

JELENTÉS

a 2025. évi társaságirányítási gyakorlatról

a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által közzétett

Felelős Társaságirányítási Ajánlások és Javaslatok alapján

Az **Épduferr Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 2400 Dunaújváros, Verebély út 14., cégjegyzékét vezeti: Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága, cégjegyzékszám: 07-10-001413, a továbbiakban "Épduferr Nyrt.", „Társaság”, "Kibocsátó") törzsrésztvényei a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. (BÉT) Xtend piacán regisztrált részvények, az Xtend piaci kereskedése megkezdésének napja 2022. február 11.

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

A Kibocsátó:

Az Épduferr Nyrt. jogelődje, az Épdu-Ferr Kft. 2012-ben zártkörűen működő részvénytársasággá alakult át, majd 2021. november 5. napján a Társaság részvényesei döntöttek a zártkörűen működő részvénytársaságról nyilvánosan működő részvénytársasággá történő formaváltásról és a Társaság 50.000.000 darab 10.- Ft névértékű részvényének a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által működtetett Xtend piacra történő regisztrálásáról. A részvények Xtend piacra történő regisztrációját a BÉT 2021. december 13. napjával jóváhagyta, a formaváltást a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2021. december 22. napján a cégjegyzékbe bejegyezte.

A Társaság 2021. december 6-i Közgyűlése 1/2021. (12.06) sz. közgyűlési határozatával döntött alaptőkéje felemelésének előkészítéséről, és felhatalmazta az Igazgatóságot a szükséges döntések meghozatalára, eljárások végrehajtására. A Társaság 2021. december 23. napján tőkeemelést hajtott végre 994.553.900 Ft összegű tőke bevonásával, amelynek következtében alaptőkéje 500.000.000 Ft-ról 698.910.780.- Ft-ra, részvényeinek darabszáma 69.891.078 darabra nőtt. Az alaptőkén felüli összeg – 795.643.120.-Ft – a Társaság tőketartalékát növelte. A Társaság 2021. december 23-i alaptőke-emelésben 9 jogi személy, köztük a Széchenyi Tőkealapok Zrt. által kezelt egyik alap és 35 természetes személy vett részt. Az alaptőke-emelést a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága 2021. december 23-i hatállyal a cégjegyzékbe 2022. január 10. napján bejegyezte.

A Társaság történetének, működésének, tevékenységének, szervezetének bemutatását tartalmazó Információs dokumentumot a BÉT 26/Xtend/2021. számú 2021. december 01-én kelt határozatával jóváhagyta, majd annak 1. sz. kiegészítését 2022. február 2. napján kelt, 4/Xtend/2022. számú határozatában hagyta jóvá. Az Információs dokumentumok megtekinthető a Társaság hirdetményi felületein.

Az Igazgatóság határozata alapján 2024. október 15-én megvalósult alaptőkeemelés eredményeként a Társaság alaptőkéje új kamatozó részvények forgalomba hozatalával, pénzbeli hozzájárulás ellenében 860.200.780,- Ft összegre nőtt, mellyel összefüggésben a felemelt teljes alaptőke 69.891.078 db, egyenként 10,- Ft névértékű névre szóló dematerializált előállítású törzsrészvényből és 16.129 db, egyenként 10.000,- Ft névértékű névre szóló dematerializált előállítású kamatozó részvényből állt. Az új kamatozó részvények a KELER Zrt. által 2024. december 18-án előállításra kerültek.

A Társaság 2024. december 23-i közgyűlése a Társaság által forgalomba hozott 69.891.078 darab, egyenként 10 (tíz) forint névértékű, dematerializált előállítású, névre szóló törzsrészcéget az alapítóke változatlanlansága mellett 698.910.780 darab, egyenként 1 (egy) forint névértékű, dematerializált előállítású, névre szóló törzsrészcéggé alakította át, az átalakítás következtében 1 darab 10 (tíz) forint névértékű törzsrészcéget helyébe 10 darab, egyenként 1 (egy) forint névértékű törzsrészcéget lépett. A törzsrészcégek átalakítására 2025. február 6-i értéknappal került sor.

Közgyűlés

A részvényesek a jogszabály vagy az Alapszabály alapján őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják. A Közgyűlés a Kibocsátó legfőbb szerve. A Közgyűlés lebonyolításával, a részvényesi jogok gyakorlása módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

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

A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet. Nem lehet képviselő a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és könyvvizsgálója. A képviselőre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.

A részvényes a részvényesi jogainak Társasággal szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat a saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.

A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék legkésőbb a Közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon. A Közgyűlésen való részvételi jog gyakorlásához az értékpapírszámlavezető által kiállított tulajdonosi igazolásokat és a meghatalmazásokat legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon szükséges benyújtani. A Közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzik, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja.

A Közgyűlést az Igazgatóság meghívó közzétételével hívja össze, illetve gondoskodik a közgyűlési előterjesztéseknek a Közgyűlés kezdő napját legalább 21 nappal megelőző közzétételéről a Társaság honlapján, valamint az alkalmazandó jogszabályok által előírt közzétételi helyeken. A részvényesek 100%-ának hozzájárulása esetén a Közgyűlés korábbi időpontra is összehívható.

A Közgyűlést legalább évente egyszer – a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása érdekében – össze kell hívni.

A Közgyűlés hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés, amit jogszabály vagy az Alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő szavazásra jogosult részvényes részt vesz. Minden 1 Ft (egy forint) névértékű törzsrészcéget egy szavazatra, illetve minden 10.000 Ft (tízezer forint) névértékű kamatozó részvény egy szavazatra jogosít

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

A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni. A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat honlapján és a jogszabályban meghatározott közzétételi helyeken közzéteszi.

2025. évben a Társaság rendes közgyűlését az Igazgatóság 2025. április 28. napjára hívta össze, a közgyűlésre a részvényesek személyes megjelenésével került sor.

Igazgatóság

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

Az Igazgatóság feladata mindaz, amit jogszabály vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe.

Az Igazgatóság működésének szabályait, feladat- és hatáskörét részletesen a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság Ügyrendje tartalmazza, amelyek megtekinthetők a Társaság honlapján.

Az Épduferr Nyrt. Igazgatóságának tagjai 2025. évben:

Palkovics Milán Dániel elnök

Furda Vanda

Dr. Deák Zoltán

Balaskóné Szilvási Anna Mária

Körösi Krisztián

Az Igazgatóság tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

2025. évben az Igazgatóság 80%-os részvételi arány mellett elektronikus hírközlő eszköz útján (Microsoft Teams) 3 ülést tartott, további 2 alkalommal pedig 100 %-os részvételi arány mellett írásbeli döntéshozatallal hozott határozatokat.

Az Igazgatóság tagjai megbízási jogviszonyban látják el tevékenységüket, igazgatósági tisztségükre tekintettel az alábbi juttatásokra jogosultak:

Név	Pénzbeli juttatás (bruttó Ft/hó)
Palkovics Milán Dániel elnök	120.000.-
Furda Vanda	100.000.-
Dr. Deák Zoltán	100.000.-
Balaskóné Szilvási Anna Mária	100.000.-
Körösi Krisztián	250.000.-

Felügyelőbizottság

A Társaság 2021. november 5-én, a nyilvánosan működő részvénytársasággá válásának napjától kezdődő hatállyal Felügyelőbizottság felállítását határozta el. A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete. A Felügyelőbizottság valamennyi tagja független.

A Felügyelőbizottság négy természetes személy tagból áll, tagjait a Közgyűlés választja, elnökét a tagok közül választják. A Felügyelőbizottság megválasztott tagjai 2025. évben:

Fauszt Ágnes elnök

Balogh Zsolt

Bakonyi Ferenc

Gayer Attila

2025. évben a Felügyelőbizottság 87,5%-os részvételi arány mellett, elektronikus hírközlő eszköz útján (Microsoft Teams) tartott üléseket.

A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá. A Felügyelőbizottság ügyrendje, valamint tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

A Felügyelőbizottság tagjainak juttatása:

Név	Pénzbeli juttatás (bruttó Ft/hó)
Fauszt Ágnes elnök	100.000.-
Balogh Zsolt	80.000.-
Bakonyi Ferenc	80.000.-
Gayer Attila	80.000.-

Auditbizottság

A Társaságnál Auditbizottság működik. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot, illetve az Igazgatóságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.

Az Auditbizottság négy természetes személy tagból áll. Tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelőbizottság tagjai közül, elnökét a tagok választják meg maguk közül.

Az Auditbizottság megválasztott tagjai 2025. évben:

Fauszt Ágnes elnök
Balogh Zsolt
Bakonyi Ferenc
Gayer Attila

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

Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét.

Mivel az Auditbizottság tagjai megegyeznek a Felügyelőbizottság tagjaival, ezen tisztségükre tekintettel külön díjazásban nem részesülnek.

2025. évben az Auditbizottság 87,5%-os részvételi arány mellett, elektronikus hírközlő eszköz útján (Microsoft Teams) tartott üléseket.

Vezetők

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. A Társaság mindennapi működését a főosztályvezetők és az osztályvezetők közvetlen irányítása mellett a vezérigazgató koordinálja a vezérigazgató-helyettesek tevékenységén keresztül.

Az Igazgatóság elnöke, Palkovics Milán Dániel a Társaságnál operatív tevékenységet végez, illetve a vállalkozási osztály munkáját támogatja. A Társaság pénzügyi, jogi és szervezeti koordinációs feladatainak ügyintézése, fejlesztési irányok meghatározása, valamint a vezetőkkel való napi szintű egyeztetés határozza meg feladatait. 2022. április 1. napjától a Társaság munkaviszonyban álló vezérigazgatója.

Furda Vanda az Igazgatóság tagja látja el a Társaság marketing feladatait, feladata a Társaság egységes arculatának megjelenése, a külső és belső kommunikáció, PR és marketing feladatok, a Társaság

honlapjának és a közösségi média felületek kezelése. 2022. április 1. napjától a Társaság munkaviszonyban álló stratégiai vezérigazgató-helyettese.

Balaskóné Szilvási Anna Mária Igazgatósági tag főbb feladatai többek között gazdasági és pénzügyi tevékenységek irányítása, felügyelete, és ellenőrzése. 2022. április 1. napjától a Társaság munkaviszonyban álló gazdasági vezérigazgató-helyettese.

Az igazgatósági tagsággal rendelkező felső vezetők mellett vezetői feladatokat lát el a Kereskedelmi és gyártási igazgató, Építőanyag kereskedés vezető, Acéltermék gyártási főosztályvezető, Műszaki igazgató, Műszaki főosztályvezető, Acélszerkezet gyártási főosztályvezető, HR igazgató, Működési és rendszerfejlesztési igazgató.

Az Igazgatóság és a menedzsment munkájának értékelése évente egy alkalommal történik. Az Igazgatóság megállapította, hogy az Igazgatóság a 2025. évben a hatályos jogszabályoknak és a Társaság Alapszabályának megfelelően végezte tevékenységét, a Társaságot érintő, döntést igénylő kérdésekben határozott. Az Igazgatóság és a menedzsment tagjai munkájukat elvárható gondossággal, a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezték.

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

Kockázatkezelés, belső audit:

A Kibocsátó a kockázatok kezelésére kialakította saját belső „védelmi rendszerét”, amely a kockázatok időben történő feltárását hivatott szolgálni. Ennek fő elemei az alábbiak:

Megfogalmazásra kerültek a kockázatkezelési elvek, valamint nevesítésre kerültek azok a területek, ahol a kockázatok feltárása a feladatok része. A kockázatkezelési folyamatok koordinációjának első számú felelőse a Társaság Igazgatósága.

A Társaság 2021. év elejétől új integrált vállalatirányítási rendszert vezetett be, mely kiterjed a projekt tervezéstől, kezeléstől, pénzügyi, banki feladatokon, eszköz és készletkezelésen át egészen az IFRS követelményeknek megfelelő könyvelésig. A vállalatirányítási rendszerbe beépítésre kerültek azok az ellenőrzési pontok, amik hivatottak arra, hogy időben figyelmeztetést küldjenek a vállalat vezetése felé. A megfelelő jogosultsági szintek beállításával a felelősségi körök elkülöníthetőek, ezáltal a Társaság működésének átláthatósága biztosított.

Az önálló kontrolling szervezeten keresztül megvalósul a pénzügyi területek ellenőrzése és a munkafolyamatba épített rendszeres ellenőrzések.

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

A Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válásától, azaz 2021. december 13. napjától a Társaságnál működik független Felügyelőbizottság és Auditbizottság, amely bizottságok 2022-től éves ellenőrzési terv alapján folytatnak független ellenőrzést és értékelést a Társaságot érintő kockázatokról.

A Társaság könyvvizsgálója 2025. évben:

UNIKONTO Számvitelkutatási Korlátolt Felelősségű Társaság

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

cégjegyzékszám: 01-09-073167

kamarai nyilvántartási száma: 001724

személyében felelős könyvvizsgáló: Dr. Lakatos László Péter
anyja neve: Gubi Mária Terézia
lakcíme: 1022 Budapest, Szpáhi utca 31. 1. ajtó
kamarai tagsági száma: 007102

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

Egyéb

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

Közzétételi politika:

A nyilvánosságra hozandó közlemények előkészítése, egyeztetése, ellenőrzése és nyilvánosságra hozatala során az alábbi alapelveket kell érvényre juttatni:

- a) biztosítani kell, hogy minden, a Társaság értékpapírjának értékét vagy hozamát, illetve a Kibocsátó megítélését közvetlenül vagy közvetve érintő információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, és hogy a piaci szereplők részére egy időben legyen hozzáférhető;
- b) biztosítani kell, hogy a nyilvánosságra hozandó tájékoztatás a valóságnak megfelelő, a tájékoztatás tartalma egyértelmű és közérthető legyen;
- c) a nyilvánosságra hozatali eljárás során mindvégig biztosítani kell a titok- és adatvédelmet;
- d) törekedni kell arra, hogy a titkos információk helyes kezelésével, a nyilvánosságra hozatal megfelelő és pontos időzítésével elkerülhető legyen, hogy illetéktelenek az információkhoz idő előtt hozzáférhessenek, és így kizárható legyen pl. a bennfentes kereskedelem előfordulása. Amennyiben a bennfentes információk üzleti okokból még nem hozhatók nyilvánosságra, gondoskodni kell arról, hogy az információkhoz a közzétételt megelőzően csak olyan személyek férjenek hozzá, akiknek feladatai ellátásához ez feltétlenül szükséges;
- e) az azonos elbánás elvének betartásával a Társaság köteles biztosítani, hogy minden befektető ugyanazokat a lényeges, a Társaság helyzetének és helyzete várható alakulásának, a szabályozott piacra bevezetett értékpapírjai megalapozott megítéléséhez szükséges információkat megkapja;
- f) a közzétételi eljárásnak lehetővé kell tennie, hogy az információk a lehető legrövidebb időn belül jussanak el a piaci szereplőkhöz;
- g) közzétételre csak az arra jogosult jóváhagyásával kerülhet sor.

A Kibocsátó a lehető leghamarabb tájékoztatja a nyilvánosságot az őt közvetlenül érintő bennfentes információkról.

A Kibocsátó biztosítja, hogy a bennfentes információt oly módon tegyék közzé, hogy a nyilvánosság gyorsan hozzáférhessen, teljeskörűen, megfelelően és időben értékelhesse az információt.

Ha a Kibocsátó illetve a nevében vagy a javára eljáró személy – munkaviszonya, foglalkozása vagy feladatainak szokásos teljesítése keretében – harmadik félnek bennfentes információt ad át, akkor szándékos átadás esetén ezzel egyidejűleg, nem szándékos átadás esetén pedig haladéktalanul teljes mértékben és ténylegesen nyilvánosan közzéteszi az információt. Ezt a rendelkezést nem kell alkalmazni abban az esetben, ha az információ átadása olyan személynek történik, akit titoktartási kötelezettség terhel, függetlenül attól, hogy ez a kötelezettség törvényen, más jogszabályi rendelkezésen, a Társaság Alapszabályán vagy szerződésen alapul-e.

A Társaság Nyilvánosságra hozatali irányelvei a fenti célok megvalósítását szolgálják, melyek betartása a közzétételekhez adatokat szolgáltató, a közzétételeket szerkesztő, egyeztető, jóváhagyó és ellenőrző minden személy kötelezettsége.

A Társaság az alábbi helyeken hozza nyilvánosságra közleményeit:

- a) a BÉT honlapja a KIBINFO kliens rendszeren keresztül,
- b) a Felügyelet által működtetett információtárolási rendszer,
- c) a Társaság honlapja.

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

A nyilvánosságra hozatali eljárás főbb lépései:

A Társaság megkülönböztetésmentesen és a gyors hozzáférést biztosítva köteles nyilvánosságra hozni a szabályozott információkat, amelyért díjat nem számíthat fel.

A Társaság ugyanazt a szerkesztés nélküli, szabályozott információt küldi meg a BÉT, az információtárolási rendszer számára és teszi közzé a honlapján.

A szabályozott információ közzétételi helyekre történő továbbítása elektronikus úton, pdf formátumban történik, hogy biztosítható legyen az információ sértetlensége, a kommunikáció biztonsága.

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

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

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

A Társaság a honlapján biztosítja a szabályozott információ folyamatos elérhetőségét.

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

A Társaság Igazgatósága a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV fejezetében foglaltaknak megfelelően a Kibocsátó Javadalmazási Politikájáról történő véleménynyilvánító szavazást a 2022. április 22-i rendes Közgyűlés napirendjére tűzte, a Javadalmazási Politikát a Közgyűlés 10/2022. (04.22.) sz. közgyűlési határozatával elfogadta, a 2023. április 28-i Közgyűlés 11/2023. (04.28.) sz. közgyűlési határozatával, majd a 2025. április 28-i Közgyűlés 10/2025. (04.28.) sz. közgyűlési határozatával módosította. A Javadalmazási Politika alapján a Társaság elkészítette a 2023. üzleti évre és a 2024. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentéseit, amelyeket a 2024. április 26-i rendes Közgyűlés, illetve a 2025. április 28-i rendes Közgyűlés jóváhagyott és a Társaság a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó szabályok szerint közzétett.

A Társaság elkészítette a 2025. üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentését, amelyet véleménynyilvánító szavazásra a 2026. április 27-i rendes Közgyűlés elé terjeszt és a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó szabályok szerint közzétesz.

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen **Nem**

Magyarázat:

1.1.4. Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétette honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

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: (nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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

Igen

Nem

Magyarázat: (nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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

Igen

Nem

Magyarázat: (2025-ben a személyek nem változtak, a társaság az elvet követi)

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: (2025-ben a személyek nem változtak, a társaság az elvet követi)

1.3.9. Az alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően a közgyűlés külön határozattal döntött arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.10. A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvet a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: A közgyűlési határozatok ismertetésére került sor

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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

Igen **Nem**

Magyarázat: az események esetenként, felmerülésük alkalmával kerülnek minősítésre, egyeztetve a Társaság kijelölt tanácsadójával is a BÉT Xtend ÁÜSZ Második könyve 16.3. pontjának megfelelően.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: a Társaság a jogszabályi előírásokat szem előtt tartva jár el, külön felmérés nem történt.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: nem volt ilyen vizsgálat.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen **Nem**

Magyarázat: a Társaság az Xtend piaci szabályok szerint jár el.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

1.6.5. A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen **Nem**

Magyarázat:

1.6.6. A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A Társaság a jogszabályi rendelkezéseket alkalmazza.

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

Igen **Nem**

Magyarázat: a tagokat a részvényesek jelölik, az igazgatóság tagjainak tiszteletdíja fix összegben került meghatározásra

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: részben

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: A társaság a testületi ügyrendek szerint jár el.

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: (2025-ben a személyek nem változtak, a társaság az elvet követi)

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: (2025-ben a személyek nem változtak, a társaság az elvet követi)

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: a társaság igazgatóságának elnöke egyben a társaság operatív irányítását is ellátja, ennek alapján napi szinten ismeri a menedzsment munkáját

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

Igen **Nem**

Magyarázat: a társaság a törvényi kritériumoktól eltérő feltételt nem támaszt

2.6.4. A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző öt évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be, ide nem értve a munkavállalói részvétel biztosításának eseteit.

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / auditbizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely

ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

Igen **Nem**

Magyarázat: nem fordult elő, a társaság az elvet követni kívánja

2.7.2. A testületi és menedzsment tagok (és a velük közeli kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket, megbízásokat a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le, és kerültek jóváhagyásra.

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

Igen **Nem**

Magyarázat: nem fordult elő, a társaság az elvet követni kívánja

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

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

2.8.4. A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: részben

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

Igen

Nem

Magyarázat: részben

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

Igen

Nem

Magyarázat: részben

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

Igen

Nem

Magyarázat: részben

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

Igen

Nem

Magyarázat:

Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

Igen **Nem**
(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat: nem fordult elő, igény esetén kezelése biztosított)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat: nem fordult elő, a társaság az elvet követi)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**
(Magyarázat: a társaság az elvet követi)

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

Igen

Nem

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

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

Igen

Nem

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

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

Igen

Nem

(Magyarázat: a tanácsadók igénybevétele az Xtend piaci szabályok szerint történt)