

A Naturland Holding Vagyonkezelő és Befektetési
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2023. ÉVI FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE

amely a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások és Javaslatok alapján készült.

2024.

A NATURLAND HOLDING VAGYONKEZELŐ ÉS BEFEKTETÉSI
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2023. ÉVI FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE

A Naturland Holding Vagyonkezelő és Befektetési Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1106 Budapest, Csillagvirág utca 8.; cégjegyzékszám: 01-10-047445; a továbbiakban: „Társaság” vagy „Kibocsátó”) működési formája a Ptk. 3:211. § (1) bekezdése alapján nyilvánosan működő részvénytársaság, figyelemmel arra, hogy részvényeit a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára bevezették.

A Naturland Holding Nyrt. igazgatósága a Ptk. 3:289. § értelmében elkészítette és a Társaság 2024. május 17-i éves rendes közgyűlés elé terjesztette a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, az adott tőzsde szereplői számára előírt módon elkészített Felelős Társaságirányítási Jelentését és Nyilatkozatát, amely a Budapesti Értéktőzsde vonatkozó ajánlásai és javaslatai alapján került kidolgozásra.

1. Az igazgatóság és a menedzsment működésének rövid ismertetése

1.1. Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

Az igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve. Az igazgatóság legalább három, legfeljebb tizenegy természetes személy tagból álló testület. Az igazgatóság tagjait a közgyűlés választja, legfeljebb két éves határozott időtartamra. Az igazgatóság tagjai az igazgatóság elnöke, valamint az igazgatósági tagok. Az igazgatóság az elnökét maga választja a tagjai közül. Az igazgatóság ügyrendjét saját maga állapítja meg.

Az igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatóság tagjai képviseleti jogának korlátozása, megosztása, és nyilatkozatainak feltételhez vagy jóváhagyáshoz kötése harmadik személlyel szemben nem hatályos. Az igazgatóság határozatait a jelenlévők szótöbbségével hozza.

Az igazgatóság feladat- és hatáskörébe tartozik a Társaság irányításával kapcsolatos olyan döntések meghozatala, amely nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, ideértve nem kizárólagosan:

- elkészíti és a közgyűlés elé terjeszti a Társaság beszámolóját és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot;
- az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, legalább háromhavonta a Felügyelő Bizottság részére jelentést készít;
- elkészíti és a közgyűlés elé terjeszti a Felelős Társaságirányítási Jelentést;
- elkészíti a Társaság féléves – és szükség szerint negyedéves – jelentését;
- gondoskodik Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről;
- eleget tesz a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben foglalt rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségnek;

- g) dönt osztalékelőleg kifizetéséről és ehhez kapcsolódóan közbenső mérleg elfogadásáról;
- h) elkészíti és elfogadja a Társaság szabályzatait, beleértve a számviteli törvény szerinti szabályzatokat, a szervezeti és működési szabályzatot, valamint a bennfentes szabályzatot;
- i) összehívja a Társaság közgyűlését mindazon esetekben, amelyekben ezen Alapszabály, illetve a Ptk. így rendel;
- j) dönt a Társaság alaptőkéjének felemeléséről és az ehhez kapcsolódó Alapszabály-módosításról az erre vonatkozó közgyűlési határozat birtokában;
- k) dönt a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint – a főtevékenység megváltoztatása kivételével – a Társaság tevékenységi köreinek módosításáról, és ezzel összefüggésben – amennyiben a Ptk. vagy az Alapszabály alapján szükséges – az Alapszabály módosításáról;
- l) dönt saját részvény megszerzéséről a közgyűlés felhatalmazása alapján;
- m) dönt a Munkavállalói Résztulajdonosi Program („MRP”) keretében Szervezet („MRP Szervezet”) felállítása, fenntartása vonatkozásában, továbbá eljár a működéséhez szükséges minden egyéb döntés és nyilatkozat megtétele tekintetében;
- n) képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, hatóságok és bíróságok előtt;
- o) vezeti a részvénykönyvet;
- p) meghatározza a Társaság stratégiáját és üzleti tervét;
- q) gyakorolja a leányvállalatok vonatkozásában a tulajdonosi jogokat;
- r) kijelöli a cégjegyzésre jogosult munkavállalókat;
- s) engedélyezi a Részvényesnek az iratokba történő betekintést;
- t) dönt valamennyi olyan, a Társaságot érintő kérdésben, melyet sem az Alapszabály, sem jogszabály nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe.

1.2. Az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

Az igazgatóság elsődleges feladata a Társaság stratégiai irányítása és felügyelete. Az igazgatóság a nagyobb üzleti döntésekért és a stratégiai tervek kidolgozásáért és elfogadásáért felelős. Az igazgatóság a menedzsment tagjait kinevezheti és felügyelheti, valamint a legfőbb pénzügyi döntések meghozatalában is részt vesz.

A menedzsment az üzleti szervezet középső szintje, és általában a Társaság mindennapi ügyeinek irányításáért felelős. A menedzsment feladata a Társaság működési hatékonyságának biztosítása és a megfelelő üzleti folyamatok és rendszerek kiépítése. A menedzsment felelős a szervezet szakmai szempontjainak és a szervezeti kultúra megteremtéséért. Továbbá felelős a szervezet stratégiai terveinek végrehajtásáért, valamint az igazgatósági döntések végrehajtását is felügyeli.

1.3. *Az igazgatóság és a menedzsment tagjainak bemutatása*

A Társaság Igazgatóságának tagjai:

- Ásványi Tibor (9181 Kimle, Fő út 112.)
- Szántó Emil (AE-221 Abu Dhabi, Gate Tower 1 AL Reem Island) (Megbízatása 2023. április 30. napjával megszűnt)
- Kurucz Mária (1148 Budapest, Bolgárkertész utca 13/B 2. em. 6. ajtó)
- Czirbus Zoltán (2131 Göd, Komlókert utca 16.)
- Krümmér Bence (6500 Baja, Farkas utca 7/A.) (Megbízatása 2023. május 1. napján kezdődött)
- Zámbó Gábor (2051 Biatorbágy, Juhász Gyula út 27.) (Megbízatása 2023. május 1. napján kezdődött)

Az igazgatóság és menedzsment tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

1.4. *Az igazgatóság adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával*

A 2023. év folyamán az Igazgatóság 4 alkalommal tartott ülést, minden alkalommal 100 százalékos részvételi arány mellett. Az Igazgatóság 2023. évben a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

2. A felügyelőbizottság

2.1. *A felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése*

A Társaság felügyelőbizottsága legalább három, legfeljebb tizenöt tagból áll. A felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés jogosult megválasztani, legfeljebb két éves határozott időtartamra. A felügyelőbizottság tagjai maguk közül elnököt választanak.

A felügyelőbizottság tagjai többségének független személynek kell lennie. Függetlennek minősül a felügyelőbizottság tagja, ha a Társasággal a felügyelő bizottsági tagságán és a Társaság szokásos tevékenységébe tartozó, a felügyelőbizottsági 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 felügyelőbizottság kötelezettségei a következők:

- a Társaság ügyvezetésének (igazgatóságának) ellenőrzése;
- a közgyűlés elé kerülő valamennyi igazgatósági előterjesztés megvizsgálása, ezekre vonatkozó álláspont ismertetése a közgyűlésen;
- a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának, az adózott eredmény felhasználásának vizsgálata és erről jelentéstétel a közgyűlés számára.

A felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, amelyet a közgyűlés hagy jóvá.

Ha a felügyelőbizottság megítélése szerint az igazgatóság tevékenysége jogszabályba, Alapszabályba, illetve a közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Részvényesek érdekeit, összehívja a közgyűlés rendkívüli ülését és javaslatot tesz annak napirendjére.

A felügyelőbizottság 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.

2.2. *A felügyelőbizottság tagjainak bemutatása, kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására*

A Társaság Felügyelőbizottságának tagjai:

- Hajdu László (2141 Csömör, Árpádföldi út 184.)
- Kiss Bence Botond (1036 Budapest, Lajos utca 131. 9. em. 53. ajtó)
- Sipos Krisztina (2120 Dunakeszi, Zápolya utca 12/B)

A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatók. A Felügyelőbizottság tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

2.3. *A felügyelőbizottság adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával*

A 2023. év folyamán a Felügyelőbizottság 4 alkalommal tartott ülést, valamennyi esetben 100 százalékos részvételi arány mellett. Az Igazgatóság a 2023. évben a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

3. **Az igazgatóság, felügyelőbizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e valamilyen változást.**

Az Igazgatóság és a menedzsment munkájának értékelési alapja a Társaság stratégiai céljai és az üzleti terve, illetve az évközben felmerülő üzleti célok megvalósulása.

Az Igazgatóság az éves rendes közgyűlés számára jelentést készít az előző üzleti évben kifejtett tevékenységéről.

A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság minden évben áttekinti az előző évben végzett munkáját.

4. 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).

4.1. Az auditbizottság

A Társaságnál legalább három-, legfeljebb öttagú auditbizottság működik, amely a felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. Az auditbizottság tagjait a közgyűlés a felügyelőbizottság független tagjai közül választja. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.

Az auditbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a közgyűlés hagyja jóvá.

Az auditbizottság segíti a felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben, így hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére;
- f) a felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében;
- g) minden, amit a Ptk. és a tőkepiacról szóló törvény a hatás- és feladatkörébe utal.

A Társaság Auditbizottságának tagjai:

- Hajdu László (2141 Csömör, Árpádföldi út 184.)
- Kiss Bence Botond (1036 Budapest, Lajos utca 131. 9. em. 53. ajtó)
- Sipos Krisztina (2120 Dunakeszi, Zápolya utca 12/B)

Az Auditbizottság tagjainak szakmai bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A 2023. év folyamán az Auditbizottság 4 alkalommal tartott ülést, valamennyi esetben 100 százalékos részvételi arány mellett.

A Társaságnál más bizottság nem működik.

5. 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 Társaságnál a belső ellenőrzési és kockázatkezelési tevékenység – a Társaság cégmérete okán – nem formalizáltan, hanem a folyamatokba építve és esetleg működik. A belső ellenőrzés és kockázatkezelés feladatait ezáltal nem külön szervezeti egység vagy munkavállaló látja el, hanem a munkaszervezeten belüli ellenőrzés és kockázatkezelés rendszere a Társaságnál a vezetők ellenőrzési és kockázatkezelési tevékenységét foglalja magába.

A Társaság vezetői, illetve a belső utasításokban, munkaköri leírásokban meghatározott ellenőrzési és kockázatkezelési feladatot is ellátó alkalmazottak kötelesek állandó jelleggel az ellenőrzésük alá rendelt munkatársak feladatellátását folyamatosan ellenőrizni, a tekintetben, hogy feladataikat a vonatkozó szabályok előírásainak megfelelően végezzék el.

A vezetők folyamatában értékelik és kezelik a társaság működése során felmerülő esetleges kockázatokat.

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

6. A könyvvizsgáló

A Társaságnál állandó könyvvizsgáló működik. Az állandó könyvvizsgálót a közgyűlés választja. Nem lehet könyvvizsgáló a Társaság Részvényese, vezető tisztségviselője, a felügyelőbizottság tagja, ezek hozzátartozója, továbbá a Társaság munkavállalója, ezen jogviszonya fennállása idején és annak megszűnésétől számított három évig.

A könyvvizsgáló választása határozott időre, legfeljebb azonban öt évre szól. A könyvvizsgáló újraválasztható. Megbízása a közgyűlés döntése alapján visszahívással, a könyvvizsgálóval kötött szerződésben szereplő időtartam lejártával, törvényben szabályozott kizáró ok beálltával, illetve a könyvvizsgáló részéről a szerződés felmondásával szűnik meg.

A könyvvizsgáló betekinthez a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, a vezető tisztségviselőktől, a felügyelőbizottság tagjaitól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát és szerződéseit megvizsgálhatja. A könyvvizsgáló a Társaság közgyűlése elé terjesztett éves beszámolót megvizsgálja abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályok előírásainak, és véleményét ismerteti. Enélkül az éves beszámolóról érvényes határozat nem hozható.

A könyvvizsgáló köteles az éves rendes közgyűlésen részt venni. Részt vehet az igazgatóság és a felügyelőbizottság ülésein.

A könyvvizsgáló köteles a közgyűlés összehívását kérni a felügyelőbizottság egyidejű tájékoztatása mellett abban az esetben, ha tudomást szerez a társasági vagyon olyan mértékű változásáról, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, továbbá, ha olyan tényről szerez tudomást, amely az igazgatóság vagy a felügyelőbizottság tagjai ezen minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonják maguk után. Ha a Társaság közgyűlését nem hívják össze, a könyvvizsgáló köteles erről a törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot értesíteni.

A Társaság állandó könyvvizsgálója a KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (1134 Budapest, Váci út 31., cégjegyzékszám: 01-09-063183, kamarai nyilvántartási száma: 000202), amelynek nevében a Társaság könyvvizsgálatát Varga Zoltán könyvvizsgáló (1131 Budapest, Nővér u. 60., könyvvizsgálói igazolvány száma: 007320) látja el.

A könyvvizsgáló nem végzett olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.

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

7.1. Közzétételi politika

A Társaságot érintő közzétételi kötelezettség a Társaság Részvényeinek BÉT által működtetett Xtend elnevezésű multilaterális kereskedési platformra való regisztrációja miatt, a regisztráció napjától terheli a Társaságot.

A Társaság a nyilvánosságra hozatal vonatkozásában az alkalmazandó jogszabályok és tőzsdei szabályzatok alapján jár. A jogszabályokban foglalt feltételek bekövetkezése esetén a Társaságnak rendszeres, rendkívüli vagy egyéb tájékoztatást kell közzé tennie, továbbá tájékoztatnia kell a befektetőket a vezetők és velük szoros kapcsolatban álló személyek egyes ügyleteiről. Ezen felül a Társaság köteles BÉT Xtend Általános Üzletszabályzatban foglalt rendelkezéseknek megfelelően adatszolgáltatást teljesíteni a BÉT felé.

A közzététel a befektetők megkülönböztetésmentes, gyors hozzáférést biztosító, díjmentes és a lehető legrövidebb időn belüli tájékoztatását szolgálja, melynek célja, hogy a Társaság befektetőinek rendelkezésére álljon minden lényeges, üzleti döntéseikhez szükséges információ. A Társaság abban az esetben, ha úgy ítéli meg, hogy bennfentes információ közzétételi kötelezettsége keletkezhet, akkor köteles a kijelölt tanácsadója írásbeli véleményét kikérni. A Társaság közzétételeit az igazgatóságának elnöke hagyja jóvá a Társaság arra illetékes munkatársai, szükség esetén külsős szakértők általi előkészítést követően. A Társaság ugyanazt a szerkesztés nélküli információt küldi meg a BÉT, az MNB által működtetett információtárolási rendszer számára és teszi közzé a honlapján. A közzétételek közzétételi helyekre történő továbbítása elektronikus úton, pdf formátumban történik, hogy biztosítható legyen az információ sértetlensége, a kommunikáció biztonsága.

Ezen túlmenően a Társaság folyamatosan kapcsolatot tart a befektetőkkel, biztosítja a befektetők kérdéseinek megválaszolását. A Társaság közleményeit egyidejűleg honlapján (naturlandholding.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu) és az MNB által működtetett információtárolási rendszeren (kozzetetelek.mnb.hu) teszi közzé. A Társaság által üzemeltetett honlapon (naturlandholding.hu) közvetlenül elérhetőek a Társaság által megjelentetett közlemények, pénzügyi jelentések, beszámolók, illetve egyéb hasznos információk. A Társaság a 2017. május 17-i 2017/828 európai parlamenti és tanácsi irányelv (SRD2)) alapján bevezetésre került, a KELER Zrt. által működtetett ún. CAPS rendszerben is rögzíti az előírások szerinti társasági eseményeket.

A rendkívüli tájékoztatás keretében a Társaság haladéktalanul, de legkésőbb egy munkanapon belül tájékoztatja a nyilvánosságot minden, az általa kibocsátott és az Xtend-en kereskedésre regisztrált értékpapír értékét vagy hozamát, illetve a kibocsátó megítélését közvetlenül vagy közvetve lényegesen érintő információról, ideértve a kibocsátó tulajdonosi struktúrájában, a kibocsátóban fennálló szavazati jogokkal és a saját részvény állománnyal kapcsolatban beállt változásokkal kapcsolatos tájékoztatásokat. A Társaság a kibocsátóban fennálló szavazati jogokkal kapcsolatban a részvényestől vagy a szavazati jog birtokosától a hozzá érkezett, a Tpt. 61. § szerinti tájékoztatást haladéktalanul, de legkésőbb két naptári napon belül köteles közzétenni a Felügyelet egyidejű tájékoztatása mellett.

A Társaság Közgyűlése a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak megfelelően 2022. július 7-én a 2/2022 (VII.07.) számú Közgyűlési határozattal jóváhagyta a Társaság Javadalmazási Politikáját, amely a tőzsdére történő bevezetést követően lépett hatályba. Ennek alapján a Társaság elkészítette a 2023. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentését, amelyet véleménynyilvánító szavazásra a 2024. május 17. napján megrendezésre kerülő rendes Közgyűlés elé terjeszt.

7.2. *Bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politika*

A Társaság biztosítja a bennfentes kereskedelemre és a piacbefolyásolásra vonatkozó jogszabályi előírásoknak – így különösen a piaci visszaélésekről szóló Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete (Market Abuse Regulation/MAR), valamint a Bizottság 2016/347. számú végrehajtási rendeletének, a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben, továbbá a BÉT Xtend Általános Üzletszabályzatban foglalt rendelkezések – való megfelelést. A jogszabályi előírásoknak a Társaság nyomatékkal érvényt szerez.

8. Részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

A Társaság alaptőkéje (a jegyzett tőke) az alábbi névre szóló, dematerializált részvényekből áll:

(i) fajtája: törzsrészvény,

sorozata: A-sorozatú,

névértéke egyenként: 100 forint, azaz száz forint,

darabszáma: 13.816.050, azaz tizenhárommillió-nyolcszáztizenhatezer-ötven darab,

össznévértéke: 1.381.605.000 forint, azaz egymilliárd-háromszáznolcvanegymillió-hatszázötven forint,

(a továbbiakban: Törzsrészvény);

(ii) fajtája: elsőbbségi részvény,

osztálya: szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbségi részvény,

sorozata: B-sorozatú,

névértéke egyenként: 1.000.000 forint, azaz egymillió forint,

darabszáma: 10, azaz tíz darab,

névértéke összesen: 10.000.000 forint, azaz tízmillió forint,

(„Osztalékelsőbbségi Részvény”);

(iii) fajtája: elsőbbségi részvény,

osztálya: vétójogot biztosító szavazatelsőbbségi részvény,

sorozata: C-sorozatú,

névértéke egyenként: 10.000.000 forint, azaz tízmillió forint,

darabszáma: 2, azaz kettő darab,

névértéke összesen: 20.000.000 forint, azaz húszmillió forint,

(„Vétójogot Biztosító Részvény”).

Az egyes részvénytípusokba tartozó részvények az azonos részvénytípusokba tartozó részvényekkel azonos tagsági jogokat biztosítanak.

Mindegyik A-sorozatú Törzsrészvény a tulajdonosát a Társaság közgyűlésén 1 (egy) szavazatra jogosítja. A Társaság felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt – a B-sorozatú Osztalékelsőbbbségi Részvények tulajdonosai részére kifizetett osztalék után fennmaradó – eredményéből a Törzsrészvény tulajdonosát a részvényei névértékével arányos osztalék illeti meg a Közgyűlés által meghatározott módon és időben.

A B-sorozatú Osztalékelsőbbbségi Részvények a szavazati jogot kizárják, azaz az Osztalékelsőbbbségi Részvények tulajdonosát a Társaság közgyűlésén szavazat – a Ptk.-ban és a jelen Alapszabályban meghatározott kivétellel – nem illeti meg.

A B-sorozatú Osztalékelsőbbbségi Részvények tulajdonosát osztalékfizetési elsőbbség illeti meg a következők szerint. A Társaság felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből minden Osztalékelsőbbbségi Részvény a tulajdonosát – az A-sorozatú Részvények tulajdonosait megelőző rangsorban – rögzített 10.000.000 forint, azaz tízmillió forint osztalékra jogosítja a Közgyűlés által meghatározott módon és időben, ezen felül a részvény névértékével arányos osztalékra nem jogosítanak.

Ha valamely üzleti évben a kifizetett osztalék összege nem éri el a valamennyi Osztalékelsőbbbségi Részvény alapján járó osztalék együttes mértékét, úgy a kifizetésre kerülő osztalék az egyes Osztalékelsőbbbségi Részvények között egyenlő arányban oszlik meg.

Ha a Társaság valamely üzleti évben nem fizet osztalékot az Osztalékelsőbbbségi Részvényeseknek, vagy a kifizetett osztalék nem éri el az Osztalékelsőbbbségi Részvény alapján járó osztalék mértékét, az Osztalékelsőbbbségi Részvény alapján a szavazati jog a következő üzleti évre vonatkozó éves beszámoló elfogadásáig korlátozás nélkül gyakorolható. Ez esetben mindegyik B-sorozatú Osztalékelsőbbbségi Részvény a tulajdonosát a Társaság közgyűlésén 1 (egy) szavazatra jogosítja.

Az Alapszabály 8.4. pontjában felsorolt tárgykörökben érvényes közgyűlési határozat kizárólag a C-sorozatú, Vétójogot Biztosító Részvénnyel rendelkező Részvényesek többségének igenlő szavazatával hozható. A Vétójogot Biztosító Részvénnyel rendelkező Részvényeseket megillető szavazati jog a közgyűlésen kizárólag személyesen vagy képviselő útján való jelenlét esetén gyakorolható. Egyéb tárgykörökben a Vétójogot Biztosító Részvény a tulajdonosát a Társaság közgyűlésén 1 (egy) szavazatra jogosítja.

A Vétójogot Biztosító Részvények tulajdonosai a Társaság felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből osztalékra nem jogosultak.

A részvény – ha törvény eltérően nem rendelkezik – szabadon átruházható. A részvény átruházása az átruházásra irányuló szerződéssel vagy más jogcímmel, valamint az átruházó értékpapírszámlájának megterhelésével, illetve a szerző értékpapírszámláján történő jóváírással történik. Az átruházás a Társasággal szemben akkor hatályos, ha a Részvényest vagy részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezték. A Ptk. és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („Tpt”) előírásai alapján eljáró részvényesi meghatalmazott a Társasággal szemben a részvényesi jogokat saját nevében, a

részvényes javára a részvénykönyvbe való bejegyzést követően gyakorolhatja. A részvényesi meghatalmazott köteles a Társaság felhívására megjelölni az általa képviselt részvényest és igazolni vonatkozó megbízása fennállását, ellenkező esetben a szavazati jog gyakorlására nem jogosult.

A Társaság a Részvényesekről – ideértve az ideiglenes részvények tulajdonosait is – illetve részvényesi meghatalmazottakról részvénykönyvet vezet, amelyben nyilvántartja a Részvényes, részvényesi meghatalmazott – közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő – nevét (cégét), lakóhelyét (székhelyét), részvénytulajdonosi részesedéseinek, ideiglenes részvényeinek darabszámát, tulajdoni részesedésének mértékét, valamint minden további olyan adatot, amelyre szükség lehet a törvény vagy ezen Alapszabály kielégítésére. Ha a kibocsátott részvényben rögzített olyan adat változik meg, amelyet a részvénykönyvben is nyilvántartanak, a részvénykönyv adatait a Társaság módosítja. A részvénykönyvet a Társaság igazgatósága vezeti. Az igazgatóság a részvénykönyv vezetésére megbízást adhat, a megbízás tényét és a megbízott személyi adatait közzé kell tenni.

Az alakilag – közokiratban vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban – igazolt Részvényest a részvénykönyv vezetőjénél előterjesztett kérelmére be kell jegyezni a részvénykönyvbe. A kérelemhez mellékelni kell a részvény tulajdonlását igazoló, a Központi Elszámolóház és Értéktár Zrt. („KELER”) vagy értékpapír-számlavezetésre feljogosított befektetési vállalkozás, hitelintézet vagy egyéb szervezet által a jogszabályoknak megfelelő tartalommal kiállított tulajdonosi igazolást. A részvénykönyv vezetője akkor tagadhatja meg az alakilag igazolt Részvényes bejegyzési kérelmének teljesítését, ha a Részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházására vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg. Részvényesi meghatalmazott kizárólag az általa vezetett értékpapír számlán nyilvántartott, vagy nála letétbe helyezett névre szóló részvények alapján gyakorolhat részvényesi jogokat.

A Részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogainak gyakorlására akkor jogosult, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvényesi jogok gyakorlásához nincs szükség tulajdonosi igazolásra, ha a jogosultság megállapítására tulajdonosi megfeleltetés útján kerül sor.

A részvénykönyvbe bárki betekinthez. Akire vonatkozóan a részvénykönyv fennálló vagy törölt adatot tartalmaz, annak rá vonatkozó részéről az igazgatóságtól, illetve annak megbízottjától másolatot igényelhet.

A Társaság által kezdeményezett tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi. A Részvényes nevét a részvénykönyv vezetője, ha a tulajdonosi megfeleltetés a közgyűlést (megismételt közgyűlést) megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódik, a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatok alapján a közgyűlést megelőző második munkanapon 18 órakor jegyzi be a részvénykönyvbe. Ezt követően a részvénykönyvbe a Részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leg hamarabb a közgyűlés (megismételt közgyűlés) bezárását, vagy a határozatképtelen közgyűlés napját követő munkanapon lehet tenni. A közgyűlésen (megismételt közgyűlésen) az a Részvényes, illetve

részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon 18 órakor bejegyezték a részvénykönyvbe. A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét – lezárásának időpontjában – a részvénykönyv tartalmazza. 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 Részvényesként megillető jogokat gyakorolja.

A Részvényes a közgyűlésen személyesen, részvényesi meghatalmazott vagy képviselő útján szavazhat. A szavazás nyíltan, számítógépes (gépi) úton, vagy a szavazatok számlálásával is történhet.

A Ptk. és a Tpt. előírásai alapján eljáró részvényesi meghatalmazott a Társasággal szemben a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára a részvénykönyvbe való bejegyzést követően gyakorolhatja. A részvényesi meghatalmazott köteles a Társaság felhívására megjelölni az általa képviselt részvényt és igazolni vonatkozó megbízása fennállását, ellenkező esetben a szavazati jog gyakorlására nem jogosult.

Ha a szavazatok legalább egy százalékát képviselő Részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó – a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő – javaslatukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül közlik az igazgatósággal, az igazgatóság a kiegészített napirendről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

9. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.

A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az alábbi kérdések eldöntése:

- a) az Alapszabály megállapítása és módosítása, kivéve, ha a módosítás a Társaság székhelyét, telephelyét, fióktelepét, tevékenységi körét érinti, illetőleg, ha az alaptőke-emelést a közgyűlés felhatalmazása alapján az igazgatóság határozta el, tekintettel arra, hogy ezen kérdések eldöntését az Alapszabály az igazgatóság hatáskörébe utalja;
- b) a Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása, valamint a Társaság működési formájának megváltoztatása, illetőleg a részvények értéktőzsdéről való esetleges kivezetésének kérelmezése;
- c) az alaptőke felemelése, valamint az ehhez kapcsolódó további döntések meghozatala, ide nem értve az Alapszabály 5.3. pontjában írt azon esetet, amikor a közgyűlés felhatalmazása alapján az igazgatóság jogosult dönteni az alaptőke felemeléséről;
- d) az igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére;
- e) az igazgatóság hatáskörébe tartozó feltételes alaptőke-emeléssel összefüggő átváltoztatható kötvény kibocsátása kivételével átváltoztatható, átváltozó vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátása;
- f) az alaptőke leszállítása;

- g) az igazgatóság részére adott felhatalmazás alapján saját részvény megszerzésére vonatkozó döntés kivételével döntés a saját részvény megszerzéséről;
- h) az egyes részvényfajtákhoz, részvényosztályokhoz, részvénytörzsekhez fűződő jogok meghatározása, módosítása, továbbá az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- i) pénzügyi segítség megadása a Társaság által kibocsátott részvények megszerzéséhez harmadik személy részére;
- j) az olyan szerződés megkötésének előzetes jóváhagyása, amelyet a Társaság a Részvényesekkel, a Társaság vezető tisztségviselőjével, felügyelőbizottsági tagjával, állandó könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával, illetve ezen személyek társasági részesedésével vagy ügyvezetésével működő jogi személyekkel köt;
- k) a Társaság fő tevékenységi körének megváltoztatása;
- l) az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az auditbizottság tagjainak, valamint az állandó könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, továbbá díjazásuk megállapítása;
- m) a felügyelőbizottság és az auditbizottság ügyrendjének jóváhagyása;
- n) a számviteli törvény szerinti közbenső mérleg – a jelen Alapszabályban az igazgatóság részére adott felhatalmazás alapján közbenső mérleg igazgatóság általi elfogadása kivételével –, valamint az éves beszámoló (anyavállalati és összevont [konszolidált] beszámoló) elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására (osztalék megállapítása) vonatkozó döntést is;
- o) a jelen Alapszabályban az igazgatóság részére adott felhatalmazás alapján osztalékéleg fizetéséről való döntés kivételével döntés osztalékéleg fizetéséről;
- p) döntés az igazgatóság Ptk. 3:284. §-a szerinti jelentésének elfogadásáról, illetőleg az igazgatóság által készített és a felügyelőbizottság által jóváhagyott, a Budapesti Értéktőzsde számára benyújtásra kerülő felelős társaságirányítási jelentés jóváhagyása;
- q) véleménynyilvánító szavazás a Ptk. 3:268. § (2) és (3) bekezdése szerinti javadalmazási politikáról és javadalmazási jelentésről;
- r) döntés az igazgatóság előző üzleti évben végzett munkájának értékeléséről és az igazgatóság részére megadható felmentvényről;
- s) döntés a közgyűlés felfüggesztéséről;
- t) a Részvényessel, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és az állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítése, valamint az ügyvezetés eljárásának, gazdálkodásának könyvvizsgáló általi megvizsgálásának elrendelése;
- u) a Társaság és cégcsoportja meglévő gyógyszergyártási és nagykereskedelmi engedélyei, valamint a „Nатурland AD 1989” márkanév fennállásával, átruházásával, megszüntetésével kapcsolatos döntések;
- v) döntés minden olyan kérdésben, amelyet az Alapszabály, a Ptk. vagy más törvény a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlés az Alapszabály-módosítás javaslatairól – a Részvényesek egyszerű többséggel hozott határozatának függvényében – külön-külön vagy összevontan határoz.

A közgyűlés határozatait szavazással, a szavazatok egyszerű többségével hozza meg. A szavazatok háromnegyedes többsége (minősített többség) szükségeltetik az Alapszabály 8.2. a), b), f), h), u) pontokban szereplő, továbbá az igazgatóság bármely tagjának a visszahívásához, valamint a Ptk.-ban vagy más törvényben meghatározott egyéb kérdésekben.

A közgyűlésen az alábbi kérdésekben a határozati javaslat elfogadásához a C-sorozatú Vétójogot Biztosító Részvényvel rendelkező Részvényesek többségének igenlő szavazata szükséges:

- a) az Alapszabály 8.2. b), c), d), e), f), h) és u) pontokban meghatározott tárgykörök;
- b) az igazgatóság Alapszabály 10.3. pontjában meghatározott hatásköreinek módosítása;
- c) az Alapszabály módosításának elfogadása abban az esetben, ha a tervezett módosítás valamely, az Alapszabály 5., 6.3., 6.4., 8.2., 8.3. vagy 8.4. pontjában foglalt rendelkezés módosítását vagy megszüntetését eredményezi, vagy bármilyen egyéb módon csorbítja a B-sorozatú Osztalékelsőbbeségi Részvényekhez vagy a C-sorozatú Vétójogot Biztosító Részvényekhez fűződő többletjogosítványokat.

A közgyűlés olyan határozata, amely az Alapszabály 8.2. h) pont szerint valamely részvényisorozathoz kapcsolódó jogot hátrányosan módosít, akkor hozható meg, ha ahhoz az érintett részvényisorozatok Részvényesei külön is hozzájárulnak. Ennek során a részvényhez fűződő szavazati jog esetleges korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések – ide nem értve a saját részvényhez kapcsolódó szavazati jog gyakorlásának tilalmát – nem alkalmazhatók.

Amennyiben a közgyűlés valamely határozata a mindenkor hatályos jogszabályok vagy az Alapszabály rendelkezései szerint kizárólag a Részvényesek, valamely részvényisorozat Részvényesei vagy a szavazatok meghatározott százalékát képviselő Részvényesek előzetes hozzájárulásával hozható meg, a Részvényeseket az Alapszabály 14. pontja szerint közzé tett hirdetményben kell nyilatkozattételre felhívni. Amennyiben jogszabály más szavazati mértéket nem ír elő, ha az érintett Részvényesek egyszerű többsége a hirdetmény megjelenését követő harminc napon belül írásban nem nyilatkozik hozzájárulásának megtagadásáról, a Részvényesek hozzájárulását megadottnak kell tekinteni. Az írásbeli nyilatkozat időpontjának ajánlott levél esetében annak postára adásának időpontját, minden más esetben az írásos nyilatkozat hirdetményben megadott címre történő megérkezésének időpontját kell tekinteni.

Ha a közgyűlés valamely határozatának érvényességéhez jogszabály alapján az egyes részvényfajták, részvényosztályok, részvényisorozatok Részvényeseinek külön hozzájárulása is szükséges, a hozzájárulás megadásáról az érintett részvényisorozatok jelenlévő Részvényesei a közgyűlés határozatának meghozatala előtt, részvényisorozatonként külön-külön, az adott részvényisorozatba tartozó részvényeik által megtestesített szavazatok egyszerű többségével határoznak. Jogszabály a részvényisorozatok Részvényesei hozzájárulásának megadása során a részvényekhez fűződő szavazati jog korlátozására vagy kizárására vonatkozó rendelkezések alkalmazását megtilthatja.

A közgyűlést legalább évente egyszer össze kell hívni a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően. Az évi rendes közgyűlést az igazgatóság hívja össze. A közgyűlés helyét, időpontját és napirendjét az igazgatóság határozza meg. A közgyűlés a Társaság székhelyétől vagy telephelyétől eltérő helyre is összehívható. Az évi rendes közgyűlésen kívül minden más közgyűlés rendkívüli közgyűlésnek minősül. Rendkívüli közgyűlés bármikor összehívható az Alapszabály szerinti rendben, ha azt jogszabály előírja vagy egyébként az szükséges. A rendkívüli közgyűlést az igazgatóság hívja össze kivéve, ha a Ptk. vagy a jelen Alapszabály másként rendelkezik.

A közgyűlésre szóló meghívót – amennyiben a Ptk. eltérő rendelkezést nem tartalmaz – a közgyűlés kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően az Alapszabály 14. pontja szerinti rendben kell közzétenni.

A közgyűlésre szóló hirdetménynek tartalmaznia kell:

- a) a Társaság cégnevét és székhelyét;
- b) a közgyűlés időpontját és helyét;
- c) a közgyűlés megtartásának módját;
- d) a közgyűlés határozatképtelensége esetén a megismételt közgyűlés helyét és idejét;
- e) a közgyűlés napirendjét és a napirend kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásának feltételeit;
- f) a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- g) a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- h) a határozattervezetek és a közgyűlés elé terjesztendő dokumentumok eredeti és teljes terjedelmű szövege elérhetőségének helyét.

A Társaság a hirdetményeinek közzétételére vonatkozó rendelkezések szerint a közgyűlést megelőzően legalább huszonegy nappal nyilvánosságra hozza:

- a) az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket;
- b) a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat;
- c) a képviselő útján, illetve levélben történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat, ha azokat közvetlenül nem küldték meg a Részvényeseknek.

Azoknak a Részvényeseknek, akik ezt kívánják, a közzéteendő közgyűlési anyagokat a közgyűlési anyagok nyilvánosságra hozatalával egy időben elektronikus úton is meg kell küldeni.

Ha a szavazatok legalább egy százalékát képviselő Részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó – a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő – javaslatukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül közlik az igazgatósággal, az igazgatóság a

kiegészített napirendről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt tesz közzé. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

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

Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés a megjelent Részvényesek által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül a meghirdetett eredeti napirendi pontokban és csakis azokban határozatképes. A megismételt közgyűlés a nem határozatképes közgyűlést követően legalább tíz, legfeljebb huszonegy napra hívható össze.

A szavazati jog gyakorlásának feltétele, hogy a Részvényes nevét a közgyűlés (megismételt közgyűlés) kezdőnapját megelőző ötödik munkanapra – mint fordulónapra – elkészített tulajdonosi megfeleltetés alapján az Alapszabály 6.9. pontja szerint a részvénykönyvbe bejegyezzék.

A Részvényes számára az igazgatóság a részvények számának megfelelő szavazati jogot igazoló szavazójegyet ad ki, amely szavazójegy egyben igazolás a közgyűlésen való részvételre. Az igazgatóság elnöke bármely személyt meghívhat a Társaság közgyűlésére, és számára véleményezési, hozzászólási jogot biztosíthat, ha véleménye szerint ezen személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a Részvényesek tájékoztatását és a közgyűlési döntések meghozatalát.

A Részvényes a közgyűlésen személyesen, részvényesi meghatalmazott vagy képviselő útján szavazhat. A szavazás nyíltan, számítógépes (gépi) úton, vagy a szavazatok számlálásával is történhet.

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.

A közgyűlésen a Részvényesek jogosultak az előterjesztésekhez kapcsolódóan kérdést feltenni, hozzászólni, módosító indítvánnyal élni.

A közgyűlés határozatait a jogszabályban meghatározottak szerint nyilvánosságra kell hozni.

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) szükség esetén korlátozza a felszólalások időtartamát, megvonja a szót a hozzászólótól;
- d) gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv és jelenléti ív szabályszerű vezetéséről;
- e) szükség esetén szünetet rendel el;
- f) berekeszti a közgyűlést a napirendi pontok megtárgyalását követően;
- g) aláírásával hitelesíti a közgyűlési okmányokat.

10. Annak bemutatása, hogy a kibocsátó miként felel meg a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak

A 2022. évben elfogadásra került a Társaság Javadalmazási Politikája. 2023. üzleti évre vonatkozóan Javadalmazási Jelentés készült, mely a 2024. május 17. napján megtartásra kerülő éves rendes Közgyűlés számára is előterjesztésre kerül. A Javadalmazási Jelentést a Társaság a Közgyűlést követően a nyilvánosság számára elérhetővé teszi a honlapján.

A Javadalmazási Politikát annak jelentős változása esetén, de legalább négyévente a közgyűlés napirendjére kell tűzni. A Javadalmazási Jelentés tartalmazza az előző üzleti évben az igazgatóknak megítélt, vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában megállapított összes javadalmazás ismertetését, továbbá a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvényben kötelezően előírt elemeket.

Kapcsolt féllel kötött ügylet esetén a Társaság megvizsgálja, hogy az ügylet értéke alapján keletkezik-e közzétételi kötelezettsége.

FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI NYILATKOZAT
A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI AJÁNLÁSOKBAN
FOGLALTAKNAK VALÓ MEGFELELÉSRŐL

A Naturland Holding Nyrt. a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbiakban nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások („FTA”) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

I. 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.

Az Ajánlások 1.1.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.1.2 pontjához

A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.1.4 pontjához

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)

Az Ajánlások 1.2.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság a fentieket a közgyűlési meghívóban (hirdetményben) minden esetben közzéteszi, továbbá az Alapszabály is tartalmazza ezeket a szabályokat.

Az Ajánlások 1.2.2 pontjához

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)

Az Ajánlások 1.2.3 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.2.6 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.2.7 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.3.3 pontjához

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)

Az Ajánlások 1.3.4 pontjához

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)

Az Ajánlások 1.3.5 pontjához

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)

Magyarázat: 2023. évben nem történt ilyen esemény, ugyanis a Társaság közgyűlésein a részvényesek kérdései minden esetben teljes körűen megválaszolásra kerültek, nem merült fel a közgyűlést követő részvényesi tájékoztatás szükségé. Azonban, ha ilyen eset fennállt volna, a Társaság az Alapszabály rendelkezései, illetve gyakorlata alapján az Ajánlásban foglaltak szerint járt volna el az adott esemény bekövetkezésekor.

Az Ajánlások 1.3.7 pontjához

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)

Magyarázat: A Társaság Alapszabálya 9.9. pontja lehetővé teszi a közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb harminc napra történő felfüggesztését.

Az Ajánlások 1.3.8.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.3.8.2 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.3.9 pontjához

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)

Magyarázat: A közgyűlés az Alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően nem döntött külön határozattal arról, hogy az alapszabály-módosításokat külön-külön, vagy összevont határozattal fogadja-e el tekintettel arra, miszerint az alapszabály-módosítással kapcsolatos egyes határozati javaslatok külön-külön határozati pontban kerültek megszerkesztésre és előterjesztésre.

Az Ajánlások 1.3.10 pontjához

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)

Magyarázat: A Társaság a közgyűlésen meghozott határozatokat tette közzé a közgyűlést követő 30 napon belül, a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyv nem került közzétételre.

Az Ajánlások 1.6.1.1 pontjához

A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.6.1.2 pontjához

A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontokat és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.6.2.1 pontjához

A társaság rendelkezik a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó belső szabályozással, amely kiterjed az Ajánlások 1.6.2 pontjában felsorolt információk kezelésére.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabályzata tartalmazza a Társaságot terhelő rendszeres és rendkívüli, valamint egyéb tájékoztatási kötelezettségeket is, azonban az nem tér ki maradéktalanul az Ajánlások 1.6.2. pontjában felsorolt valamennyi információ kezelésére.

Az Ajánlások 1.6.2.2 pontjához

A társaság belső szabályozása kitér a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére.

Igen Nem(magyarázat)

Magyarázat: A Társaságnak nincsen külön belső szabályozása a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére, azonban folyamatos konzultációt folytat a kijelölt tanácsadóival és a jogi tanácsadóival a jelentős események közzététele ügyében.

Az Ajánlások 1.6.2.3 pontjához

Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen Nem (magyarázat)

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

Az Ajánlások 1.6.2.4 pontjához

A társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét közzétette.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára nem került sor, emiatt azt nem tették közzé.

Az Ajánlások 1.6.3 pontjához

A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A BÉT Xtend Általános Üzletszabályzata értelmében nem kötelező társasági eseménynaptár elkészítése és annak közzététele a Társaság vonatkozásában.

Az Ajánlások 1.6.4 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság stratégiáját az Xtend piacra való bevezetését megelőzően közzétett információs dokumentumban nyilvánosságra hozta, egyebekben formalizált irányelveket nem alkotott.

Az Ajánlások 1.6.5 pontjához

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)

Az Ajánlások 1.6.6 pontjához

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)

Magyarázat: A Társaság ezekről külön tájékoztatást nem adott, erről a részvényesek kérése esetén az éves rendes közgyűlésen beszámol.

Az Ajánlások 1.6.8 pontjához

A társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollok rendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság a 2023-as pénzügyi évben nem rendelkezett kockázatkezelési irányelvekkel és elkülönült belső kontroll rendszerrel.

Az Ajánlások 1.6.9.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság belső szabályzatában rendelkezik a bennfentes információk kezeléséről és a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájáról.

Az Ajánlások 1.6.9.2 pontjához

A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 1.6.10 pontjához

A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: Ilyen eset nem fordult elő, a Társaságnak nincs tudomása ilyen kapcsolatról.

Az Ajánlások 2.1.1 pontjához

A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.2.1 pontjához

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)

Az Ajánlások 2.2.2 pontjához

Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.3.1 pontjához

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)

Az Ajánlások 2.4.1.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.4.1.2 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.4.2.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A testületek ügyrendje előírja, hogy az üléseket megelőzően a meghívóval együtt meg kell küldeni a napirendi pontokat, ami alapján főszabály szerint a tagok legalább 5 nappal megelőzően megkapják a dokumentumokat. A speciális szabályok szerint ülés tartása nélküli testületi határozathozatalokat megelőzően előfordulhat, hogy kevesebb mint öt nap állt az igazgatósági tagok rendelkezésére az előterjesztések hozzáféréséhez.

Az Ajánlások 2.4.2.2 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.4.3 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.5.1 pontjához

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)

Az Ajánlások 2.5.2 pontjához

A testületek összetétele, létszáma megfelel az Ajánlások 2.5.2 pontjában meghatározott elveknek.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.5.3 pontjához

A társaság gondoskodott arról, hogy az újonnan választott testületi tagok megismerhessék a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként ellátandó feladataikat.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.6.1 pontjához

Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól.

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.6.2 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A menedzsment teljesítménye értékelésének módja, eszközei még nem kerültek kidolgozásra a 2023-as pénzügyi évben és a menedzsment teljesítményének értékelésére sem került sor, tekintettel arra, hogy teljesítményalapú javadalmazás sem történt.

Az Ajánlások 2.6.3 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság cégméretéből adódóan a felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatban formalizált szabályzatot nem alkotott, ugyanakkor a Társaság a Ptk., a Társaság Alapszabályának és a Felügyelőbizottság ügyrendjének vonatkozó előírásait figyelembe veszi a felügyelőbizottság tagjainak függetlenségével kapcsolatban.

Az Ajánlások 2.6.4 pontjához

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)

Az Ajánlások 2.7.1 pontjához

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)

Magyarázat: Nem történt ilyen eset, azonban az igazgatóság tagjait kérte a Társaság ezen ajánlásnak való megfelelésre.

Az Ajánlások 2.7.2 pontjához

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)

Az Ajánlások 2.7.3 pontjához

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)

Magyarázat: Nem történt ilyen felkérés, azonban ennek fennállása esetén a Társaság tisztségviselőket az ajánlás betartására ösztönzi.

Az Ajánlások 2.7.4 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.8.1. pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A társaság a Ptk. és a Tpt. előírásain túlmenően külön, formális belső ellenőrzési funkciót nem alakított ki.

Az Ajánlások 2.8.2 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben nem működött elkülönült belső ellenőrzés.

Az Ajánlások 2.8.3 pontjához

A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben nem működött elkülönült belső kontroll rendszer.

Az Ajánlások 2.8.4 pontjához

A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaságnál megfelelésért felelős funkció kialakítására a Társaság szervezetének méretére tekintettel eddig nem került sor.

Az Ajánlások 2.8.5.1 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Az Ajánlások 2.8.5.2 pontjához

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

Igen Nem(magyarázat)

Magyarázat: A Társaságnál kockázatkezelési eljárások hatékonyságának értékelésére a Társaság szervezetének méretére tekintettel eddig nem került sor.

Az Ajánlások 2.8.6 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság a szervezetének méretére tekintettel egyelőre nem rendelkezik kockázatkezelési alapelvekkel.

Az Ajánlások 2.8.7 pontjához

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)

Magyarázat: A Társaság a szervezetének méretére tekintettel egyelőre nem rendelkezik belső kontrollok rendszerével kapcsolatos alapelvekkel.

Az Ajánlások 2.8.8 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság a 2023-as pénzügyi évben a szervezetének méretére tekintettel egyelőre nem rendelkezett belső kontroll rendszerrel.

Az Ajánlások 2.9.2 pontjához

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

Igen Nem (magyarázat)

II. Javaslatoknak való megfelelés szintje

A Javaslatok 1.1.3 pontjához

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

Igen Nem

A Javaslato 1.2.4 pontjához

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

Igen Nem

A Javaslato 1.2.5 pontjához

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

Igen Nem

A Javaslato 1.3.1.1 pontjához

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

Igen Nem

A Javaslato 1.3.1.2 pontjához

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

Igen Nem

A Javaslato 1.3.2.1 pontjához

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

A Javaslato 1.3.2.2 pontjához

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

A Javaslato 1.3.6 pontjához

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

A Javaslato 1.4.1 pontjához

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

A Javaslato 1.6.11 pontjához

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

Igen Nem

Magyarázat: A Társaság nem köteles angol nyelvű közzétételekre, és a részvényesi szerkezet sem indokolja.

A Javaslato 1.6.12 pontjához

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

Igen Nem

Magyarázat: A Társaság a BÉT Xtend Általános Üzletszabályzat szerint tájékoztatja a befektetőket a működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről, negyedéves befektetői tájékoztatásra azonban nem köteles.

A Javaslato 2.9.1 pontjához

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

Igen Nem

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