

**Felelős Társaságirányítási Jelentés**

**AutoWallis Nyrt.**

**2025.**



## Bevezetés

Az **AutoWallis Nyrt.** (továbbiakban: „**Társaság**”) Magyarországon a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, mint Cégbíróság által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság részvényei a Budapesti Értéktőzsdére (a továbbiakban: „**BÉT**”) kerültek bevezetésre, ennek megfelelően a Társaság a Magyarországon kialakított vállalatirányítási alapelveket és a kapcsolódó kötelező jogszabályi előírásokat tartja szem előtt.

A Társaság a Felelős Társaságirányítási folyamatait beleértve a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést is a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: „**Ptk.**”) 3:289. §-a alapján, valamint a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján dolgozta ki.

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

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság, testületként jár el. Az Igazgatóság vagy az általa meghatalmazott Igazgatósági Tagok képviselik a Társaságot harmadik személyekkel szemben, továbbá a bíróságok és más hatóságok előtt.

Az Igazgatóságnak operatív és nem operatív tagjai vannak. Az Igazgatóság operatív tagjainak feladata az Igazgatóság döntéseinek előkészítése és végrehajtása, továbbá a Társaság folyamatos működésének a jogszabályok, a Társaság Alapszabálya, a Társaság vezető testületeinek ügyrendjei, illetve egyéb belső szabályzatai előírásai szerint, továbbá egyedi ügyekben az Igazgatóság rendelkezései alapján történő irányítása. A nem operatív tagok elsősorban az Igazgatóság, mint döntéshozó testület munkájában vesznek részt, a Társaság mindennapi tevékenységében nem, ám megilletik, illetve terhelik őket az Alapszabályban és a jogszabályokban rögzített jogok és kötelezettségek.

A Társaság irányításán túlmenően az Igazgatóság kiemelt szerepet tölt be a Társaság által irányított cégcsoporthoz (a továbbiakban: „**Csoport**”) tartozó leányvállalatok vonatkozásában. Az Igazgatóság összehangolja és irányítja a Csoport gazdálkodását, iránymutatást – az egyszemélyes társaságok esetében tagi utasítást – ad, illetve meghatározza a Csoport üzleti és fejlesztési koncepcióját.

Az Igazgatóság jogosult minden olyan döntést a saját hatáskörébe vonni, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más szerv, illetve személy hatáskörébe, dönt továbbá minden olyan kérdésben, amelyet a Ptk., más jogszabályok vagy a Társaság alapszabálya az Igazgatóság hatáskörébe utal.

Az AutoWallis Igazgatóságának ügyrendje elérhető: <https://autowallis.com/szabalyzatok/>.

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

A Társaságnál jelenleg 7 fős Igazgatóság működik. Elnöke: Müllner Zsolt (nem független, a Társaság munkavállalója, operatív tag), tagjai: Ormosy Gábor (vezérigazgató, nem független, a Társaság



munkavállalója, operatív tag), Vaczlavik Ferenc (nem független, a Társaság munkavállalója, operatív tag), Veres Tibor, Mező Gyula Zoltán, Karvalits Ferenc és Buday Bence (nem operatív tagok).

A Társaságnál 4 fős Felügyelőbizottság működik, melynek elnöke: Chikán Attila László, tagjai: Ecseri György, Deme Géza és Dr. Lakatos László Péter. A 3 fős Auditbizottság elnöke: Chikán Attila László, tagjai: Ecseri György és Dr. Lakatos László Péter.

### **1.3 - Az Igazgatóság/igazgatótanács, felügyelőbizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával.**

2025. évben a Társaság Igazgatósága 10 alkalommal ülésezett, 7 alkalommal 100 %-os, 3 alkalommal 86%-os részvételi arány mellett. Továbbá a Társaság Igazgatósága 17 alkalommal írásban, ülés tartása nélkül hozott határozatot.

A Felügyelőbizottság 2025-ben 5 alkalommal tartott ülést, 4 alkalommal 100 %-os, 1 alkalommal 75%-os részvételi arány mellett. Az Auditbizottság 6 alkalommal ülésezett a 2025. évben, 5 alkalommal 100 %-os, 1 alkalommal 67 %-os részvételi arány mellett.

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

A Társaság Igazgatósága, Felügyelőbizottsága és Auditbizottsága ellátta a jogszabályok, az ügyrendjük és a Társaság Alapszabálya által előírt feladatokat. A Társaság az egyes tagok munkáját egyedileg nem értékeli.

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

2025-ben a Társaság Auditbizottsága 6 ülést tartott, 5 ülést 100 %-os, 1 ülést pedig 67%-os részvételi arány mellett. Az ülések kiemelt témái voltak:

- a Csoport 2024. évi I-IV. negyedéves eredményeit bemutató befektetői prezentáció véleményezése
- 2024. évi éves IFRS pénzügyi kimutatások, valamint a kapcsolódó jelentések áttekintése és véleményezése
- 2025. évi első féléves jelentés áttekintése és véleményezése
- a Csoport 2025. évi I-III. negyedéves eredményeit bemutató befektetői prezentáció véleményezése
- 2024. évi fenntarthatósági jelentés könyvvizsgálatával kapcsolatos túlmunka kifizetés véleményezése



Rendkívüli ülés összehívására nem volt szükség, az Audit Bizottság soron kívüli vizsgálatra okot adó eseményt nem tapasztalt. Az Igazgatóság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

Az Audit Bizottság tagjainak szakmai bemutatása a Társaság honlapján olvasható: <https://autowallis.com/vezeto-testuletek/>.

A honlapon elérhető továbbá az Audit Bizottság működését bemutató ügyrend: <https://autowallis.com/szabalyzatok/>. Az Audit Bizottság az ügyrendjét saját maga határozza meg.

A Társaság Felügyelőbizottsága 2025-ben 5 ülést tartott, 4 alkalommal 100 %-os, 1 alkalommal 75%-os részvételi arány mellett. Az ülések kiemelt témái voltak:

- a Csoport 2024. I-IV. negyedéves eredményeit bemutató befektetői prezentáció véleményezése
- 2024. évi éves IFRS pénzügyi kimutatások, valamint a kapcsolódó jelentések, közgyűlési előterjesztések áttekintése és véleményezése
- a Csoport 2025. évi első negyedéves befektetői prezentáció véleményezése
- 2025. évi féléves jelentés véleményezése
- a Csoport 2025. I-III. negyedéves eredményeit bemutató befektetői prezentáció véleményezése
- az éves compliance jelentés és belső ellenőri beszámoló elfogadása, valamint az éves Compliance Munkaterv és Belső Ellenőrzési Munkaterv elfogadása

A felügyelőbizottság tagjainak szakmai bemutatása a Társaság honlapján olvasható <https://autowallis.com/vezeto-testuletek/>.

A honlapon elérhető továbbá a felügyelőbizottság működését bemutató ügyrend: <https://autowallis.com/szabalyzatok/>. A felügyelőbizottság az ügyrendjét saját maga határozza meg, melyet a közgyűlés hagy jóvá.

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

A Társaság belső kontrollrendszere olyan egymásra épülő politikákból, szabályzatokból, folyamatokból és más szervezeti megoldásokból áll, amelyek célja, hogy ésszerű bizonyosságot („reasonable assurance”) nyújtson a működés eredményességére és hatékonyságára, a pénzügyi jelentések megbízhatóságára, valamint a jogszabályi és belső előírásoknak való megfelelésre vonatkozóan.

A belső kontrollok fő célja, hogy a szervezet megfelelő minőséggel teljesítse meghatározott feladatát:



- gazdálkodási tevékenységeit szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- biztosítsa a pénzügyi és működési információk pontosságát és megbízhatóságát;
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek, szabályozásoknak és belső előírásoknak.

A belső kontrollok kialakítása és működtetése az első védelmi vonal elsődleges felelőssége, míg azok fejlesztése a második védelmi vonal támogatásával és a harmadik védelmi vonal visszajelzései alapján valósul meg. Az IIA három védelmi vonal modellje szerint az első védelmi vonalat az operatív működésért felelős vezetők és szervezeti egységek alkotják, akik felelősek a kockázatok azonosításáért, értékeléséért, valamint a belső kontrollok kialakításáért, működtetéséért és hatékony működésének biztosításáért. A második védelmi vonalat az olyan támogató és felügyeleti funkciók jelentik – mint különösen a kockázatkezelés és a compliance –, amelyek módszertani iránymutatást nyújtanak, támogatják az első védelmi vonalat, valamint monitorozzák és felügyelik a kontrollkörnyezet működését.

Az elmúlt időszak egyik legjelentősebb eredménye a Szabályzatok Szabályzatának megalkotása, kihirdetése és alkalmazása. A Szabályzatok Szabályzata egységes keretrendszert teremt a cégcsoport belső szabályozó dokumentumainak teljes életciklusára, ezáltal biztosítva a működés átláthatóságát és következetességét. Meghatározza a szabályozási hierarchiát, a szerepköröket és felelősségeket, valamint a kötelező formai és tartalmi elvárásokat, ami erősíti a szervezeti kontrollkörnyezetet. A beépített kontrollpontok, dokumentálási kötelezettségek és auditnyomvonal révén elősegíti a nyomonkövethetőséget és az elszámoltathatóságot. Emellett támogatja a jogszabályi megfelelést és a belső normarendszer egységes alkalmazását a teljes csoport szintjén.

A Társaságnál az első védelmi vonal működését a Compliance Funkció és a Kockázatkezelési Bizottság támogatja, különösen a kontrollkörnyezet fejlesztéséhez szükséges módszertani iránymutatások, politikák, szabályzatok és folyamatleírások kialakításának támogatásával, a projektek megfelelőségi szempontú támogatásával, továbbá a kockázatok azonosításának és értékelésének elősegítésével, valamint a szabályozási követelményeknek való megfelelés nyomon követésével.

A belső ellenőrzési tevékenységet megbízott belső ellenőr látja el, aki a harmadik védelmi vonal részeként **független és objektív bizonyosságot nyújt** a belső kontrollrendszer és a kockázatkezelési folyamatok hatékonyságáról. Feladatai:

- a Társaság belső szabályzatainak és folyamatainak megfelelőségi és hatékonysági vizsgálata (expost kontrollvizsgálat, kvantitatív [substantive tesztelés] és kvalitatív [walkthrough elemzés] eszközökkel)
- éves jelentés készítése a Felügyelőbizottság számára
- az belső auditok eredményeként létrehozott intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése
- a belső ellenőrzési szabályzat szükség szerinti felülvizsgálata.

A belső ellenőr tevékenységét a Felügyelőbizottság ellenőrzi. A folyamatban lévő ügyekről, szerződésekről, eseményekről rendszeres tájékoztatást kap, szükség esetén eseti megbízást kaphat; illetve a Társaság dokumentumaiba folyamatos betekintéssel rendelkezik.

A Társaságnál Kockázatkezelési Bizottság működik, amely a második védelmi vonal részeként koordinálja a kockázatkezelési tevékenységet és támogatja a kockázatok kezelésére vonatkozó döntéshozatalt. Tagjai a csoport pénzügyi igazgatója (CFO), a befektetői kapcsolattartásért felelős szakértő, a csoport jogi és a



compliance terület vezetői, valamint az ESG szakértő. A Kockázatkezelési Bizottság vizsgálja és értékeli a Társaságot érintő kockázatokat és javaslatot tesz azok kezelésére; Kulcs Kockázati Indikátorokat fogalmaz meg és javaslatot tesz a kockázatvállalási hajlandóság szintjére az Igazgatóság számára, továbbá meghatározott időközönként – munkájáról beszámol a Felügyelőbizottságnak és az Igazgatóságnak.

A pénzügyi kockázatok felmérése integrált része minden egyes tervezési és forecast folyamatnak, illetve új beruházási, befektetési döntés előkészítésnek. A Társaság központosított kontrolling rendszert működtet, amely a Társaság valamennyi leányvállalatára kiterjed, és a pénzügyi igazgató irányítása alatt áll. A kontrolling tevékenység a cégcsoport egyes leányvállalatai tekintetében az Igazgatóság által évente aktualizált egyedi tervek elvárásaiból kiindulva követi nyomon a tervcélok megvalósulását. A kontrolling szervezet folyamatosan figyelemmel kíséri a tervekhez képest bekövetkezett változásokat, kockázati tényezőket, és azokról havonta a menedzsment részére jelentést készít.

A Társaságnál működő két fős compliance terület a második védelmi vonal részeként felel a megfelelőségi keretrendszer („Compliance Program”) kialakításáért, működtetéséért és folyamatos fejlesztésének támogatásáért, ügyelve a versenyképesség és az üzlet támogatására (‘reasonability check’ – CBA [Cost Benefit Analysis]), valamint az etikus üzleti működés elősegítéséért. Ennek keretében:

- Etikai Kódexet készített és tart karban;
- jogszabályi megfelelés biztosítása érdekében belső politikákat és szabályzatokat, továbbá a működést segítő dokumentum sablonokat dolgoz ki;
- ezen szabályzatokat e-learning formában, illetve igény esetén személyes oktatás keretében ismerteti;
- hírlevelek útján rendszeresen tájékoztatja a munkavállalókat;
- tanácsadói szerepet lát el felvásárlások és nagy volumenű fejlesztési projektek során, amelynek keretében megfelelőségi és kockázatkezelési módszertani támogatást nyújt;
- támogatja az adatvédelmi megfelelést, a csalás-, korrupció-, szankciós, versenyjogi és fogyasztóvédelmi kockázatok kezelését;
- megfelelőségi célvizsgálatokat hajt végre a kontrollok ellenőrzése érdekében;
- működteti a visszaélés-bejelentési (whistleblowing) rendszert, biztosítva az anonimitás lehetőségét is;
- támogatja a megfelelő üzleti partnerek kiválasztását és az információbiztonsági követelmények kialakítását.

A jelentési időszakban a Társaság tovább erősítette kontrollkörnyezetét azzal, hogy az Etikai Kódex mellett létrehozta az Etikai Bizottságot. Az Etikai Bizottság feladata az etikai normák érvényesülésének elősegítése, az esetleges eltérések kivizsgálása, valamint a szükséges intézkedések kezdeményezése.

A compliance funkció célja olyan vállalati működési és döntéshozatali kultúra támogatása, amelyben a jogszabályi és belső szabályozási megfelelés, valamint az etikai elvek a napi működés szerves részét képezik. Ennek keretében a Társaság törekszik arra, hogy a kontrollok ne kizárólag formális eszközökként jelenjenek meg, hanem a szervezeti működésbe beépülve, a munkavállalók mindennapi tevékenységében is érvényesüljenek.

Ez a megközelítés hozzájárul ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer hatékonysága ne csak formális kontrollokon, hanem a szervezeti kultúrán és az etikus működésen keresztül is érvényesüljön, összhangban a nemzetközi vállalatirányítási és belső kontroll standardokkal.



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

A 2025. évi éves IFRS jelentések könyvvizsgálatát a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. végezte (felelős könyvvizsgáló: Biczó Péter, kamarai regisztrációs száma: 004957).

A könyvvizsgálók – függetlenségüket nem sértő – nem könyvvizsgálattal kapcsolatos tevékenységet is végeztek a tárgyév során.

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

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

A Társaság közzétételeit megjelenti: az Alapszabályban foglaltak szerint a BÉT hivatalos oldalán ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), az MNB közzétételi honlapján a (<https://kozvetetelek.mnb.hu/>), valamint a Társaság honlapján ([www.autowallis.com](http://www.autowallis.com)).

A Társaság nyilvántartást vezet a Társasággal jogviszony alapján tevékenységet végző és bennfentes információhoz hozzáférő személyekről. A Társaság bennfentes személyeire a Belfentes személyekről szóló szabályzata, MAD / MAR - Európai Rendelet, valamint a Tpt. iránymutatásai érvényesek.

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

A Társaság közgyűlésén való részvételre és szavazásra az a részvényes jogosult, akinek a neve – a részvénykönyv lezárás napján – a Társaság által kezdeményezett tulajdonosi megfeleltetés alapján összeállított részvénykönyvben szerepel. Egy részvény egy szavazatra jogosít. A részvényes jogait személyesen vagy meghatalmazott útján gyakorolhatja. A szavazás lebonyolításának módját az Igazgatóság határozza meg oly módon, hogy a szavazati jog a részvények száma és névértéke alapján megállapítható legyen.

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

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.

A közgyűlést szükség szerint, de évente legalább egyszer össze kell hívni. Közgyűlés a Társaság székhelyétől eltérő helyre is összehívható. A Társaság éves beszámolóját elfogadó rendes éves közgyűlést úgy kell összehívni, hogy az IFRS jelentéseket a törvényi határidőben elfogadhassa.

Rendkívüli közgyűlést hívhat össze az Igazgatóság, ha azt a Társaság működése szempontjából szükségesnek tartja. A felügyelőbizottság, a könyvvizsgáló, valamint a Cégbíróság a Ptk.-ban meghatározott esetekben, valamint a Társaság alaptőkéjének legalább 5 százalékát képviselő részvényesek az ok és a cél írásbeli megjelölésével, részvényesi mivoltuk igazolása mellett rendkívüli közgyűlés összehívását kérhetik.



A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviselő részvényes személyesen, vagy meghatalmazott képviselője útján (ideértve a részvényesi meghatalmazottat is) jelen van.

Amennyiben a közgyűlés nem határozatképes, úgy a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes. A megismételt közgyűlés az eredeti közgyűlés napján is megtartható.

A közgyűlésről jelenléti ívet kell készíteni és jegyzőkönyvet kell vezetni a Ptk. rendelkezéseivel összhangban. A szavazatszámát a közgyűlés választja meg. A jegyzőkönyv hitelesítőt a közgyűlés egyszerű szótöbbséggel választja meg, azzal, hogy a közgyűlési jegyzőkönyv hitelesítője csak részvényes, illetve annak meghatalmazottja lehet.

### **1.11 - 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 2025. évre vonatkozóan javadalmazási jelentés készült, mely a 2026.04.29-i Éves Rendes Közgyűlés számára is előterjesztésre kerül. A Társaság Igazgatóság előkészítette a Társaság - a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény szerinti – módosított javadalmazási politikáját, mely a 2026.04.29.-i Éves Rendes Közgyűlés számára is előterjesztésre kerül.

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

## **2. szakasz – Ajánlások**

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

igen                      nem

### **1.1.2 - A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.**

igen                      nem

### **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

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

igen                      nem



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

igen            nem

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

igen            nem

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

igen            nem

**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

**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

**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

**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

**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



**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

**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

**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

A Társaság rendes közgyűlése külön határozatban döntött az Alapszabály módosításáról.

**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

A Társaság a közgyűlési határozatokat tette közzé.

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

igen            nem

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

igen            nem

**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

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

igen            nem



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

igen            nem

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

igen            nem

Ezen jelentést nem tettük közzé, de törekedni fogunk arra, hogy 2026-ban ez megtörténjen.

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

igen            nem

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

igen            nem

**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

**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

**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

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

igen            nem

**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 érdekelttségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.**

igen            nem



**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

**2.1.1 - A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az Igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.**

igen            nem

**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

**2.2.2 - Az Igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.**

igen            nem

Jelenleg nincs jelölésre vonatkozó eljárásrendünk vagy politikánk, a díjazásra vonatkozó elvek a javadalmazási politikában kerültek rögzítésre.

**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

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

igen            nem

**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

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

igen            nem



Magyarázat: Rendkívüli esetben a testületek ügyrendjei lehetőséget adnak az ettől való eltérésre.

**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

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

igen            nem

**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

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

igen            nem

**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

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

igen            nem

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

igen            nem

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

igen            nem

Magyarázat:

A társaság a Ptk. szerint jár el.



**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

**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

**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

**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

**2.7.4 - Az Igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyeli ezek betartását.**

igen            nem

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

igen            nem

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

igen            nem

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

igen            nem

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



igen            nem

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

igen            nem

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

igen            nem

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

igen            nem

**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

**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

**2.9.2 - Az Igazgatóság / igazgatótanács a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját.**

igen            nem

### **3. szakasz – Javaslatok**

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

igen            nem

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

igen            nem



Magyarázat: nem volt részvényes által kezdeményezett közgyűlés

**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

**1.3.1.1 - Az Igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.**

igen            nem

**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

**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

**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

**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

**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

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

igen            nem



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

igen            nem

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

igen            nem

