

## **A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság**

### **FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK JELENTÉSE**

**a Társaság 2022. április 29. napjára összehívott évi rendes közgyűlése részére**

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1191 Budapest, Vak Bottyán u. 75/A-C. III. em. 21.) felügyelőbizottsága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:27. § (1) bekezdésében, valamint a Ptk. 3:120. § (2) és (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési jogkörében foglaltak szerint megvizsgálta a Társaság 2021. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény rendelkezései alapján a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi beszámolóját, a Társaság ügyvezetésének tevékenységét, a Társaság vagyoni és jövedelmi helyzetét bemutató üzleti jelentést, a Társaság 2021. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját, valamint az évi rendes közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi előterjesztést.

A felügyelőbizottság a 2022. április 8. napján megtartott ülésén a 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés valamennyi napirendi pontjára vonatkozó igazgatósági előterjesztést véleményezte, amely alapján az alábbi jelentést terjeszti a közgyűlés elé:

#### **I.**

**Jelentés a Társaság 2021. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi (anyavállalati) éves beszámolójáról; az igazgatóság jelentése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, valamint az adózott eredmény felhasználásáról**

#### **(1. napirendi pont)**

- a. 1.) a 2021. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi (anyavállalati) beszámoló elfogadásáról:

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság 2021. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény rendelkezései alapján a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi éves beszámolóját, amelyben foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság egyetért az igazgatóság 1/2022. (IV. 8.) számú határozatában foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a közgyűlés az éves beszámolót az írásbeli adatokkal egyezően fogadja el, és állapítsa meg, hogy az éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 42.738.391,- eFt, a saját tőke összege 19.692.210,- eFt, a jegyzett tőke 9.000.001.000 Ft, az adózás előtti eredmény 162.502,- eFt, az adózott eredmény 155.914,- eFt.

- b. Az igazgatóság jelentése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról (üzleti jelentés):

A felügyelőbizottság a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 1.) napirendi pontjához kapcsolódó üzleti jelentést megvizsgálta, és az abban foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság egyetért az igazgatóság 2/2022. (IV. 8.) számú határozatába foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a FORRÁS nyRt. 2021. üzleti évre vonatkozó éves beszámolójához kapcsolódóan készített, a Társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló igazgatósági jelentést (üzleti jelentés) a közgyűlés az írásban közzéteendő adatokkal egyezően fogadja el.

- c. Az adózott eredmény felhasználása:

A felügyelőbizottság megvizsgálta az adózott eredmény felhasználására irányuló igazgatósági indítványt, amellyel egyetért. Ennek megfelelően egyetért az igazgatóság 3/2022. (IV. 8.) számú határozatában foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a Társaság a közgyűlés határozata alapján az „A” sorozatú törzsrészesvényesek részére ne fizessen osztalékot, azonban döntsön úgy, hogy összesen 200.000.010 Ft-ot fordít az osztalékelsőbbbségi részesvényesek részére osztalék kifizetésére úgy, hogy a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részesvényesek részesvényeseit részesvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részesvényest pedig 10 Ft (1 %) osztalék illeti meg a részesvényekhez fűződő, és az Alapszabályban meghatározott jogosultságuk alapján.

A felügyelőbizottság egyetért az osztalékfizetés időpontjára vonatkozó előterjesztéssel is, amely szerint az igazgatóság az osztalék kifizetésére vonatkozó előterjesztésében a fizetés esedékességének napjaként egy olyan - az osztalékról döntő közgyűlési határozatnak a Társaság honlapján történő közzététele napjától számított 90 munkanapon belüli – időpont meghatározását indítványozza elfogadni, amelyet az igazgatóság a közgyűlést követően meghozott határozatában állapít meg. Az osztalékfizetés kezdő időpontjáról (az esedékesség napja) és módjáról az igazgatóság a Társaság honlapján ([www.forras.hu](http://www.forras.hu)) közleményt jelentet meg, az esedékesség napját megelőzően legalább 10 munkanappal. Az osztalékot a FORRÁS nyRt. az értékpapír-számlavezetők útján fizeti ki a részesvényesek részére.

### **Az igazgatósági tagok részére megadható felmentvényre vonatkozó előterjesztés vizsgálata**

#### **(2. napirendi pont)**

A felügyelőbizottság az igazgatósági tagok kérelmén alapuló, és a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés 2.) napirendi pontjához kapcsolódó, és a 4/2022. (IV. 8.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amely szerint a közgyűlés az igazgatóság tagjai: dr. Hidas Emese, Leisztinger Tamás és Burány-Török Andrea Hajnalka részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységük megfelelőségét megállapító, és a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében meghatározott felmentvényt határozatában adja meg. A felügyelőbizottság tudomásul veszi, hogy a 2021. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvény megadása esetén, a Társaság a vezető tisztségviselőkkel szemben

akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok vagy hiányosak voltak.

### **A BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készült Felelős Társaságirányítási Jelentés vizsgálata**

#### **(3. napirendi pont)**

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság igazgatósága által a 2021. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóval együtt előterjesztendő, és a Budapesti Értéktőzsde által közzétett Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készített összefoglaló jelentést és az abban foglalt igazgatósági nyilatkozatot, amelyben foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság határozatában, és a közgyűlés számára ennek alapján készítendő Jelentésében megállapítja, hogy a felelős társaságirányítási gyakorlatról készült jelentés és nyilatkozat megfelel a számviteli törvény 95/B. § (1) bekezdésében foglalt vállalatirányítási jelentésre vonatkozó rendelkezéseknek és BÉT Ajánlásaiban foglaltaknak, és javasolja, hogy a közgyűlés határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

### **Jelentés a Társaság 2021. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóról**

#### **(4. napirendi pont)**

A felügyelőbizottság a Társaság 2021. üzleti évére vonatkozó, és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját megvizsgálta, és azzal egyetért.

A felügyelőbizottság határozatában, és a közgyűlésen ismerttetendő Jelentésében javasolja, hogy a közgyűlés a Társaság 2021. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint készített konszolidált éves beszámolóját a közgyűlés az igazgatóság írásbeli előterjesztésnek megfelelően fogadja el, és állapítsa meg, hogy a konszolidált éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 62.125.858,- eFt, a cégcsoportra jutó saját tőke nagysága 27.798.868,- eFt, az anyavállalatra jutó adózott eredmény 1.139.857,- eFt, a cégcsoportra jutó adózott eredmény 1.317.069,- eFt.

### **Jelentés a Társaság javadalmazási jelentéséről;**

#### **(5. napirendi pont)**

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság igazgatósága által a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény rendelkezéseinek megfelelően összeállított javadalmazási jelentést, amelyben foglaltakkal egyhangúlag egyetért. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési

előterjesztésével egyetért, amelyben az igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés a javadalmazási jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

## **Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása**

### **(6. napirendi pont)**

#### **a. könyvvizsgáló választása**

A felügyelőbizottság a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 6. napirendi pontjához kapcsolódó 8/2022. (IV.8.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben indítványozza annak közgyűlési határozattal történő tudomásul vételét, hogy a Társaság állandó könyvvizsgálója, a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. épület; Cg. 01-09-867785; MKVK nyt. száma: 002387) e megbízatása az évi rendes közgyűlés napján, azaz 2022. április 29. napján megszűnik.

A felügyelőbizottság a tagok egyhangú szavazatával meghozott határozatában a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 6. napirendi pontjához kapcsolódó 9/2022. (IV.8.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben indítványozza a BDO Magyarország Kft. állandó könyvvizsgálóvá történő újraválasztását a 2022. április 30. napjától számított harmadik évben megtartandó, és a számviteli törvény szerinti éves valamint a konszolidált éves beszámolót elfogadó évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb a 2025. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra.

#### **b. a könyvvizsgáló díjazásának megállapítása**

A felügyelőbizottság a tagok egyhangú szavazatával meghozott határozatában a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 6. napirendi pontjához kapcsolódó 10/2022. (IV.8.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság egyetért azzal, hogy a közgyűlés határozatában a könyvvizsgáló cég díjazását évi 6.500.000 (hatmillió-ötszázezer) Ft + ÁFA összegben állapítsa meg, amely díjazás magában foglalja a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint készített éves és konszolidált éves beszámoló auditálását is.

**Döntés az igazgatóság tizennyolc hónapos időtartamra szóló felhatalmazásáról saját részvényeknek a Társaság általi – a Társaság mindenkori alaptőkéjének huszonöt százalékát meg nem haladó mértékű – megszerzésére, a kapcsolódó valamennyi, egyébként a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekre, döntésekre is kiterjedően**

### **(7. napirendi pont)**

A felügyelőbizottság a tagok egyhangú szavazatával meghozott határozatában a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 7. napirendi pontjához kapcsolódó 11/2022. (IV.8.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben indítványozza, hogy a közgyűlés hatalmazza fel az igazgatóságot a Társaság saját részvénye megszerzésére abból a

célből, hogy a Társaság megőrizhesse rugalmasságát esetleges további tőkeszerkezet optimalizálásra, részvény bevonásra és/vagy befektetésekre.

Az igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés az alábbiak szerint hatalmazza fel az igazgatóságot saját részvény megszerzésére, a Ptk. 3:223. § (1) bekezdésének megfelelően:

- A. A saját részvény megszerzésének módja: a saját részvény megszerzésére sor kerülhet visszterhesen és ellenérték nélkül, tőzsdei forgalomban, nyilvános ajánlat útján, vagy amennyiben jogszabály nem zárja ki, tőzsdén kívüli forgalomban is, ideértve a saját részvény megszerzésére jogosító pénzügyi eszköz által biztosított jog (pl. vételi jog, átcserelési jog, stb.) gyakorlása útján történő megszerzést is.
- B. A felhatalmazás a Társaság által kibocsátott „A” sorozatú törzsrészvény, és „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény megszerzésére jogosít.
- C. A felhatalmazás alapján megszerezhető részvények mennyisége: a Társaság tulajdonában lévő saját részvények együttes névértékének összege egy időpontban sem haladhatja meg a mindenkori alaptőke 25%-át.
- D. A felhatalmazás időtartama a közgyűlési döntés napjától számított 18 hónap.
- E. Amennyiben a részvény megszerzésére visszterhes módon kerül sor, az egy részvényért kifizethető ellenérték legalacsonyabb összege „A” sorozatú törzsrészvény vásárlása esetén 1.350,- HUF, „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény vásárlása esetén 1.090,- HUF, a legmagasabb összege pedig nem haladhatja meg „A” sorozatú törzsrészvény vásárlása esetén az 1.620,- HUF-, „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény vásárlása esetén az 1.310,- HUF összeget.

### **Döntés a Társaság alapszabálya 36.3 pontjának módosításáról**

#### **(8. napirendi pont)**

A felügyelőbizottság a tagok egyhangú szavazatával meghozott határozatában a Társaság 2022. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 8. napirendi pontjához kapcsolódó 12/2022. (IV.8.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben indítványozza, hogy a közgyűlés határozzon a Társaság alapszabálya 36.3. pontjának módosításáról az alábbiak szerint.

„36.3 Ha a Társaság teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalóinak létszáma éves átlagban a kétszáz főt meghaladja, a felügyelő bizottság egyharmada a munkavállalói küldöttekből áll. Az egyharmados arányt tört szám esetén a munkavállalókra kedvezőbb módon kell kiszámítani. A munkavállalói küldöttek jogállására, jelölésére, megválasztására felügyelő bizottsági jogviszonyuk megszűnésére, jogaikra és kötelezettségeikre a Ptk. rendelkezéseit kell alkalmazni. A Társaság felügyelő bizottságának - a munkavállalói részvétel szabályain alapuló tagságon kívül – legfeljebb egy tagja lehet a Társaság munkavállalója.,

## II.

A felügyelőbizottság jelentésében Tájékoztatja a közgyűlést arról, hogy a 2021. üzleti év során is folyamatosan figyelemmel kísérte a Társaság igazgatóságának munkáját. A felügyelőbizottság a 2021. üzleti év során semmi olyan intézkedést nem tapasztalt, amely megítélése szerint jogszabályba, az Alapszabályba, vagy a Társaság közgyűlésének határozataiba ütközik, vagy egyébként sértette volna a Társaság vagy a részvényesek érdekeit.

Budapest, 2022. április 8. napján



(Gránicz János Attila)  
a felügyelőbizottság elnöke