határozatával elfogadta a Társaság 2019. évi LXVII. törvény szerinti, módosított javadalmazási politikáját, melyet 22/2025. (04.25.) sz. közgyűlési határozatával, majd .../2026. (04.24.) sz. közgyűlési határozatával módosított.

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:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

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: (nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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 fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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 fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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: (nem fordult elő, kezelése biztosított)

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 közgyűlési határozatok ismertetésére 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: részben

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, egyeztetve a Társaság kijelölt tanácsadójával is a BÉT Xtend ÁÜSZ Második könyve 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: a Társaság az Xtend piaci szabályok szerint jár el.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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: részben

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: részben

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A Társaság a jogszabályi rendelkezéseket alkalmazza.

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét 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 díjazást kialakításának elveit 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 előterjesztéséhez.

Igen **Nem**

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: a társaság igazgatóságának elnöke operatív feladatokat is ellát, ismeri a menedzsment munkáját

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

Igen **Nem**

Magyarázat: a társaság a törvényi kritériumoktól eltérő feltételt nem támaszt

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: nem fordult elő, a társaság az elvet követni kívánja

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: a társaság az elvet követni kívánja

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 fordult elő, a társaság az elvet követni kívánja

2.7.4. Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felülyeli 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:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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

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:

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: nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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: nem fordult elő, kezelése biztosított)

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 fordult elő, a társaság az elvet követni kívánja

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

Igen **Nem**

(Magyarázat: a társaság az Xtend piaci szabályoknak megfelelően teszi közzé tájékoztatásait)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat: a Társaság éves és féléves működési, pénzügyi és vagyoni adatait tette közzé)

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 szabályok szerint történt)