



**FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉS**

**a Budapesti Értéktőzsde**

**Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően**

**2026. április 29.**

A MASTERPLAST NYRT.  
nyilatkozata a társaságirányítási gyakorlatáról  
2025

a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által közzétett  
Felelős Társaságirányítási Ajánlások és Javaslatok alapján  
2026. április 29.

## Tartalom

|  |    |
|--|----|
| Bevezetés .....  | 4  |
| 1.1 Az Igazgatóság/Igazgatótanács működésének rövid ismertetése, az Igazgatóság/Igazgatótanács és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása. ....  | 4  |
| 1.2 Az Igazgatóság/Igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése. ....   | 5  |
| 1.3 Az Igazgatóság/Igazgatótanács, felügyelő bizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával.....   | 6  |
| 1.4 Az Igazgatóság/Igazgatótanács, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e valamilyen változást. ....  | 7  |
| 1.5 Beszámoló az egyes bizottságok működéséről, kitérve a bizottsági tagok szakmai bemutatására, a megtartott ülések számára és a részvételi arány, valamint az üléseken tárgyalt fontosabb témák és a bizottság általános működésének ismertetésére. Az audit bizottság működésének bemutatásánál ki kell térni arra, ha az Igazgatóság/Igazgatótanács a bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben (kitérve az Igazgatóság/Igazgatótanács indokaira). Célszerű utalni a társaság honlapjára, ahol nyilvánosságra kell hozni a bizottságokra delegált feladatokat, a tagok kinevezésének idejét. (Ha a társaság honlapján ezek az információk nem találhatóak meg, akkor szerepeltetni kell őket a Felelős Társaságirányítási Jelentésben.) ..... | 7  |
| 1.6 A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről. (Információ arról, hogy a részvényesek hol tekinthetik meg az Igazgatóság/Igazgatótanács belső kontrollok működéséről szóló jelentését.) .....  | 8  |
| 1.7 Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos. ....   | 9  |
| 1.8 A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése. ....  | 9  |
| 1.9 A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése. ....  | 10 |
| 1.10 A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.....  | 11 |
| 1.11 Javadalmazási jelentés .....  | 12 |
| 1.12 Egyéb információk .....   | 12 |
| FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről.....   | 13 |
| Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje .....  | 13 |
| A Javaslatoknak való megfelelés szintje .....  | 21 |

A MASTERPLAST Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (8143 Sárszentmihály, Árpád utca 1/A., cégjegyzékét vezeti a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága, Cg. 07-10-001342; a továbbiakban: „Társaság”, „Csoport”, „Masterplast”) részvényeinek piaca a Budapesti Értéktőzsde (BÉT), ennek megfelelően a Társaság a Magyarországon kialakított vállalatirányítási alapelveket és a kapcsolódó kötelező jogszabályi előírásokat tartja szem előtt.

A MASTERPLAST Nyrt. irányítja a Masterplast Csoportot. A Csoport a Masterplast Nyrt. anyavállalatból, valamint a 17 konszolidációs körbe tartozó gazdasági társaságból, négy társult, és egy közvetett kapcsolatban álló vállalkozásból áll.

Az 1997-ben alapított Masterplast fő tevékenysége az építőipari szigetelőanyagok gyártása és értékesítése. A magyarországi központú, közép- és kelet-európai nemzetközi cégcsoport ma a világ 10 országában rendelkezik saját tulajdonú aktív leányvállalattal, és export partnerei által az európai országok többségében jelen van. A Csoport fő termékeivel a homlokzati hőszigetelő rendszer, hő-, hang- és vízszigetelés, tetőfedés, valamint a szárazépítészet területén van jelen. Nemzetközi gyártóbázisai (saját, bérgyártás) biztosítják, hogy a csoport termékei leányvállalatain és partnerein keresztül eljussanak az európai és egyes Európán kívüli piacokra.

*A MASTERPLAST Nyrt. Igazgatótanácsa a 3/2026. (04.29.) sz. közgyűlési határozata szerinti jóváhagyással a Társaság nevében az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja:*

## **Bevezetés**

A Társaság nagy hangsúlyt fektet a felelős társaságirányítási ajánlások és irányelvek implementálására, a Társaság és leányvállalatai által alkotott cégcsoport szervezetének, adottságainak figyelembevételével. A Társaság menedzsmentje az Igazgatótanács iránymutatása mellett folyamatosan fejleszti működési és ellenőrzési gyakorlatát.

A MASTERPLAST Nyrt. társaságirányítási gyakorlata összhangban van a Budapesti Értéktőzsde követelményeivel és a jelenleg érvényes tőkepiaci szabályozással. Emellett a Társaság rendszeresen felülvizsgálja az általa alkalmazott elveket, hogy ezen a területen is megfeleljen a folytonosan fejlődő legjobb nemzetközi gyakorlatoknak.

A Masterplast a fenntarthatóság, energiahatékonyság és környezetvédelem szempontjait mind belső folyamataiban, mind pedig termékei gyártásában és fejlesztésében kiemelten fontosnak tartja.

## **1.1 Az Igazgatóság/Igazgatótanács működésének rövid ismertetése, az Igazgatóság/Igazgatótanács és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása.**

A MASTERPLAST Nyrt. szervei: Közgyűlés, Igazgatótanács, Audit Bizottság, Cégcsoport-menedzsment, Vezérigazgató és Vezérigazgató-helyettesek.

A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, mely a részvényesek összességéből áll. A Közgyűlés, mint a Társaság legfőbb döntéshozó szerve lehetővé teszi a részvényesek számára, hogy a működéssel kapcsolatosan kiemelt jelentőséggel bíró kérdésekben a Részvényesek döntéseket hozzanak, társaságirányítási intézkedéseket határozzanak el, valamint gyakorolják ellenőrzési jogukat. A Közgyűlés összehívásával, lebonyolításával, a részvényesek jogaival, kötelezettségeivel,

valamint a részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

A Társaság ügyvezető szerve az 5 tagú Igazgatótanács. Az Igazgatótanács mint testület jár el, felelősége magában foglalja a jogi személy irányításával kapcsolatos döntéseket, hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az Igazgatótanács hatáskörébe utalják. Az Igazgatótanács elnökét és alelnökét az Igazgatótanács választja az Igazgatótanács megbízatásával megegyező időtartamra. Az Igazgatótanács működésének szabályait, feladat- és hatáskörét részletesen a Társaság Alapszabályának VIII. pontja, valamint az Igazgatótanács ügyrendje tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság honlapján. A Társaság Igazgatótanácsa folyamatosan figyelemmel kíséri a Társaság működését, folyamatos tájékoztatást kap a Társaság működéséről a menedzsmenttől és a vezérigazgatótól.

A Társaság operatív tevékenységének irányítását az Igazgatótanács által megválasztott, munkaviszonyban álló vezérigazgató végzi. A vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat az Igazgatótanács gyakorolja. A Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat a vezérigazgató gyakorolja.

## **1.2 Az Igazgatóság/Igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése.**

Az öt tagú Igazgatótanács a Masterplast Nyrt. ügyvezető szerve. Hatáskörét és feladatait az Igazgatótanács ügyrend tartalmazza, mely megtekinthető a Társaság honlapján. Az Igazgatótanács független tagjai a Társaság munkaszerveztének napi tevékenységében nem vesznek részt. A MASTERPLAST Nyrt. Igazgatótanácsának elnökét és alelnökét az Igazgatótanács választja meg az Igazgatótanács tagjainak megbízatásával megegyező időtartamra.

A Társaság Igazgatótanácsának tagjai 2025. április 30-ig:

Tibor Dávid elnök (nem független)  
Ács Balázs alelnök (nem független)  
Dirk Theuns (független)  
Dezse Margaret Elizabeth (független)  
Fazekas Bálint (független)

A Társaság Igazgatótanácsának tagjai 2025. május 1-től:

Tibor Dávid elnök (nem független)  
Ács Balázs alelnök (nem független)  
Dirk Theuns (független)  
Dezse Margaret Elizabeth (független)  
Tóth József (független)

A Társaságnál három tagú Audit Bizottság működik, melynek tagjait a Közgyűlés az Igazgatótanács független tagjai közül, az igazgatótanács tagjakkal azonos időtartamra választja meg. Az Audit Bizottság elnökét tagjai közül választja, határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. A 2025. évben Dezse Margaret Elizabeth töltötte be ezt a pozíciót.

Az Audit Bizottság tagjai 2025 április 30-ig:

Dezse Margaret Elizabeth elnök (független)  
Dirk Theuns (független)  
Fazekas Bálint (független)

Az Audit Bizottság tagjai 2025. május 1-től:

Dezse Margaret Elizabeth elnök (független)  
Dirk Theuns (független)  
Tóth József (független)

Az Igazgatótanács és az Audit Bizottság tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Masterplast Csoport vezetését – az Alapszabály, a közgyűlési és igazgatótanácsi határozatok, továbbá a Masterplast Nyrt. Szervezeti és Működési Szabályzatának keretei között – a Cégcsoport-menedzsment (a továbbiakban: „menedzsment”) látja el. A menedzsment tagjainak egyes vállalatirányítási szakterületekhez kapcsolódó feladat- és felelősségmegosztását a Masterplast Nyrt. Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza. A Menedzsment tagjainak szakmai pályafutása, bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Cégcsoport-menedzsment tagjai 2025. évben

Tibor Dávid elnök, vezérigazgató  
Ács Balázs alelnök, vezérigazgató-helyettes  
Nádasi Róbert vezérigazgató-helyettes  
Jancsó Illés Zoltán vezérigazgató-helyettes  
Lukács Flórián László vezérigazgató-helyettes  
Pécsi László cégcsoport-menedzsment tag  
Bunford Tivadar cégcsoport-menedzsment tag

Mindazon ügyekben, amelyeket törvény vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés, illetve az Igazgatótanács kizárólagos hatáskörébe, a döntés joga a menedzsmentet illeti meg.

A Társaság napi operatív munkáját és munkaszervezetét, a Társaság tevékenységéhez szükséges feltételek biztosítását a vezérigazgató irányítja és ellenőrzi a jogszabályok, a Közgyűlés és az Igazgatótanács határozatai által meghatározott keretek között.

Nádasi Róbert vezérigazgató-helyettes nem tagja az Igazgatótanácsnak, annak ülésein, mint állandó meghívott vesz részt. A Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat a vezérigazgató gyakorolja. Szakmai pályafutása, bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

### **1.3 Az Igazgatóság/Igazgatótanács, felügyelő bizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával.**

Az Igazgatótanács 2025. évben 100%-os részvételi arány mellett 5 ülést tartott. A jelenlét személyesen vagy elektronikus hírközlőeszköz útján valósult meg.

A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

Az Audit Bizottság 100%-os részvételi arány mellett 4 ülést tartott a 2025. évben. A jelenlét személyesen vagy elektronikus hírközlőeszköz útján valósult meg.

#### **1.4 Az Igazgatóság/Igazgatótanács, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e valamilyen változást.**

Az Igazgatótanács évente értékeli a testület és az Igazgatótanács tagjainak munkáját az éves rendes Közgyűlést megelőző Igazgatótanács ülésen. Ezen az ülésen az Igazgatótanács megvitatja a tagok hozzájárulását az Igazgatótanács tevékenységéhez és az értékelés alapján az éves Közgyűlésnek beszámol tevékenységükről.

Az Igazgatótanács a menedzsment munkáját az üzleti terv és a bázis évvel történő összehasonlításon, valamint a stratégiai terv megvalósulásán keresztül értékeli. Erre az éves rendes Közgyűlést követő ülésen kerül sor.

Az Igazgatótanács tagjainak díjazását a Közgyűlés határozza meg, évente fix összegben.

Az elnök és alelnök díjazása fix összegű, a vezérigazgató díjazása részben a vállalat eredményességéhez kötött. A cégcsoport-menedzsment díjazását a vezérigazgató határozza meg, melynek egy része a vállalat eredményességéhez is kötött.

Az Igazgatótanács tagjai értékelésének dokumentálása az Igazgatótanács jegyzőkönyvekben történik.

#### **1.5 Beszámoló az egyes bizottságok működéséről, kitérve a bizottsági tagok szakmai bemutatására, a megtartott ülések számára és a részvételi arány, valamint az üléseken tárgyalt fontosabb témák és a bizottság általános működésének ismertetésére. Az audit bizottság működésének bemutatásánál ki kell térni arra, ha az Igazgatóság/Igazgatótanács a bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben (kitérve az Igazgatóság/Igazgatótanács indokaira). Célszerű utalni a társaság honlapjára, ahol nyilvánosságra kell hozni a bizottságokra delegált feladatokat, a tagok kinevezésének idejét. (Ha a társaság honlapján ezek az információk nem találhatóak meg, akkor szerepeltetni kell őket a Felelős Társaságirányítási Jelentésben.)**

Az Igazgatótanács, mint testület működik és hoz határozatokat. A Társaság tőzsdére lépésekor ügyrendben határozta meg saját működését, amelyet legutóbb 2023. áprilisában frissített a legjobb gyakorlat fenntartása érdekében.

Az ügyrend tartalmazza:

- az Igazgatótanács feladat- és hatáskörét,
- az Igazgatótanács tagjaira vonatkozó szabályokat,
- az Igazgatótanács elnökének és alelnökének főbb feladatait,

- az Igazgatótanácsi ülések rendjét és előkészítését, a döntéshozatali rendszert, a döntések végrehajtásának ellenőrzését, az összeférhetetlenségre vonatkozó szabályokat.

Az Igazgatótanács a működési hatékonyságának fokozása érdekében, figyelembe véve a Társaság méretét, felépítését, illetve a hatékonyságot, valamint a döntések szakmai megalapozottságát bizottságokat nem működtet, a vonatkozó funkciókat az Igazgatótanács tagjai formális testület nélkül látják el.

Az Igazgatótanács 2025. évben az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

Az Audit Bizottság feladatait, hatáskörét a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint a Társaság Alapszabálya alapján látta el. Az Audit Bizottság ügyrendje megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik az Igazgatótanács segítése a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben.

Az Audit Bizottság elnöke a 2025. évben - a Közgyűlés 14/2024. (04.25.) sz. közgyűlési határozata alapján - a tisztségét a Közgyűlés által meghatározott mértékű díjazás ellenében látta el. Az Audit Bizottság nem elnöki tisztséget betöltő tagjai feladataikat a 2025. évben díjazás nélkül látták el.

Az Igazgatótanács és az Audit Bizottság tagjai rendelkeznek a feladatok ellátásához szükséges szakértelemmel, az aktuális tárgyhoz kapcsolódó háttérrel és tapasztalattal bírnak. A tagok bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

## **1.6 A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről. (Információ arról, hogy a részvényesek hol tekinthetik meg az Igazgatóság/Igazgatótanács belső kontrollok működéséről szóló jelentését.)**

A belső audit működése 2008-ban kezdődött meg a Társaságnál. Működésének célja a jelenlegi és a jövőbeni üzleti tevékenységekben rejlő különféle kockázatok felmérése, a feltárt hiányosságok akcióterveinek ellenőrzése.

A belső audit fő feladata az anyavállalat és minden leányvállalat szabályszerű, hatékony, megbízható működésének ellenőrzése, a belső kontroll rendszerek folyamatos felülvizsgálata és értékelése. A belső audit javaslataival támogatja a hiányosságok, a szabálytalanságok, a hibák és a helytelen intézkedések időbeni kijavítását, azok megelőzését.

A Társaságnál a belső kontroll funkciót Csemák Katalin belső auditor látja el. Vizsgálatainak eredményéről beszámol az Audit Bizottságnak, valamint a Társaság menedzsmentjének.

Az ellenőrzések végrehajtása az adott évre meghatározott belső audit terv alapján történik, a vezérigazgató egyetértésével, melyet az Audit Bizottság hagy jóvá.

A 2025. évben az audit tervben meghatározott auditok végrehajtásra kerültek.

## **1.7 Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.**

A 2025. év auditját a Társaság könyvvizsgálója, a Forvis Mazars Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. em., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-078412, kamarai nyilvántartási szám: 000220), személyében felelős könyvvizsgáló Molnár Andrea Kinga (anyja neve: Dr. Kovács Mária Ibolya, lakcíme: 2096 Üröm, Kormorán utca 16/B., kamarai nyilvántartási száma: 007145) végezte el.

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

## **1.8 A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése.**

A MASTERPLAST Nyrt. kiemelt figyelmet fordít a tőzsdei jelenlétéhez kapcsolódó nyilvánosságra hozatali szabályok meghatározására, ezen keresztül a hatályos jogszabályoknak való megfelelésre, a nyilvánosság információkkal kapcsolatos elvárásaira, a transzparencia alapelveinek történő megfelelésre. A nyilvánosságra hozatali szabályokat, a rendszer működését belső szabályzat határozza meg.

A Társaság, mint szabályozott piacra, a Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvények kibocsátója, közérdeklődésre számot tartó kibocsátónak minősül. A Társaság pontos elérhetőségei (postai cím, telefonszám, telefaxszám, e-mail cím) a Társaság honlapján ([www.masterplastgroup.com](http://www.masterplastgroup.com)) kerülnek feltüntetésre.

A Társaság a közzétételei során a hatályos jogszabályok és a tőzsdei szabályok alapján jár el. A Társaság a szabályozott információkat köteles közzétenni. Szabályozott információ: a rendszeres és a rendkívüli tájékoztatás körébe tartozó, a befolyásszerzéssel kapcsolatos, továbbá a bennfentes információk.

A Társaság, mint a Budapesti Értéktőzsde Részvények Prémium kategóriába sorolt kibocsátója közzétételeit magyar és angol nyelven teljesíti.

A Társaság a nyilvánosságot rendszeresen tájékoztatja vagyoni, jövedelmi helyzetének, működésének főbb adatairól. A Társaság a közzététellel egyidejűleg köteles a Felügyeletet tájékoztatni és gondoskodik arról, hogy az egyes tájékoztatások legalább tíz évig nyilvánosan hozzáférhetőek maradjanak.

A részvényesekkel történő kapcsolattartás hivatalos csatornáin a rendszeres tájékoztatások: az éves jelentés, a féléves jelentés és a negyedéves eredmények, valamint a rendkívüli tájékoztatások. Emellett a részvényesek tájékoztatást kapnak az üzletmenetről, az eredményekről és a stratégiáról az éves rendes Közgyűlésen, valamint az éves Befektetői találkozón. A vállalat mindig különös figyelmet fordít arra, hogy a legjobb gyakorlatnak megfelelően széleskörű információkat biztosítson a tőkepiac részére.

A nyilvános közlemények nyilvánosságra hozatalához felhasználásra kerülő kommunikációs eszközök:

- a) a BÉT honlapja a KIBINFO kliens rendszeren keresztül ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)),
- b) a Felügyelet által működtetett információtárolási rendszer ([www.kozzetetelek.mnb.hu](http://www.kozzetetelek.mnb.hu)),
- c) a Társaság honlapja ([www.masterplastgroup.com](http://www.masterplastgroup.com)).

A részvényesek pozíciójának erősítése és annak biztosítása érdekében, hogy a vállalati és a befektetői döntések a vállalatok hosszú távú stabilitását szolgálják (2017. május 17-i 2017/828 európai parlamenti és tanácsi irányelv (SRD 2)) indította el KELLER Zrt. 2020. szeptember 3-án új rendszerét (un. CAPS rendszer), melyben a Társaság meghatározott társasági eseményeket köteles rögzíteni.

A MASTERPLAST Nyrt. elkötelezett a nyilvános kereskedelemben forgó értékpapírok tisztességes kereskedelme mellett. Ennek biztosítása érdekében a Társaság elkészítette a bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelveit belső szabályzat formájában, azt rendszeresen munkavállalói és az érintettek számára oktatja.

Az érintettekkel szembeni elvárás, hogy

- bennfentes információ birtokában a vállalat részvényeit vagy egyéb pénzügyi eszközeit sem közvetve, sem közvetlenül, saját vagy harmadik személy javára ne szerezzék meg vagy idegenítsék el, a fenti pénzügyi eszközre szóló megbízást ne vonjanak vissza és ne módosítsanak, ne adjanak erre irányuló utasítást vagy megbízást, harmadik személyt erre ne bírjanak rá és ne tanácsolják vagy fogadják el a fenti pénzügyi eszközökkel kapcsolatos döntéseket;
- ne adjanak ki bennfentes információt, kivéve, ha erre írásos felhatalmazásuk van;
- még a Társaság munkavállalóinak körén belül is legyenek óvatosak a bennfentes információk megosztásával, információkat csak engedély birtokában és a munkavégzéshez szükséges mértékben adjanak át, megvédjék a bennfentes információkat azok véletlenszerű nyilvánosságra kerülésétől.

## **1.9 A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése.**

A Társaság a részvényesi jogok gyakorlásának biztosítását mindenkor elsődleges feladatának tekinti, és mindenkor érvényre juttatja a részvényesek közötti egyenlő elbánás elvét.

A Közgyűlés, mint a legfőbb döntéshozó szerv lehetővé teszi a részvényesek számára, hogy a Társaság működésével kapcsolatosan kiemelt jelentőséggel bíró kérdésekben döntéseket hozzanak, tényleges társaságirányítási intézkedéseket határozzanak el, valamint gyakorolják ellenőrzési jogukat.

A Közgyűlésen csak személyes megjelenéssel lehet részt venni. A Közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult részt vesz (a meghatalmazás szabályait az Alapszabály 7.4.6. pontja tartalmazza).

A Közgyűlésen való részvétel és szavazás jogát a részvényes 2025-ben akkor gyakorolhatta, ha legalább a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon, 18:00 óráig a Társaság részvénykönyvébe bejegyzésre került, és ezen időpontig a Társaság az értékpapír-számlavezető által kiállított tulajdonosi igazolást kézhez vette; továbbá - amennyiben a részvényes képviselő útján kívánt eljárni - a részvényes a képviseleti meghatalmazást is ugyanezen időpontig a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a Közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a Közgyűlésen részt vegyen és az őt, mint részvényest megillető jogokat gyakorolja.

A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához kiállított tulajdonosi igazolás a Közgyűlés, illetve határozatképtelenség esetén 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 Társasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényt a részvénykönyve bejegyezték. Minden részvény egy szavazatra jogosít, tehát minden 100.- Ft névértékű részvény után a részvényt egy szavazat illeti meg.

Ha együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó, a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő - javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet a Közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül közlik az Igazgatótanáccsal, az Igazgatótanács a kiegészített napirendről, a részvényesek által előterjesztett határozattervezetekről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni. A részvényes a jogai gyakorlására a részvénykönyvbe való bejegyzést követően jogosult. A részvényt megillető tagsági jogok alapján – az Alapszabályban foglaltak szerint – minden részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, a törvényi előírások által megszabott keretek között felvilágosítást kérni, észrevételt és indítványt tenni, valamint a szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni. A részvényt a Társaság üzleti titkaival kapcsolatban titoktartási kötelezettség terheli, ennek megszegésével a Társaságnak okozott károkat köteles megtéríteni.

## **1.10 A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.**

A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, mely a részvényesek összességéből áll.

A Társaság működésének legfőbb kontrollját jelentő Közgyűlés lebonyolítását egy erre kialakított menetrend szerint, a határidők pontos betartásával készíti, biztosítva azt, hogy minden szükséges információ időben rendelkezésre álljon a döntések meghozatalához. Az Igazgatótanács minden tervezett napirendi pont kapcsán kialakítja álláspontját, ezzel is elősegítve a részvényesi döntések megalapozását.

A Közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztéseket, határozati javaslatokat a Társaság legkésőbb a Közgyűlést megelőző 21. napon a Társaság honlapján ([www.masterplastgroup.com](http://www.masterplastgroup.com)), valamint az Alapszabály 14.1. pontja szerinti további hirdetményi felületeken ([www.bet.hu](http://www.bet.hu); [www.kozzetetelek.mnb.hu](http://www.kozzetetelek.mnb.hu)) elektronikus úton közzéteszi.

Egyebekben a Közgyűlésre a Társaság Alapszabályának VII. fejezetében foglaltak irányadók. A Közgyűlés összehívásával, lebonyolításával, a részvényesek jogaival, kötelezettségeivel, valamint a részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

## 1.11 Javadalmazási jelentés

A Társaság Közgyűlése a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV fejezetében foglaltaknak megfelelően 11/2025. (04.24.) sz. közgyűlési határozatával jóváhagyta a Kibocsátó Javadalmazás Politikáját. Ennek alapján a Társaság elkészítette a 2025. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentését, amelyet véleménynyilvánító szavazásra a 2026. április 29-i rendes Közgyűlés elé terjeszt.

## 1.12 Egyéb információk

A Társaság az ún. esemény típusú kérdéseknél az „igen” választ alkalmazza, ha az adott üzleti évben az eseményre nem került sor, azonban a Társaság alapszabályi rendelkezései, illetve gyakorlata alapján a Felelős Társaságirányítási Ajánlások szerint járt volna el az adott esemény bekövetkezésekor. Az „igen” válasz mellett a Társaság magyarázatként jelzi, hogy a kérdéses esemény nem fordult elő a 2025. üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

## FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta. A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy a Társaság felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg az FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

### 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: Erre kijelölt személy látja el ezt a feladatot.

**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: Nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított.

**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: Nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított.

**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: A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**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 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, felmerülése 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:

**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 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:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A menedzsment mérte fel a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A pozitív vizsgálati eredményt a Társaság nem tekintette közzéteendő információnak.

**1.6.3.** A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**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 tárgyevi változásokról.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Részben, az Igazgatótanácsi tagokra vonatkozóan az éves rendes Közgyűlés határozatai keretében. A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**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 főbb kockázatok és azok kezelésére vonatkozó tájékoztatás az éves beszámolóban és a Társaság által nyilvánosságra hozott tőkeemeléssel kapcsolatos Tájékoztatóban bemutatásra került.

**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 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: A tagokat a részvényesek jelölik. A díjazást a Közgyűlés határozza 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: A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**2.4.1.1.** Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**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: A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**2.4.2.1.** A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt munkanappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.

**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: A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**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 Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**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: Ezen eszközök ismertetése nem képezi a nyilvánosságra hozatali politika részét.

**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 feltételeket 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: A Társaságnál Felügyelőbizottság nem működik.

**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 merült fel ilyen érdekeltség, felmerülése esetén kezelése biztosított.

**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:

**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 teljes kockázatkezelési folyamat felügyelete a vezérigazgató feladatkörébe tartozik.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Részben, az Igazgatótanács tekintetében.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Azzal, hogy az Igazgatótanács tagjai a Társaság kockázati profiljáról teljes képet kapnak a menedzsmenttel folytatott megbeszéléseken és a belső audit jelentéseinek keresztül.

**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 Javaslatoznak 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, felmerülése esetén 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: A Társaság az elvet követi, 2025. évben osztalék kifizetésre nem került sor.

**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:

**MASTERPLAST**

