

A
Delta Group
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2024.07.01. napjától – 2025.06.30. napjáig tartó üzleti évre vonatkozó

FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE

ÉS

NYILATKOZATA

Készült:
a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által közzétett,
2021. január 01. napjától hatályos Felelős Társaságirányítási Ajánlások alapján.

Készítette:
a Delta Group Nyrt. igazgatósága

Elfogadta:
a Delta Group Nyrt. Közgyűlése

Határozat száma: 8/2025. (X.30.) számú Közgyűlési Határozat

Budapest, 2025. október 30.

Tartalom

I. Bevezetés	3
II. Vezető testületek	3
II.1. Igazgatóság.....	3
II.1.1. Az Igazgatóság testületi jogosultságai és kötelezettségei	4
II.1.2. Az Igazgatóság határozathozatala	4
II.1.3. Igazgatóság tagjai, szakmai önéletrajzok	7
II.1.4. Az Igazgatóság elnökének feladatai	9
II.1.5. Az Igazgatóság megtartott ülései	9
II.2. Az Audit Bizottság	10
II.2.1. Az Audit Bizottság tagjai.....	10
II.3. Felügyelőbizottság	11
II.3.1. A Felügyelőbizottság tagjai.....	12
II.3.2. A Felügyelőbizottság elnöke.....	13
II.4. Közgyűlés.....	13
II.4.1. A közgyűlés összehívása	14
II.4.2. Határozatképesség, szavazás a közgyűlésen	14
II.4.3. A szavazati jog gyakorlásának feltételei és módja a Társaság alapszabálya szerint.....	15
Az A sorozatú névre szóló törzsrészesvények közül minden egyes részesvény egy szavazatot jelent.	15
A „H” sorozatú kamatozó részesvények közül minden egyes részesvény egy szavazatot jelent.	15
A szavazati jog gyakorlásának feltétele, hogy a Részesvényes (ideértve a részesvényesi meghatalmazottat is) nevét a közgyűlés (megismételt közgyűlés) kezdőnapját megelőző ötödik munkanapra mint fordulónapra elkészített tulajdonosi megfeleltetés alapján az Alapszabály VI. 10. és VI.11. pontja szerint a részesvénykönyvbe bejegyezzék.	15
II.4.4. A közgyűlési tisztségek	15
III. Belső kontrollok, eljárások	15
IV. Kockázatkezelés	15
V. Könyvvizsgálói tevékenység.....	15
VI. A piaci szereplők tájékoztatása	16
VII. Belső személyek	16
VIII. Javadalmazási nyilatkozat	17
IX. Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről.....	18
X. Ajánlásoknak való megfelelés szintje	19
XI. Javaslatoknak való megfelelés szintje	28

I. Bevezetés

A Delta Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1134 Budapest, Róbert Károly körút 70-74.; cégjegyzékszám: 01-10-043483, adószám: 11404374-2-41, továbbiakban: „Társaság”) Magyarországon a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság.

A Társaság a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést - beleértve a Felelős Társaságirányítási folyamatait is - a Ptk. 3:289. §-a alapján, valamint a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. 2021.01.01. napjától hatályos ajánlásai alapján dolgozta ki.

A Társaság törekszik arra, hogy a társaságirányítási rendszere hatékony, átlátható működésű és eredményes legyen, annak érdekében, hogy a Társaság részvényesei meg tudjanak győződni arról, hogy a Társaság rendelkezik egy nyilvánosan működő részvénytársaságtól elvárható professzionalizmussal, felelősségtudattal és kiszámíthatósággal. Ennek érdekében a Társaság a társaságirányítási rendszerét folyamatosan a hazai és nemzetközi sztenderdek szerint alakítja, fejleszti, illetve rendszeresen felülvizsgálja.

II. Vezető testületek

A Társaság vezetését a Közgyűlés által választott Igazgatóság látja el, amely testület munkáját bizonyos könyvviteli szakkérdésekben az Audit Bizottság segíti, a Felügyelő Bizottság pedig a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi.

II.1. Igazgatóság

A Társaság Igazgatósága a Társaság ügyvezető szerve, amely testületként jár el a hatáskörébe tartozó ügyekben. Hatáskörét az igazgatósági üléseken személyesen, ülés tartása nélküli döntéshozatal útján („Írásbeli szavazás”), valamint elektronikus hírközlő eszköz útján tartott konferenciaülésen („Konferencia ülés”) gyakorolja. Az Igazgatóság feladatköre az igazgatóság elnöke és az igazgatósági tagok között oszlik meg.

Az Igazgatóság tagjai tisztségükből visszahívhatók és megbízatásuk lejárta után újraválaszthatók. A Társaságnál az Alapszabály X.1. pontja szerint legalább három, legfeljebb tizenegy természetes személy tagból álló Igazgatóság működik. Az Igazgatóság tagjai közül az Igazgatóság megválasztja az Igazgatóság elnökét és alelnökét. Az Igazgatóság elnöke az Igazgatóság hatályos Ügyrendjében rögzített feladatokat látja el.

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

II.1.1. Az Igazgatóság testületi jogosultságai és kötelezettségei

Az Igazgatóság feladatai többek között:

- a Ptk. és az Alapszabály szerinti feladat- és hatáskörök gyakorlása,
- az Igazgatóság bármely tagja jogosult felvilágosítást vagy információt kérni bármely ügyben a Társaság alkalmazottaitól, akik azt haladéktalanul kötelesek megadni,
- a részvénykönyv vezetése vagy arra megbízás adása,
- a Felelős Társaságirányítási Jelentés előterjesztése,
- a Társaság leányvállalataiban a tulajdonosi jogok gyakorlása,
- kapcsolt felekkel folytatott lényeges ügyletek jóváhagyása.
- a munkáltatói jogok gyakorlása az IG ügyrenddel összhangban;
- a Társaság számviteli szabályok szerinti beszámolójának jóváhagyása és jóváhagyásra a Közgyűlés elé terjesztése;
- döntés az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatról, és annak jóváhagyásra a Közgyűlés elé terjesztése;
- jelentés készítése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a Közgyűlés, legalább háromhavonta a felügyelő bizottság;
- a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
- a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény szerinti rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség teljesítése.

Az Igazgatóság jogosult a Társaság cégnevének, székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint a Társaság tevékenységi köreinek - a főtevékenység megváltoztatása kivételével - módosítására vonatkozó döntések meghozatalára, és ezzel összefüggésben – amennyiben a Ptk. vagy az Alapszabály alapján szükséges – az Alapszabály módosítására.

II.1.2. Az Igazgatóság határozathozatala

Az Igazgatóság ülésének előkészítése és levezetése az Igazgatóság elnökének feladata. Az elnök akadályoztatása esetén az Igazgatóság elnöke által felkért Igazgatósági tag vezeti, illetve látja el jelen ügyrend szerinti feladatokat. Az elnök által megbízott tag hiányában az ülésen résztvevő tagok közül választanak levezető elnököt.

Az Igazgatóság üléseinek levezetése során a levezető igazgatósági tag feladata arról gondoskodni, hogy az ülések tárgyszerű légkörben, kellő intenzitással és szigorúan az adott napirendi ponthoz tartozó szakmai taglalással folyjanak le.

Napirendi pontra vonatkozóan az Igazgatóság minden tagjának javaslattételi jogosultsága van.

Az Igazgatóság ülésein csak a meghívóval együtt kézbesített napirendi pontok tárgyalhatók, kivéve az Igazgatóság Ügyrendjének IV.3.2. pontja esetét. A kiküldött napirendben nem szereplő kérdéseket csak akkor tárgyalja az Igazgatóság, ha az ülésen valamennyi igazgatósági tag megjelenik és ők egyhangúlag így döntenek. Az Igazgatóság ülésére kitűzött, de határozatképtelenség vagy időhiány miatt nem tárgyalt napirendi pontokat a következő ülésen napirendre kell tűzni kivéve, ha az időmúlás következtében tárgytalanná váltak.

Az Igazgatóság üléseire napirendi pontként felvehető minden az Igazgatóság hatáskörébe tartozó, döntéshozatalt igénylő kérdés. Az Igazgatóság elé döntést nem igénylő kérdésekben a napirendi pontokon kívül bármely témában írásbeli tájékoztatás terjeszthető be, illetve részére szóbeli tájékoztatás adható. Az Igazgatóság elnöke köteles a soron következő rendes ülésen az Igazgatóságot tájékoztatni az előző ülés óta eltelt időszak jelentősebb eseményeiről és az Igazgatóság előző ülésén elfogadott határozatok megvalósulásának állapotáról.

Rendes határozathozatal:

1. Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha az ülés szabályszerűen összehívták össze és azon a tagjainak többsége – köztük az elnök vagy az alelnök -, de legalább 4 fő jelen van.
2. Az Igazgatóság akkor is határozatképes, ha összehívása nem volt szabályszerű, de valamennyi igazgatósági tag megjelent és az ülés megtartása ellen nem tiltakozik.
3. Az Igazgatóság a működését elsősorban testületként fejti ki, ülésein hozott határozatok útján.
4. Az Igazgatóság a határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza, szavazategyenlőség esetén a javaslat elvetendő. A kisebbségben maradt igazgatósági tag véleményét - amennyiben azt igényli – jegyzőkönyvbe kell foglalni, és tájékoztatásul meg kell küldeni a Felügyelőbizottság elnökének.
5. Az Igazgatóság tagja nem szavazhat a személyét érintő kérdésben. Amennyiben bármely igazgatósági tag egy adott ügy tárgyalása során az adott ügyben érdekeltnek tartja magát, elfogultságát köteles bejelenteni, és nem vehet részt a döntést megelőző vitában, illetve a döntéshozatalban. A bejelentés a jegyzőkönyvben külön rögzítésre kerül.
6. Aki a szavazásban nem vehet részt, a határozatképesség szempontjából figyelmen kívül kell hagyni.
7. Az Igazgatóság ülésein a határozatok meghozatala nyílt szavazással történik. Az ülésen jelenlévő igazgatósági tagok többségi indítványára az ülést levezető elnök elrendelheti, hogy valamely kérdésben titkos szavazásra kerüljön sor, amely tény a jegyzőkönyvben külön rögzíteni kell. Határozathozatal során nyílt szavazás esetén az igazgatósági tagok kézfeltartással, vagy szóbeli nyilatkozattétel útján szavaznak. A titkos szavazást olyan módon kell lefolytatni, hogy a szavazatot leadó személye ne legyen megállapítható. A meghozott határozatokat az ülés levezető elnöke hirdeti ki. A határozathozatal során dönteni kell arról is, hogy a határozat – a vonatkozó szabályok figyelembe vételével - nyilvános-e vagy sem.
8. A meghozott határozatokat folyamatos arab számú sorszámozással, év töréssel kell ellátni.
9. Abban az esetben, ha az Igazgatóság ülésén elfogadott határozatokat nem az adott napirendi ponthoz kapcsolódva szövegezik meg, hanem azt külön íven szerkesztik, akkor az Igazgatóság határozatának írásba foglalása iránt a levezető elnök az ülés befejezését követően haladéktalanul intézkedni köteles, a határozat írásba foglalásának az ülést követő 3 munkanapon belül kell megtörténnie. Az Igazgatóság külön íven szerkesztett határozatát a jegyzőkönyvet aláíró személyek írják alá.

Ülés tartása nélküli határozathozatal:

1. Az Igazgatóság kivételes esetekben ülés tartása nélkül is - erre vonatkozó indítvány, illetve az elnök döntése alapján - hozhat határozatot.
2. Amennyiben bármelyik igazgatósági tag igényli, a határozati javaslat megvitatása érdekében igazgatósági ülést kell tartani.
3. Ülés tartása nélküli döntéshozatal során csak írásos határozati javaslatról lehet dönteni, amelyeket előzetesen meg kell küldeni az igazgatósági tagok részére és megfelelő – legalább 24 óra – határidőt kell kitűzni a szavazat megtételére. Az írásos előterjesztésnek tartalmaznia kell:
 - a) a kivételes határozathozatal elrendelésének indokoltságát megalapozó tények rövid ismertetését,
 - b) a határozati javaslat indokolását,
 - c) szövegszerű határozati javaslatot,
 - d) a szavazat leadására nyitva álló határidőt.

4. Az Igazgatóság tagjai a szavazataikat (elfogadás, elutasítás, tartózkodás) írásban adják le aláírt fax-üzenet formájában vagy szkennellett rögzített és e-mailhez mellékelte aláírt okirat vagy kézbesítővel megküldött eredetben aláírt okirat útján.
5. Az elfogadó szavazatnak egyértelműen tartalmaznia kell a határozati javaslatban esetlegesen szereplő döntési alternatívára történő utalást. Az Igazgatóság tagjai csak a határozati javaslatban szereplő szövegszerű javaslatról szavazhatnak. Amennyiben a szavazat feltételt vagy eltérő javaslatot tartalmaz, úgy az elutasításnak minősül.
6. Az Igazgatósági tagok szavazatukat minden esetben a hiteles aláírási címpéldányukon vagy ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-mintájukon szereplő aláírással megegyező aláírásukkal hitelesítik.
7. Amennyiben egyik javasolt változat sem szerzi meg a szükséges számú támogató javaslatot, úgy a kérdést a soron következő testületi ülésen napirendre kell tűzni.
8. Ülés tartása nélküli döntéshozatal során kialakult eredményről az Igazgatóság tagjait az Igazgatóság elnöke a szavazásra nyitva álló határidő lejártát követő 3 munkanapon belül a szavazásról készült jegyzőkönyv és meghozott határozat megküldésével írásban értesíti.
9. A szavazat megtételére kitűzött határidőn túl érkezett szavazatot (tartalmára tekintet nélkül) nemlegesnek kell tekinteni.

Konferencia ülés

1. Az Igazgatóság bármely tagja jogosult arra, hogy az Igazgatóság ülésén elektronikus hírközlő eszköz útján vegyen részt. Konferenciaülésen bármely, az Igazgatóság hatáskörébe tartozó kérdés tárgyalható. A tagok szabadon dönthetnek a saját részvételük módjáról.
2. Az a személy, aki az ülésen elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével kíván részt venni, ezen szándékát legalább az ülés napja előtt köteles jelezni az Igazgatóság elnökének megjelölve a részvétel tervezett módját. Az Igazgatóság elnöke köteles tájékoztatni az érintett személyt, hogy az ülésen az adott személy által megjelölt módon való részvétel biztosított-e, illetve köteles tájékoztatni az elektronikus hírközlő eszköz útján történő részvétel módjáról, így különösen a csatlakozás technikai feltételeiről.
3. A Konferenciaülésen kizárólag olyan elektronikus hírközlő eszköz alkalmazható, amely alkalmas a résztvevő személy személyazonosságának megállapítására, továbbá kép és hang egyidejű, folyamatos továbbítása útján lehetővé teszi az ülésen résztvevő valamennyi személy közötti kétirányú, audiovizuális kommunikációt és legalább annyi személy részvételét a konferenciahívásban, ahányan az adott ülésen elektronikus hírközlő eszköz útján vesznek részt. Az elektronikus hírközlő eszközt igénybe vevő személy a tőle elvárható módon köteles biztosítani a hírközlő eszköz útján számára továbbított információk bizalmas kezelését és megakadályozni a kommunikációhoz való illetéktelen hozzáférést.
4. A Konferenciaülésen elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével résztvevő tag személyazonosságát az Igazgatóság elnöke állapítja meg. Amennyiben az Igazgatóság elnöke megítélése szerint személyazonosság nem állapítható meg, vagy az Igazgatóság Ügyrendjének IV.2.8. pontjában rögzített egyéb feltételek nem biztosítottak, úgy az adott személy vonatkozásában jogosult megtagadni az elektronikus hírközlő eszköz útján való részvételt, továbbá a kommunikációs kapcsolatot korlátozni vagy megbontani.
5. A kommunikációs kapcsolat megszakadása esetén, vagy az Igazgatóság Ügyrendjének IV.2.9. pontjában meghatározott esetben az érintett személyt úgy kell tekinteni, mint aki az ülésen nem jelent meg, illetőleg az ülésről távozott. A kommunikációs kapcsolat helyreállítása esetén az érintett személyt úgy kell tekinteni, mint aki az ülésen megjelent. A jelen pontban foglaltak nem alkalmazandók abban az esetben, ha a személyazonosság megállapítása megtörtént és a kapcsolat csak a képközvetítésre vonatkozóan szakad meg vagy nem folyamatos, a hang útján folyó kétoldali kommunikáció szakadatlan, továbbá minősége megfelelő ahhoz, hogy az ülés technikai szünetek nélkül lefolyhasson.
6. Az elektronikus hírközlő eszközzel létesített kapcsolat biztosításával összefüggésben felmerülő költségeket az a résztvevő fél viseli, amelynél a költség felmerült.

II.1.3. Igazgatóság tagjai, szakmai önéletrajzok

A Társaság Igazgatóságának tagjait határozatlan időre a közgyűlés választotta meg. A Társaság Igazgatóságának tagjai együttes képviselet mellett jogosultak a Társaságot képviselni a Társaság másik igazgatósági tagjával.

Delta Group Nyrt., Vezető állású személyek, Igazgatóság, és a hozzájuk kapcsolódó 2025.06.30. fordulónap szerinti adatok (TSZ2.):

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás	
			kezdete	vége/megszűnése
IG	Csontos Zoltán	igazgatóság elnöke	2019.12.11.	határozatlan
IG	Bártfai Zsolt	igazgatósági tag	2019.12.11.	határozatlan
IG	Pércsi Levente Gábor	igazgatósági tag	2019.12.11.	határozatlan
IG	Bodzási Gergely	igazgatósági tag	2020.07.29.	határozatlan
IG	Bakos Róbert	igazgatósági tag	2024.10.30.	határozatlan

**Az igazgatóság tagjaiban beállt változás Bakos Róbert a társaság 2024. október 30. napján megtartott éves rendes közgyűlésén a 12/2024. (X.30.) számú Közgyűlési Határozattal került megválasztásra határozatlan időtartamra.*



1. Csontos Zoltán

Szakközgazdász, valamint informatikai szervezőmérnöki képzettséggel rendelkezik. A kereskedelem területén több évtizedes tapasztalatot szerzett különböző vállalatoknál. 2001-ben csatlakozott a Delta Informatika Zrt.-hez, kereskedelmi vezetőként. Szakértelme, valamint vezetői készségei miatt pedig 2012-ben kinevezték a Delta Informatika Zrt. kereskedelmi vezérigazgató-helyettesének. A Delta Group Nyrt. igazgatóságának elnöki tisztségét 2019.12.11. naptól tölti be.



2. Bártfai Zsolt

Közgazdász végzettségének megszerzése után a Porsche Hungária Kft.-nél flottaértékesítési vezetőként tevékenykedett, dolgozott a Nashuatec Mezon Kft.-nél is, a Delta Csoport elődvállalatánál, ahol több éven keresztül kereskedelmi vezetői pozíciót töltött be. 2002-ben a Delta Informatika Zrt. kereskedelmi vezetője lett, majd 2012-től a Delta Informatika Zrt. vezérigazgatói, illetve a Delta Services Kft. ügyvezető igazgatói tisztségét tölti be. A Delta Group Nyrt. igazgatóságának 2019.12.11. naptól tagja.



3. Pércsi Levente Gábor

Mérnöki és pénzügyi végzettséggel rendelkező szakember. Pályafutását rendszermérnökként kezdte, majd rendszerintegrációs igazgatóként kezdett dolgozni. Közel 20 éve kezdte munkásságát a Delta Informatika Zrt.-nél, 2010-ig a rendszerintegrációs divízió szakmai és adminisztrációs vezetője volt. 2010-től a Delta Systems Kft. ügyvezető igazgatója, 2015-től pedig a Delta Csoport műszaki vezérigazgatói posztját is betölti. A Delta Group Nyrt. igazgatóságának 2019.12.11. naptól tagja.



4. Bodzási Gergely

Okleveles közgazdászként végzett számvitel szakon. Szakmai pályafutását könyvvizsgálati területen, a KPMG-nél kezdte, majd közel 10 évig dolgozott banki területen, a Merkantil Banknál, ahol kockázatkezelési osztályvezetőként – a belföldi működéssel kapcsolatos feladatok mellett – az OTP Csoport nemzetközi terjeszkedésének keretében, a külföldi lízing társaságok felépítésében és irányításában vett részt. Ezt követően 2014-ben csatlakozott a Delta csoporthoz kontrolling igazgatóként. 2017-ben a Delta Csoport gazdasági igazgatója lett, 2020-ban pedig kinevezték a cégcsoport gazdasági vezérigazgató-helyettesének. A Delta Group Nyrt. igazgatóságának tagja 2020.07.29. naptól.



5. Bakos Róbert

2001.-ben szerzett Villamosmérnök végzettséget a Miskolci Egyetem Gépészmérnöki karán. Több mint 25 éves szakmai és vezetői tapasztalattal rendelkezik. Pályafutása során, stratégiai és tanácsadói szerepkörben szerzett távközlési és informatikai tapasztalatot piaci és állami környezetben.

1994-2014 között az Invitel Távközlési Szolgáltató Zrt.-nél dolgozott, ahol több vezetői pozíciót is betöltött. Az utolsó ilyen pozíció a Hálózat fejlesztési, tervezési és beruházási főosztályvezető volt.

2014-2016 között a Magyar Telekom Nyrt. Ágazatvezető helyettese volt.

2016-2020 között állami cégeknél dolgozott műszaki vezérigazgató helyettes, illetve elnöki tanácsadó pozícióban. Ilyen cég volt az MVMNET, illetve a KIFÜ.

2020-ban csatlakozott a Delta csapatához, mint Műszaki vezérigazgató-helyettes.

A Delta Group Nyrt. igazgatóságának tagja 2024.10.30. naptól.

II.1.4. Az Igazgatóság elnökének feladatai

Az Igazgatóság elnökének feladata elsősorban a következőkre terjed ki:

- az Igazgatóság üléseinek összehívása,
- az Igazgatóság ülésére tanácskozási joggal rendelkező meghívása,
- az Igazgatóság ülésének előkészítése és levezetése,
- a soron következő rendes ülésen tájékoztatni az előző ülés óta eltelt időszak jelentősebb eseményeiről és az Igazgatóság előző ülésén elfogadott határozatok megvalósulásának állapotáról,
- titkos szavazás elrendelése,
- meghozott határozatok kihirdetése,
- abban az esetben, ha az Igazgatóság ülésén elfogadott határozatokat nem az adott napirendi ponthoz kapcsolódva szövegezik meg, hanem azt külön íven szerkesztik, akkor annak az ülés befejezését követő haladéktalan írásba foglalása iránt,
- dönt az ülés tartási nélküli döntéshozatal kérdésében,
- ülés tartása nélküli döntéshozatal során kialakult eredményről az Igazgatóság tagjait a szavazásra nyitva álló határidő lejártát követő 3 munkanapon belül írásban értesíti,
- tájékoztatni az érintett személyt arról, hogy az elektronikus hírközlési eszköz biztosított-e illetve a részvétel módjáról, így különösen a csatlakozás technikai feltételeiről
- elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével résztvevő tag személyazonosságának megállapítása,
- ülés jegyzőkönyvének aláírása,
- döntés a jegyzőkönyv kijavításáról, kiegészítéséről az erre vonatkozó indítvány esetén.
- gondoskodik a jegyzőkönyv, a jelenléti ív, a külön íven szerkesztett határozatok megőrzéséről,
- a vezető állású munkavállalók felett az alapvető munkáltatói jogokat (munkaviszony létesítése, illetve megszüntetése, munkakör megállapítása vagy módosítása, személyi alaphár megállapítása) kívüli egyéb munkáltatói jogkörök gyakorlása,
- tájékoztathatja a nyilvánosságot.

II.1.5. Az Igazgatóság megtartott ülései

A Társaság jelenlegi formájában 2019. december 11. napjától kezdődően működik. A 2024.07.01.-2025.06.30. közötti időszakban, továbbá a mérlegforduló napja és a beszámolóképzítés időpontjáig tartó időszakban a Társaság Igazgatósága az alábbi napokon hozott határozatot, a jelölt igazgatósági részvételi arány mellett, Igazgatósági ülések vagy ülés megtartása nélküli határozathozatal, alapítói határozathozatal formai keretében:

- | | |
|---------------------------------|---------------------------------|
| – 2024.08.13. (4/4 IG tag 100%) | – 2025.03.25. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.09.18. (4/4 IG tag 100%) | – 2025.04.01. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.09.26. (3/4 IG tag 75%) | – 2025.06.11. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.09.27. (3/4 IG tag 100%) | – 2025.06.16. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.10.01. (4/4 IG tag 100%) | – 2025.06.23. (4/5 IG tag 100%) |
| – 2024.10.09. (4/4 IG tag 100%) | – 2025.06.30. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.10.29. (4/4 IG tag 100%) | – 2025.07.10. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.11.12. (5/5 IG tag 100%) | – 2025.07.16. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.11.26. (5/5 IG tag 100%) | – 2025.08.14. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2024.12.16. (5/5 IG tag 100%) | – 2025.09.26. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2025.02.11. (5/5 IG tag 100%) | – 2025.09.29. (5/5 IG tag 100%) |
| – 2025.03.04. (5/5 IG tag 100%) | – 2025.10.08. (5/5 IG tag 100%) |

II.2. Az Audit Bizottság

A Társaságnál legalább három-, legfeljebb öttagú audit bizottság működik, amelynek tagjait a közgyűlés a Felügyelő Bizottság független tagjai közül választja. Az audit bizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.

Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére;
- a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Az Audit Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg. Az Audit Bizottság tagja az audit bizottsági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételevel is gyakorolhatja.

II.2.1. Az Audit Bizottság tagjai

A Társaság Auditbizottságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartam feltüntetésével:

Jelleg	Név	Beosztás	Megbízás	
			kezdete	vége/megszűnése
FB*	Horváth Zsolt	felügyelőbizottsági tag az auditbizottság elnöke	2023.07.28. 2024.02.20.	2028.10.31.
FB*	Keresztyénné Deák Katalint	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2023.07.28.	2028.10.31.
FB*	dr. Krezinger Viktor	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB*	Kállay András	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB*	Szalai Sándor	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB*	Keszthelyi Erik	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2023.04.17.	2024.09.16.

*A Delta Group Nyrt. Auditbizottságának tagjai egyben a Társaság Felügyelőbizottságának független tagjai is.

A Társaság 2025. július 16. napján megtartott Rendkívüli Közgyűlésén Horváth Zsolt és Keresztyénné Deák Katalin Felügyelőbizottsági tagságát a Közgyűlés 2028.10.31. napig, továbbá dr. Krezinger Viktor, Kállay András István, és Szalai Sándor Felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagságát a Közgyűlés 2027.10.31. napjáig meghosszabbította.

Auditbizottsági ülés 2024.07.01.-2025.06.30. közötti időszakban, továbbá a mérlegforduló napja és a beszámolóképzés időpontjáig tartó időszakban **100%-os részvételi arány mellett** 4 alkalommal került megtartásra.

II.3. Felügyelőbizottság

A Társaság Felügyelő Bizottsága legalább három, legfeljebb tizenöt tagból áll. A Felügyelő Bizottság tagjait a Részvényesek, vagy mások közül a közgyűlés jogosult megválasztani, ötéves időtartamra.

A Felügyelő Bizottság tagjai többségének független személynek kell lennie. Függetlennek minősül a Felügyelő Bizottság tagja, ha a Társasággal a felügyelő bizottsági tagságán és a társaság szokásos tevékenységébe tartozó, az igazgatóság tag szükségleteit kielégítő ügyleten alapuló jogviszonyon kívül más jogviszonyban nem áll, valamint vele szemben nem áll fenn a Ptk. 3:287. § (2) bekezdésében írt valamely kizáró ok.

A Felügyelő Bizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

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

A Felügyelő Bizottság határozatait szavazással állapítja meg, egyszerű szótöbbséggel. Szavazategyenlőség esetén a javaslat elvetendő.

A Felügyelő Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg. A Felügyelő Bizottság tagja a felügyelő bizottsági ülésen tagsági jogait személyes részvétel helyett – a tag azonosítására és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosítására alkalmas – elektronikus hírközlő eszköz igénybevételeivel is gyakorolhatja.

II.3.1. A Felügyelőbizottság tagjai

A Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai a vonatkozó közgyűlési határozatokban megjelölt időtartamra:

Jelleg	Név	Beosztás	Megbízás	
			kezdet	vége/megszűnése
FB	Kövesdi Péter	felügyelőbizottság elnöke	2020.07.29.	2028.10.31.
FB*	Horváth Zsolt	felügyelőbizottsági tag az auditbizottság elnöke	2023.07.28. 2024.02.20.	2028.10.31.
FB*	Keresztyénné Deák Katalin	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2023.07.28.	2028.10.31.
FB*	dr. Krezinger Viktor	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB*	Kállay András	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB*	Szalai Sándor	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB	Czegle János	felügyelőbizottsági tag	2024.09.16.	2027.10.31.
FB*	Keszthelyi Erik	felügyelőbizottsági és auditbizottsági tag	2023.04.17.	2024.09.16.

*A Delta Group Nyrt. Felügyelő Bizottságának független tagjai egyben a Társaság Auditbizottságának a tagjai is.

A Társaság 2025. július 16. napján megtartott Rendkívüli Közgyűlésén Horváth Zsolt és Keresztyénné Deák Katalin Felügyelőbizottsági tagságát a Közgyűlés 2028.10.31. napig, továbbá dr. Krezinger Viktor, Kállay András István, Szalai Sándor és Czegle János Felügyelőbizottsági tagságát a Közgyűlés 2027.10.31. napjáig meghosszabbította.

Felügyelőbizottsági ülés 2024.07.01.-2025.06.30. közötti időszakban, továbbá a mérlegforduló napja és a beszámolóképzés időpontjáig tartó időszakban **100%-os részvételi arány mellett** 6 alkalommal került megtartásra.

II.3.2. A Felügyelőbizottság elnöke

A Felügyelő Bizottság elnöke a Ptk. és az Alapszabály rendelkezései keretében:

- a) összehívja és vezeti a bizottság üléseit;
- b) gondoskodik az ülés jegyzőkönyvének vezetéséről;
- c) részt vehet az Igazgatóság ülésein;
- d) kezdeményezi a közgyűlés összehívását, illetve összehívja azt;
- e) az évi rendes közgyűlésen jelentést terjeszt elő a Társaság beszámolójáról.

II.4. Közgyűlés

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve. A közgyűlést a Ptk. által meghatározott esetekben a Ptk-ban megjelölt személyek hívhatják össze, azzal hogy évi egy rendes közgyűlés tartása minden év július 1. és október 30. között kötelező.

A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a) az Alapszabály megállapítása és módosítása,
- b) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c) Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása,
- d) az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása,
- e) az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak visszahívása;
- f) döntés az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről;
- g) beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést is;
- h) az egyes részvényfajtákhoz fűződő jogok megváltoztatása, továbbá az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- i) döntés az átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- j) az alaptőke felemelése – kivéve az Alapszabály XV/9. pontjában szabályozottakat;
- k) az alaptőke leszállítása;
- l) döntés a részvények esetleges értéktőzsdei kivezetése iránti kérelemről;
- m) az Igazgatóság által készített és a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott, a Budapesti Értéktőzsde számára benyújtásra kerülő felelős társaságirányítási jelentés jóváhagyása;
- n) a Társaság által kibocsátott részvények megszerzéséhez harmadik személynek pénzügyi segítség nyújtása;
- o) döntés minden olyan kérdésben, amelyet az Alapszabály, a Ptk. vagy más törvény a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlés határozatait szavazással, a szavazatok egyszerű többségével hozza meg. A szavazatok háromnegyedes többsége (minősített többség) szükségeltetik a fentiek szerinti a), b), c), h), k), l) és n) pontokban szereplő, valamint a Ptk.-ban vagy más törvényben meghatározott egyéb kérdésekben.

A közgyűlés által hozott jogsértő határozat bírósági felülvizsgálatát bármely Részvényes, továbbá az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság bármely tagja kérheti a Ptk. 3:35-37. §-ok szerinti rendben.

II.4.1. A közgyűlés összehívása

A közgyűlésre szóló meghívót – amennyiben a Ptk. eltérő rendelkezést nem tartalmaz – a közgyűlés kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően Társaság honlapján (<https://www.deltatechnologies.hu/>) és a BÉT hivatalos oldala (<https://www.bet.hu>); valamint az MNB közzétételi honlapja (<https://www.kozzetelek.mnb.hu>) weboldalon, jogszabály által meghatározott esetekben a Céglönlönyben teszi közzé.

Az Igazgatóság a beszámolóinak és az Igazgatóság, valamint a Felügyelő Bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket és az azokra vonatkozó felügyelő bizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat a Társaság hirdetményeinek közzétételére vonatkozó rendelkezések szerint a közgyűlést megelőzően legalább huszonegy nappal nyilvánosságra hozza.

Az Igazgatóság köteles összehívni a közgyűlést mindazon esetekben, amelyekben ezen Alapszabály, illetve a Ptk. így rendeli. A közgyűlés napirendjének összeállításáról az összehívásra köteles testületnek, személyeknek kell gondoskodniuk.

A közgyűlés a Társaság székhelyétől vagy telephelyétől eltérő helyre is összehívható.

A meghívó tartalmazza:

- a) a Társaság cégnevét és székhelyét;
- b) a közgyűlés időpontját és helyét;
- c) a közgyűlés megtartásának módját;
- d) konferencia-közgyűlés esetén a szavazási meghatalmazott nevét, elérhetőségét;
- e) a közgyűlés napirendjét és a napirend kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásának feltételeit;
- f) a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- g) a közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlés helyét és idejét;
- h) a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- i) a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (ideértve a Társaság honlapjának címét is) vonatkozó tájékoztatást.

II.4.2. Határozatképesség, szavazás a közgyűlésen

A közgyűlés akkor határozatképes, ha az összehívás szabályszerű, és a Társaság szavazatra jogosító részvényei által megtestesített szavazatok legalább harminc százalékát képviselő Részvényes jelen van.

A közgyűlés határozatképtelensége miatt a megismételt közgyűlés akkor határozatképes, ha a Társaság szavazatra jogosító részvényei által megtestesített szavazatok legalább tíz százalékát képviselő Részvényes jelen van.

A megismételt közgyűlés kizárólag a meghirdetett eredeti napirendi pontokban és csakis azokban határozatképes. A megismételt közgyűlést a nem határozatképes közgyűlést legfeljebb huszonegy nappal követő időpontra kell összehívni.

A szavazás nyíltan – az adott közgyűlés döntésétől függően –, a szavazólapok felmutatásával vagy gépi szavazórendszer alkalmazásával történik. A Részvényes számára az Igazgatóság a részvények számának megfelelő szavazati jogot igazoló szavazójegyet ad ki, amely szavazójegy egyben igazolás a közgyűlésen való részvételre.

A közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb harminc napra felfüggesztheti ülését. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott közgyűlésen a határozatképességet ugyanúgy kell vizsgálni, mint a közgyűlés megkezdésekor. A felfüggesztett ülés folytatásaként megtartott közgyűlés esetén a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

II.4.3. A szavazati jog gyakorlásának feltételei és módja a Társaság alapszabálya szerint

Az A sorozatú névre szóló törzsrésztvények közül minden egyes résztvény egy szavazatot jelent.

A „H” sorozatú kamatozó résztvények közül minden egyes résztvény egy szavazatot jelent.

A szavazati jog gyakorlásának feltétele, hogy a Résztvényes (ideértve a résztvényesi meghatalmazottat is) nevét a közgyűlés (megismételt közgyűlés) kezdőnapját megelőző ötödik munkanapra mint fordulónapra elkészített tulajdonosi megfeleltetés alapján az Alapszabály VI. 10. és VI.11. pontja szerint a résztvénykönyvbe bejegyezzék.

A Résztvényes számára az Igazgatóság a résztvények számának megfelelő szavazati jogot igazoló szavazójegyet ad ki, amely szavazójegy egyben igazolás a közgyűlésen való résztvételre.

II.4.4. A közgyűlési tisztségek

A közgyűlést az Igazgatóság elnöke, illetve az általa erre felkért igazgatósági tag nyitja meg, megállapítja a közgyűlés határozatképességét, és javaslatot tesz a közgyűlés levezető elnöke, a jegyzőkönyvvezető, a jegyzőkönyv-hitelesítő, a további esetleges tisztségeket betöltők és a szavazatszámoló személyére, akiknek a megválasztására a közgyűlés jogosult egyszerű szótöbbséggel.

A közgyűlés elnöke:

- a) vezeti a tanácskozást a napirend alapján;
- b) elrendeli a szavazást, ismerteti annak eredményét, kimondja a közgyűlés határozatát;
- c) gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv szabályszerű vezetéséről;
- d) hitelesíti a közgyűlési okmányokat.

III. Belső kontrollok, eljárások

A Társaságnak, mint jól működő gazdasági társaságnak érdeke az üzleti folyamatainak megfelelő szintű ellenőrzése. A Társaság az üzleti folyamatok kontrollálását számítógépes programokkal támogatja, mely programok megfelelő hozzáférési szint és jogosultság esetén hozzáférést biztosítanak a Társaság és szükség szerint a leányvállalatok gazdálkodási adataihoz. A folyamatok ellenőrzése üzleti területi egységeként az adott területért felelős személy vezetésével és a területen dolgozó alkalmazottak eseti, vagy rendszeres bevonásával, beszámoltatásával történik.

IV. Kockázatkezelés

A Társaság üzemmérete nem teszi lehetővé önálló kockázatkezelési szervezeti egység működtetését. A Társaság vizsgálja a kockázati faktorok hatékony meghatározásának, és megfelelő, arányos limitrendszer kialakításának, illetve bevezetésének a lehetőségét. Jelenleg az ad-hoc felismert kockázatokhoz társított eseti limitek figyelése, és szükség esetén a közvetlen vezető értesítése az adott területen a feladatát ellátó alkalmazottak feladata.

V. Könyvvizsgálói tevékenység

A könyvvizsgálói tevékenységet ellátó társaságot, valamint a személyében is felelős könyvvizsgálót a Közgyűlés választja meg az Audit Bizottság javaslata alapján.

Az Audit Bizottság emellett javaslatot tesz a Könyvvizsgáló díjazására, előkészíti a megbízási szerződését és figyelemmel kíséri a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatását, ellátja a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendőket, valamint – szükség esetén – a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére tesz javaslatot.

A Társaság könyvvizsgálatát az **üzleti év időszakában** a K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1., bejegyezve a Fővárosi Törvényszék Cégbíróságán, cégjegyzékszám: 01-09-681313, adószám: 11883816-2-41) (Könyvvizsgáló) látta el, amely felhatalmazás a vonatkozó közgyűlési határozatban megjelölt időtartamban áll fenn. a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Váradiné Jassó Mariann kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Taizs Vilma, lakcím: 1121 Budapest, Lidérc utca 27., MKVK tagsági szám: 04193).

A Társaság állandó könyvvizsgálója 2025. október 31. napjától 2026. október 30. napjáig tartó időtartamra:

a K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a., Cg. 01-09-681313, MKVK nyilvántartási szám: 001587), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Váradiné Jassó Mariann kamarai tag könyvvizsgáló (anyja születési neve: Taizs Vilma, lakcím: 1121 Budapest, Lidérc utca 27., MKVK tagsági szám: 04193) látja el.

Közgyűlési felhatalmazás alapján az Igazgatóság jogosult arra, hogy a személyében felelős könyvvizsgáló változása esetén döntsön az új személyében felelős könyvvizsgáló elfogadásáról, az alapszabály kapcsolódó módosításáról és a kapcsolódó cégeljárás lefolytatásáról.

A Könyvvizsgáló nyilatkozott továbbá arról, hogy a Kijelölt Személy tekintetében összeférhetetlenségi ok, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:129. § (3) bekezdésében, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXXV. törvényben foglalt kizáró ok nem áll fenn.

VI. A piaci szereplők tájékoztatása

A Társaság kiemelt figyelmet fordít a rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségei haladéktalan teljesítésére. E körben betartja a vonatkozó jogszabályok, elsősorban az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU Rendelete (a továbbiakban: „MAR”), a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (továbbiakban: „Tpt.”), a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: „Ptk.”), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: „Szt.”), a 24/2008. (VIII.15.) PM rendelet (továbbiakban: „PM rendelet”), valamint a BÉT vonatkozó szabályzatai által előírt közzétételi kötelezettségeket.

A Társaság közzétételi politikájában a jogszabályokban, a BÉT vonatkozó szabályzatokban és a Társaság Alapszabályában előírt nyilvánosságra hozatali szabályokat alkalmazza.

A megjelentetési helyek: az Alapszabályban foglaltak szerint a Társaság honlapja (<https://www.deltatechnologies.hu/>) és a BÉT hivatalos oldala (<https://www.bet.hu>); valamint az MNB közzétételi honlapja (<https://kozzetetelek.mnb.hu/>).

A Társaság írásban, elektronikus levélben, valamint az irodáján keresztül személyes találkozás útján tartja a kapcsolatot a befektetőkkel. A Társaság befektetői kapcsolattartó rendelkezésre állásával biztosítja a befektetők kérdéseinek szükség szerinti megválaszolását.

VII. Belső személyek

A MAR 18. cikk (1) bekezdése alapján a Társaság nyilvántartást vezet azokról a személyekről, akik hozzáférnek a bennfentes információkhoz, és akik munkaszerződés alapján vagy más módon a Társaság számára munkát végeznek olyan feladatokat teljesítve, amelyek által bennfentes információkhoz férnek hozzá. A bennfentes személyekre a MAR, a Tpt. és a Társaságnak a „Bennfentes kereskedelemre és piacbefolyásolásra vonatkozó szabályzat” rendelkezései az irányadók. A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően vezeti a bennfentesek listáját. A lista bármely szakaszába felvételre kerülő személyt a Társaság írásban tájékoztatja a vonatkozó jogi és szabályozási kötelezettségekről, valamint a bennfentes kereskedelem és a bennfentes információk jogosulatlan közzététele tekintetében alkalmazandó jogszabályi szankciókról.

A MAR 19. cikk (5) bekezdése alapján a Társaság jegyzéket készít a Társaságnál vezetői feladatot ellátó személyekről és a velük szoros kapcsolatban álló személyekről, valamint értesíti ezen személyeket a vonatkozó jogi és szabályozási kötelezettségekről,

VIII. Javadalmazási nyilatkozat

A Társaság az alábbi tájékoztatást nyújtja a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény (a továbbiakban: „SRD II törvény”) rendelkezéseinek való megfelelésről.

Az SRD II törvény 16. § (1) bekezdésének megfelelően a Társaság az igazgatók tekintetében megalkotta a törvény előírásainak megfelelő javadalmazási politikát, melyet a Társaság Igazgatósága a 2025. október 08. napi 7/2025. (10.08.) számú határozatával jóváhagyott, és amelyet a Társaság Közgyűlése 8/2025. (X.30.) számú Közgyűlési Határozatával elfogadott.(a továbbiakban: „Javadalmazási Politika”).

A Javadalmazási Politikát a Társaság az SRD II törvény 16. § (1) bekezdése alapján az igazgatók tekintetében alkalmazza. A Javadalmazási Politika személyi hatálya ezen előírásnak megfelelően kiterjed a Társaság Igazgatóságának, Felügyelő Bizottságának és Audit Bizottságának tagjaira, valamint a Társaság vezérigazgatójára és a vezérigazgató-helyettesére (a továbbiakban: „Igazgatók”).

„Az SRD II törvény 16. § (2) bekezdése alapján a javadalmazási politikának hozzá kell járulnia a társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához.

A Társaság az üzleti stratégiája, valamint hosszú távú érdekei és fenntarthatósága érdekében az „Igazgatók” közül az Igazgatóság tekintetében, a Felügyelőbizottság, az Auditbizottság, valamint - amennyiben ilyen pozíció létrehozásra kerül - a Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes tekintetében ezen célokat is figyelembe vevő javadalmazást határoz meg, változó (előzetesen meghatározott kritériumokhoz igazodó) javadalmazást a Társaság nem alkalmaz. A rögzített javadalmazás kizárólag pénzjuttatásból áll, az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, az Auditbizottság, valamint – amennyiben ilyen pozíció létrehozásra kerül - Vezérigazgató és a Vezérigazgató-helyettes semmilyen egyéb juttatásban (például a Társaság által biztosított személygépkocsi, baleset-, egészség- vagy életbiztosítás, nyugdíjelőtakarékoskossá stb.) és jutalomban (például letöltött évekhez igazodó jutalom) nem részesülnek. „

A Társaság a Javadalmazási Politikában sem halasztási, sem visszakövetelési szabályokról nem rendelkezik, a rögzített javadalmazás kifizetéséhez a Társaság Közgyűlésének külön elfogadó határozata nem szükséges.

Az SRD II törvény 16. § (3)-(4) bekezdései alapján a javadalmazási politikának egyértelműnek és érthetőnek kell lennie, azzal, hogy a társaság a javadalmazási politikában nem köteles olyan információt nyilvánosságra hozni, amely információ nyilvánosságra hozatala üzleti érdekét, üzleti titokhoz való jogát súlyosan sértené. A Társaság megítélése szerint az egyértelműség és érthetőség szempontjainak a Társaság Javadalmazási Politikája megfelel a szabályok pontos, átfogó és közérthető ismertetésével, egyértelmű szövegezésével.

Az SRD II törvény 16. § (5) bekezdése előírja, hogy a társaság az igazgatói részére csak a Ptk. 3:268. § (2) bekezdés szerint közgyűlésen véleménynyilvánító szavazásra előterjesztett javadalmazási politika alapján fizethet ki javadalmazást. A Társaság ezen előírásnak való megfelelést azáltal biztosítja, hogy a Javadalmazási Politikát a Társaság Igazgatósága a 2020. május 7-i 2/2020 (05.07). számú határozatával jóváhagyta, melyet a Társaság Közgyűlésének 10/2020. (X. 30.) számú határozata megerősített. Figyelemmel arra, hogy az SRD II törvény 29. § (3) bekezdése értelmében a Javadalmazási Politikát 2020-ban kellett elfogadni és azt először 2021. évre vonatkozóan szükséges alkalmazni, a megfelelés szempontjából a 2021. január 1. napját követően teljesített kifizetések voltak irányadóak, mely időpontot követően nem történt olyan kifizetés, amely a Javadalmazási Politika előírásaival ne lett volna összhangban.

A Javadalmazási Politika az SRD II törvény 17. § (1)-(3) bekezdéseiben felsorolt összes tartalmi elemet tartalmazza, az alábbiak szerint:

- A javadalmazás különböző rögzített és változó összetevőinek megjelölését, ideértve az igazgatóknak biztosítható jutalmak és egyéb juttatások valamennyi formáját, megjelölve ezek relatív arányát a Javadalmazási Politika II.2. Fejezete tartalmazza.

- Annak bemutatását, hogy a javadalmazási politika kialakítása során hogyan került figyelembevételre a társaság munkavállalóinak fizetése és foglalkoztatási feltételei, a Javadalmazási Politika II.2. Fejezete rögzíti.

- Az igazgatókkal kötött munkavégzésre vagy a tisztség ellátására, vagy ezzel összefüggő javadalmazásra vonatkozó szerződésnek az időtartamát, az alkalmazandó felmondási időt, a kiegészítő nyugdíj vagy a korendményes nyugdíjazási rendszerek fő jellemzőit, a szerződés megszüntetésének feltételeit, és a megszüntetés esetén járó kifizetéseket a Javadalmazási Politika II.2. Fejezete tartalmazza.

- A javadalmazási politika meghatározására, felülvizsgálatára és végrehajtására irányuló döntéshozatali eljárás bemutatását, beleértve az összeférhetlenség elkerülésére vagy kezelésére irányuló intézkedéseket, és a javadalmazási bizottság vagy más érintett bizottság szerepét a Javadalmazási Politika I.4. Fejezete tartalmazza.

- A Társaság nem alkalmaz változó javadalmazást.

Az SRD II törvény 17. § (4) bekezdése előírja, hogy a javadalmazási politika átdolgozása esetén annak tartalmaznia kell a javadalmazási politikával kapcsolatos legutóbbi közgyűlési szavazás óta végbement valamennyi lényeges módosítás leírását és magyarázatát, valamint annak bemutatását, hogy hogyan veszi figyelembe a részvényeseknek a javadalmazási politikával és a jelentésekkel kapcsolatos véleményét és szavazatát. Mivel a Javadalmazási Politika nem került módosításra, ezért az SRD II törvény e pontjának alkalmazására még nem került sor.

Az SRD II törvény 17. § (5) bekezdése alapján a javadalmazási politikától csak kivételes esetben és ideiglenesen lehet eltérni. Az elfogadott Javadalmazási Politika 2021. január 1. napján megkezdett alkalmazása óta nem történt eltérés az előírt szabályoktól, így e tekintetben is megállapítható a törvénynek való megfelelés.

Az SRD II törvény 18. §-a arról rendelkezik, hogy a javadalmazási politikával kapcsolatos véleménynyilvánító közgyűlési szavazást követően a javadalmazási politikát a társaság honlapján haladéktalanul nyilvánosságra kell hozni, a szavazás dátumával és eredményével együtt, továbbá a javadalmazási politikának legalább érvényessége alatt díjmentesen elérhetőnek kell lennie. A Társaság az említett előírásoknak megfelel, mivel a Javadalmazási Politikát haladéktalanul nyilvánosságra hozta, és az továbbra is díjmentesen elérhető az alábbi link(ek)en: szerint a Társaság honlapja (<https://www.deltatechnologies.hu/>) és a BÉT hivatalos oldala (<https://www.bet.hu>); valamint az MNB közzétételi honlapja (<https://kozzetetelek.mnb.hu/>).

A Társaság javadalmazási politikája minden esetben az éves rendes közgyűlés által kerül elfogadásra, és a közgyűlési anyagokkal kerül közzétételre.

IX. Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások (FTA) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

X. Ajánlásoknak való megfelelés szintje

A Társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

1.1.1. A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik, vagy erre kijelölt személy látja el ezen feladatokat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.3. 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

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az Alapszabály vonatkozó pontjai tömören és egyértelműen tartalmazzák ezeket a szabályokat. Továbbá a részvényesi jogok gyakorlására vonatkozó szabályok a közgyűlési meghívónak is részét képezik, együtt a képviseletre vonatkozó meghatalmazási mintákkal.

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

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: Kibocsátó az IGEN válasz mellett magyarázatként jelzi, hogy a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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:

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 nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára a jelentés kiadásának évében nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára és annak közzétételére nem került sor.

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 tárgyévi változásokról.

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájának értékelésére még nem került sor.

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság rendelkezik a Bennfentes kereskedelemre és piacbefolyásolásra vonatkozó szabályzattal, amely közzétételre nem került.

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanácsa, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét 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 díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság Javadalmazási Politikáját a Társaság közgyűlése 2024. október 30. napján hagyta jóvá, a Javadalmazási Politika a közzétett közgyűlési előterjesztések és az elfogadott közgyűlési határozatok mellékletét képezi. Az igazgatóság tanácsainak a jelölésére vonatkozó eljárás nem került kialakításra a Társaságnál.

2.3.1. A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését, hatáskörét és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.2. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.2.2. A társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.3. Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen

Nem

Magyarázat:

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 igazgatóság / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság felügyelőbizottságának független tagjai nyilatkoztak a függetlenségükről.

2.6.2. A társaság tájékoztatást ad azokról az eszközökről, amelyek biztosítják, hogy az igazgatóság / igazgatóság objektíven értékeli a menedzsment tevékenységét.

Igen

Nem

Magyarázat: Nem kerültek kialakításra ilyen eszközök a Társaságnál.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az Igazgatóság függetlenségével kapcsolatos alapvető szabályokat a törvény (Ptk.), illetve a Társaság alapszabálya tartalmazza. A Társaság társaságirányítási kódexet eddig még készített.

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:

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: Nem volt ilyen esemény.

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 / igazgatóság 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: A Társaságnál önálló belső ellenőrzésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor. A Társaságnál az egyes területek ellenőrzésére eseti jelleggel, vezetői igény vagy valamilyen nem kívánatos esemény megelőzése kapcsán kerül sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál önálló belső ellenőrzésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor. A Társaságnál az egyes területek ellenőrzésére eseti jelleggel, vezetői igény vagy valamilyen nem kívánatos esemény megelőzése kapcsán kerül sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál önálló belső ellenőrzésért felelős funkció kialakítására eddig nem került sor. A Társaságnál az egyes területek ellenőrzésére eseti jelleggel, vezetői igény vagy valamilyen nem kívánatos esemény megelőzése kapcsán kerül sor.

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: A kockázatkezelési eljárások hatékonyságának értékelésére eddig nem került sor. A Társaság vizsgálja a kockázati faktorok hatékony meghatározásának, és megfelelő, arányos limitrendszer kialakításának, bevezetésének a lehetőségét. Az ad-hoc felismert kockázatokhoz társított eseti limitek figyelése, és szükség esetén a közvetlen vezető értesítése jelenleg az adott területen a feladatát ellátó alkalmazottak feladata.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért felelős funkció, illetve kockázatkezelési alapelvek kialakítására eddig nem került sor. A Társaság üzemmérete nem teszi lehetővé önálló kockázatkezelési szervezeti egység működtetését. A Társaság vizsgálja a kockázati faktorok hatékony meghatározásának, és megfelelő, arányos limitrendszer kialakításának, bevezetésének a lehetőségét. Az ad-hoc felismert kockázatokhoz társított eseti limitek figyelése, és szükség esetén a közvetlen vezető értesítése jelenleg az adott területen a feladatát ellátó alkalmazottak feladata.

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatóság 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: A Társaság az üzleti folyamatok kontrollálását számítógépes programokkal támogatja, mely programok - megfelelő hozzáférési szint és jogosultság esetén - hozzáférést biztosítanak a Társaság és szükség szerint a Leányvállalatok gazdálkodási adataihoz. A folyamatok ellenőrzése üzleti területi egységenként az adott területért felelős személy vezetésével és a területen dolgozó alkalmazottak eseti, vagy rendszeres bevonásával, illetve beszámoltatásával történik.

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: A Társaság az üzleti folyamatok kontrollálását számítógépes programokkal támogatja, mely programok - megfelelő hozzáférési szint és jogosultság esetén - hozzáférést biztosítanak a Társaság és szükség szerint a Leányvállalatok gazdálkodási adataihoz. A folyamatok ellenőrzése üzleti területi egységenként az adott területért felelős személy vezetésével és a területen dolgozó alkalmazottak eseti, vagy rendszeres bevonásával, illetve beszámoltatásával történik.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

XI. 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: A kibocsátó az IGEN válasz mellett magyarázatként jelzi, hogy a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság részvényei a BÉT azonnali piacának Standard kategóriájában vannak bevezetve, a társaság a tájékoztatásait a székhelyén használt hivatalos –azaz magyar – nyelven teszi közzé a részvényesei számára.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A negyedéves befektetői tájékoztatás a Társaság működéséről, valamint pénzügyi és vagyoni helyzetéről a BÉT azonnali piacának Standard kategóriájában nem kötelező.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság rendkívül kisszámú külső szolgáltatót vesz igénybe, így a vonatkozó szabályozás kialakítására eddig nem volt szükség.