

## Felelős Társaságirányítási Jelentés

### Bevezetés

A **Pensum Group Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (1066 Budapest, Mozsár utca 16., cégjegyzékszám: 01 10-140738, a továbbiakban: „Társaság”) az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja:

**A Társaság 2023-ban törekedett a Felelős Társaságirányítási Ajánlásoknak minél teljesebb körben megfelelni: a Társaság részvényei 2020. február 6-án kerültek a BÉT-en bevezetésre, nem sokkal a COVID-19 járvány miatt bevezetett rendkívüli intézkedések előtt, amely intézkedések jelentős változásokat hoztak az alkalmazandó gyakorlatokkal kapcsolatban.** Ugyanakkor az MNB által 2019. december közepén engedélyezett Tájékoztatóban a Társaság vállalta, hogy tájékoztatja részvényeseit a Felelős Társaságirányítási Ajánlásoknak való megfeleléséről, a Társaságirányítási gyakorlatáról.

A Társaság vezető tisztségviselői a Társaság adottságainak figyelembevételével elkötelezettek a felelős társaságirányítási ajánlások és irányelvek alkalmazása, valamint a működési és ellenőrzési gyakorlat fejlesztése iránt. Ugyanakkor a Társaság méretéből adódóan előfordulhatnak olyan vállalatirányítási gyakorlatok, amelyek a jogszabályi előírásoknak teljes egészében eleget tesznek, de nem felelnek meg az egyes ajánlásokban foglalt részletesebb előírásoknak.

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

#### Az Igazgatóság

Az Igazgatóság a társaság ügyvezető szerve, képviseli a társaságot bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben. Az Igazgatóság testületként jár el, hatáskörét az igazgatósági ülésen gyakorolja. Az Igazgatóság három tagból áll, akiket a Közgyűlés határozatlan időtartamra választ. Az Igazgatóság saját tagjai közül választja elnökét. Az Igazgatóság három tagja egyben a három nagy tulajdonosa a társaságnak, és aktív részesei a társaság napi irányításának.

#### Az Igazgatóság

- a) irányítja a Társaság gazdálkodását, meghatározza a Társaság üzleti és fejlesztési koncepcióját,
- b) megállapítja a Társaság szervezeti és működési szabályzatát,
- c) gondoskodik a Társaság mérlegének, vagyonkimutatásának elkészítéséről, javaslatot tesz a nyereség felosztására,
- d) a Társaság mérlegét a hirdetményekre vonatkozó szabályok szerint közzéteszi,
- e) gondoskodik a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről,
- f) évente legalább egyszer jelentést készít a Közgyűlés részére a társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- g) ellátja mindazon teendőket, amelyeket jogszabály, az Alapszabály, illetőleg a Közgyűlés határozata részére előír.

**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 Társaság Igazgatóságának tagjai 2023. évben:

Dr. Hadházy Péter (elnök)  
Dr. Hadházy Tamás Attila  
Tóth Péter

A Társaság Felügyelőbizottságának tagjai 2023. évben:

Fodor László (elnök)  
Fazekas Ágnes Nóra  
Dr. Tarnóczy Tibor  
Dr. Jáczku Tamás János (év közben lemondott más, felelős kormányzati megbízás miatt)

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

Az Igazgatóság szükség szerint, de évente legalább hat alkalommal, kéthavonta ülésezik. Az Igazgatóság üléseinek helye általában Budapest. Az Igazgatóságot az elnök, az elnök akadályoztatása esetén az Igazgatóság másik tagja hívja össze. Az ülést annak megkezdése előtt legalább 8 nappal - a napirend, a hely és az időpont megjelölésével - írásban kell összehívni. Rendkívüli esetben az ülés 8 napon belülre is összehívható telefon útján. Az ülésre a Felügyelőbizottság elnökét meg kell hívni

A tavalyi évben a formális ülések kiemelt témái a járványhelyzet miatt bevezetett intézkedésekkel összefüggésben az éves rendes közgyűlés előtt megtartott közös it-fb ülések/közgyűlési napirendek meghatározása; közgyűlési előterjesztések jóváhagyása, a féléves jelentést elfogadó közös it-fb ülés voltak, teljes létszám mellett. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság az éves és a féléves jelentés elfogadásáról döntött, döntött a társaság közzétételeinek vizsgálatáról, és megvizsgálta a társaság közzétételeit. A Felügyelőbizottság/Auditbizottság az előállt járványügyi helyzet miatt főképp elektronikus eszközök – telefon, e-mail, online programok – igénybevételével tartott üléseket, vegyes részvételi adatokkal.

Az Igazgatóság üléseit az elnök, akadályoztatása esetén az általa megbízott igazgatósági tag vezeti (az ülés elnöke). Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon az Igazgatóság tagjainak legalább kétharmada, de legalább két tag jelen van. Az Igazgatóság a határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Az Igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni.

A Felügyelőbizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság három-öt tagból áll, tagjait a közgyűlés választja. A Felügyelőbizottság saját tagjai közül választja elnökét. A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá. A Felügyelőbizottság határozatképes, ha az ülésen a tagok kétharmada, de legalább két tag jelen van.

**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.**

Nem készült ilyen értékelés (a jelentésben).

**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.)

A Felügyelőbizottság

A Felügyelőbizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság három-öt tagból áll, tagjait a közgyűlés választja. A Felügyelőbizottság saját tagjai közül választja elnökét. A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá. A Felügyelőbizottság határozatképes, ha az ülésen a tagok kétharmada, de legalább két tag jelen van.

Fodor László (elnök)

Fazekas Ágnes Nóra

Dr. Tarnóczy Tibor

Dr. Jáczkó Tamás János (év közben lemondott más, felelős kormányzati megbízás miatt)

Az Auditbizottság

Az Auditbizottság három tagból áll, tagjait a Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül választja. Az Auditbizottság saját tagjai közül választja elnökét. Az Auditbizottság elnöke Fodor László.

Az Auditbizottság hatásköre és feladatai:

- a) A számviteli törvény szerinti éves beszámoló véleményezése,
- b) Javaslattétel a könyvvizsgáló személyére
- c) A Társaság könyvvizsgálójával kötendő 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 beszámolórendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére,
- f) A Felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolórendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.
- g) A jogszabályokban és az Alapszabályban előírt egyéb feladatainak ellátása

**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.)**

Nem készült ilyen értékelés (a jelentésben).

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

A Társaság könyvvizsgálója az auditálással kapcsolatos tevékenység mellett nem végzett más tevékenységet a Társaság részére.

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

Nem készült ilyen értékelés (a jelentésben). A társaság a jogszabályokban, az MNB, a BÉT és a KELER szabályzataiban foglalt közzétételi kötelezettségének folyamatosan eleget tett az év folyamán, a társaság nem készített összefoglaló közzétételi politikát a fenti szabályokról. A bennfentes személyekkel, nyilvántartásukkal, ügyleteikkel kapcsolatosan rendelkezik a társaság szabályzattal, amely a kapcsolódó EU-s joganyag alapján készült.

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

A társaság részvényeseit a 2013. évi V. törvény (Ptk.) és az alapszabály rendelkezései szerint — különösen — a következő jogok illetik meg:

A részvényes jogosult a társaság közgyűlésén részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni. Nem gyakorolhat részvényesi jogokat a részvény tulajdonosa, ha olyan részvény kerül a tulajdonába, amellyel jogszabály vagy az Alapszabály értelmében nem rendelkezhet.

A részvényest, a közgyűlés napirendjére tűzött ügyre, továbbá a beszámolóknak és az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság jelentésének lényeges adataira vonatkozóan, a Ptk. rendelkezései szerint megilleti a tájékoztatáshoz való jog.

#### **A részvényeseket megillető kisebbségi jogok:**

A közgyűlés összehívásának kezdeményezése:

A szavazati jogok legalább 1 %-át képviselő részvényesek a közgyűlés összehívását az ok és a cél megjelölésével bármikor kérhetik. Amennyiben az Igazgatóság ezen kérelemnek a kézhezvételétől számított 8 napon belül nem intézkedik a közgyűlés lehető legkorábbi időpontra történő összehívása érdekében, a közgyűlést az indítványozók kérelmére a nyilvántartó bíróság hívja össze vagy az összehívásra az indítványozókat hatalmazza fel. Az indítványtevő részvényesek a közgyűlés összehívásának és megtartásának várható költségeket kötelesek megelőlegezni. A költségek viseléséről a közgyűlés a kérelemre összehívott ülésen dönt, meghatározva azt, hogy a költségeket az indítványozók vagy a Társaság viseli-e. Napirend kiegészítésére való jog:

A társaságban együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó — a

napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetemény megjelenésétől számított nyolc napon belül közölhetik az igazgatósággal. Ebben az esetben az igazgatóság köteles a kiegészített napirendről, a részvényesek által előterjesztett határozattervezetekről a javaslat vele való közlését követően hirdeteményt közzétenni. A hirdeteményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

Bármely részvényes, továbbá az Igazgatóság bármely tagja kérheti a közgyűlés vagy a Társaságszerve által hozott jogszabálysértő vagy Alapszabályba ütköző határozat bírósági felülvizsgálatát. A keresetet az azt követő 30 napon belül kell a Társaság ellen megindítani, mikor is a jogosult a határozatról tudomást szerzett vagy a határozatról tudomást szerezhetett volna. A határozat meghozatalától számított egy éves jogvesztő határidő elteltével per nem indítható. Nem illeti meg ez a jog azt, aki szavazatával a határozat meghozatalához - tévedés, megtévesztés vagy fenyegetés esetét kivéve - maga is hozzájárult.

A részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni

A közgyűlés napirendjére tűzött illyre vonatkozóan az Igazgatóság köteles minden részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást megadni, úgy, hogy a részvényes - a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére - a szükséges felvilágosítást legkésőbb a közgyűlés napja előtt három nappal megkapja.

A részvényest a társaság közgyűlésén a részvényeihez kapcsolódó, az alapszabályban meghatározott mértékű szavazati jog illeti meg. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

A Társaság Igazgatósága a részvényesekről részvénykönyvet vezet, amelyben nyilvántartja a részvényes - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét, lakóhelyét vagy székhelyét, részvénytörzsrészesedéseként a részvényes részvényeinek vagy ideiglenes részvényeinek darabszámát, tulajdoni részesedésének mértékét. Az Igazgatóság a részvényes írásbeli kérésére a részvénykönyvből a részvényesre vonatkozó adatokról kivonatot készít.

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

A Közgyűlést az Igazgatóság hívja össze. A Közgyűlés összehívására vonatkozó hirdetményt a Közgyűlés kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően közzé kell tenni. A hirdetmény megjelenését megelőzően a javasolt napirendi pontokat a Felügyelőbizottsággal ismertetni kell.

Ha a Közgyűlés nem határozatképes, a megismételt Közgyűlést az eredeti időpontot legalább tíz nappal és legfeljebb huszonegy nappal követő időpontra kell összehívni. Az ekként összehívott megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes. A Társaság Közgyűlését székhelyétől eltérő magyarországi helyszínen is tarthatja. A közgyűlés helyét az Igazgatóság a meghívóban határozza meg és teszi közzé.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a leadható szavazatok több mint felét képviselő részvényes - illetőleg a részvényes közokiratban, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott képviselője, vagy a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) szerinti részvényesi meghatalmazott - jelen van. A határozatképesség megállapításánál a társaság által kibocsátott A sorozatú törzsrészvény egy szavazatot ér. A közzétett napirenden nem szereplő ügyben a Közgyűlés akkor határozhat, ha azon valamennyi szavazásra jogosító részvény szabályszerűen képviselve van, és a kérdés megtárgyalásához a Közgyűlés egyhangúlag hozzájárul.

A részvényes képviselőjének adott meghatalmazás csak egy Közgyűlésre szólhat; a meghatalmazás hatálya kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlésre is. Nem vonatkozik e rendelkezés a Tpt. 151. §-ában szabályozott részvényesi meghatalmazottra. A Tpt. 151. §-ában szabályozott részvényesi meghatalmazott tekintetében a Tpt. rendelkezéseit kell alkalmazni. Nem láthatja el a részvényes képviselőt a vezető tisztségviselő, a felügyelőbizottsági tag és a könyvvizsgáló.

A Közgyűlésén az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon bejegyezték a részvénykönyvbe.

A Közgyűlésen a határozathozatal nyílt szavazással, szavazójegy felmutatásával történik. Az alaptőke legalább egytizedét képviselő részvényesek indítványára bármely kérdésben titkos szavazást kell elrendelni.

A Közgyűlés a határozatait általában egyszerű szótöbbséggel hozza, kivéve az Alapszabály 9.3 . a.,b.,c.,d.,g.,k.,m.,n. pontjaiban meghatározott kérdéseket, amelyekben háromnegyedes többséget meghaladó szavazati aránnyal hozhat határozatot.

A Közgyűlés ülésén az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai, valamint a könyvvizsgáló tanácskozási joggal vesznek részt, indítványtételi joguk van, és bármely napirendhez hozzászólhatnak, illetve hozzá kell szólniuk, ha bármely részvényes azt kéri.

A részvényesek a közgyűlésen a párbeszédet és a vitát korlátozás nélkül, a résztvevők közötti kapcsolat folyamatos fenntartását, a résztvevő személyének egyértelmű azonosíthatóságát lehetővé tevő elektronikus hírközlő eszköz közvetítésével is részt vehetnek (ún.: konferenciaközgyűlés). Ennek részletes szabályait az Alapszabály tartalmazza.

#### **1.11 Javadalmazási nyilatkozat.**

Nem készült ilyen értékelés (a jelentésben). A közgyűlés a 2023-ról készített javadalmazási jelentést tárgyalni fogja.

#### **1.12 Egyéb információk**

##### **FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban**

##### **foglaltaknak való megfelelésről**

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

##### **Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

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

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

**A 1.1.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.** Igen

**A 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.**

Nem

A közzétételi helyeken közzétett meghívó felhívja a részvényesek figyelmét arra, hogy személyes részvétel helyett meghatalmazott útján is részt vehetnek a közgyűlésen, ugyanakkor nem tartalmaz meghatalmazás-mintát a honlap.

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

Igen

Az Alapszabály tartalmazza a szabályokat, a Meghívóval kiegészítve.

**A 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.**

Nem

A kis részvényesi kör miatt nem volt ilyen 2023-ban, ugyanakkor a tulajdonosi kör jelentős bővüléséig a társaság nem is tervezi a KELER általi tulajdonosi megfeleltetés kérését a közgyűlések előtt. A közgyűlés előtt 2 munkanappal a részvénykönyvben szereplők jogosultak részt venni a közgyűlésen, ezt mind az Alapszabály, mind a Meghívó tartalmazza.

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

Igen

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

Igen

Nem volt ilyen 2023-ban. A társaság vezetősége fontolóra veheti a későbbiekben a kérdés megvizsgálását.

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

Nem

A jogszabály által előírt esetben, az éves jelentés elfogadásánál a felügyelőbizottság véleménye megismerhető a részvényesek számára, ugyanakkor lehetnek olyan napirendi pontok, amelyek esetében a felügyelőbizottság véleménynyilvánítása nem szükséges.

**A 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 rendeltetészerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.** Igen

**A 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.**

Nem

Nem volt ilyen 2023-ban, ugyanakkor, ha lesz ilyen, a társaság minden esetben be fogja tartani a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elveket.

**A 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.**

Nem

Nem volt ilyen 2023-ban.

**A 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.**

Nem

Nem volt ilyen 2023-ban.

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

Nem volt ilyen 2023-ban.

**A 1.3.8.2 A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok esetén a társaság tájékoztatást adott a támogató részvényes(ek) személyét illetően.**

Nem

Az igazgatóság tagjai a társaság 3 nagy részvényese, a felügyelőbizottság tagjait is a tulajdonosok jelölték, ezért külön tájékoztatás nem volt.

**A 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.**

Nem

A Meghívóban kerülnek meghatározásra az egyes napirendi pontok, melyet az igazgatóság készít el, és az igazgatóság alapvetően kerüli az összevont határozatokat az alapszabály-módosításnál.

**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

**A 1.5.1.1 Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság irányelveket és szabályokat fogalmazott meg az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság, és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.**

Nem

Az Igazgatóság töltötte be a menedzsment feladatkörét, saját javadalmazására szabályokat nem fogalmazott meg. A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, de az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

**A 1.5.1.2 A menedzsment tagok teljesítmény alapú javadalmazásának megállapításánál figyelembe vették a tagok feladatait, a felelősségük mértékét, valamint azt is, hogy a társaság milyen mértékben valósította meg a célkitűzéseit, illetve, hogy milyen a társaság gazdasági-pénzügyi helyzete.**

Nem

Az Igazgatóság töltötte be a menedzsment feladatkörét, teljesítmény alapú javadalmazási szabályokat nem fogalmazott meg.

**A 1.5.1.3 Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelveket a felügyelőbizottság véleményezte.**

Nem

Nem készültek javadalmazási irányelvek.

**A 1.5.1.4 Az igazgatóság/igazgatótanács, valamint a felügyelőbizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó elveket (és azok jelentős változásait) a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.**

Nem

Az egyes felügyelőbizottsági tagok megválasztását rögzítő közgyűlési határozatokban történt a díjazás megállapítása. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai nem részesülnek díjazásban testületi munkájukért. A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, de az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

**A 1.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.**



Nem

Az Igazgatóság töltötte be a menedzsment feladatkörét, saját javadalmazására szabályokat nem fogalmazott meg. A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, de az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

**A 1.5.2.2 A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.**

Nem

Nem fordult elő, az Igazgatóság töltötte be a menedzsment feladatkörét.

**A 1.5.3.1 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.**

Nem

Az egyes felügyelőbizottsági tagok megválasztását rögzítő közgyűlési határozatokban történt a díjazás megállapítása. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai nem részesülnek díjazásban testületi munkájukért. A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, de az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

**A 1.5.3.2 A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább az 1.5.3 pontban foglaltak szerint)**

Nem

Nem volt részvény alapú javadalmazási konstrukció.

**1.5.4 A társaság úgy alakította ki javadalmazási rendszerét, hogy az ne kizárólag a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.**

Igen

**A 1.5.5 A felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazási rendszer van érvényben és nincs részvényárfolyamhoz kapcsolt javadalmazási elem. Igen**

A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, de az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

**A 1.5.6 Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásukról a társaság tájékoztatást (Javadalmazási nyilatkozat) készített – a rá kötelezően irányadó ágazati jogszabályok által elvárt tartalommal és részletezettséggel – a tulajdonosok számára, amelyet a közgyűlés elé terjesztettek. A javadalmazási nyilatkozatban bemutatták az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékelik, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság testületi szintű javadalmazására vonatkozó információk közzététele, kifejtve a fix és a változó alkotóelemeket, egyéb juttatásokat, továbbá a javadalmazási rendszer alapelveinek ismertetése és ezek lényeges változásai az előző pénzügyi évvel való összehasonlításban.**

Nem

A díjazást közgyűlési határozatok rögzítették. A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, de az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban. A 2023-as évről a társaság az idei közgyűlés elé terjeszti a javadalmazási nyilatkozatot.

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

Nem

A társaság a jogszabályok és a BÉT szabályai szerint előírt módon végzi nyilvánosságra hozatali tevékenységét, nem fogalmaz meg ezektől eltérő nyilvánosságra hozatali irányelveket.

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

Igen

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

Nem

A társaság kialakította nyilvánosságra hozatali gyakorlatát, a társaság igazgatóságának elnöke és a befektetői kapcsolattartó közösen végzik a nyilvánosságra hozatali feladatokat, az informatikai területért felelős vezető közreműködésével. A társaság lépéseket tett az egyes közzétételi helyek esetében megfelelő személyi tartalékkapacitás kialakítására.

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

Nem

Jelenleg nincs ilyen szabályzat.

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

Nem

A felügyelő bizottság ellenőrizte a nyilvánosságra hozatalok megfelelőségét, és azt megfelelőnek találta, a társaság által elvégzett közzétételek a megfelelő időpontokban kerültek közzétételre.

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

Nem

A felügyelő bizottság ellenőrizte a nyilvánosságra hozatalok megfelelőségét, és azt megfelelőnek találta, a társaság által elvégzett közzétételek a megfelelő időpontokban kerültek közzétételre.

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

Nem

Részvények standard kategóriában nem kötelező előírás.

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

Nem

A társaság nagysága, illetve az nyrt-ként töltött működési idő rövidsége miatt nem került erre sor.

**A 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

A Tájékoztató tartalmazza a részletes adatokat, az új testületi tagok esetében a nyilvánosságra hozatal folyamatban van.

**A 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.**

Nem

Nem volt ilyen értékelés 2023-ban.

**A 1.6.7.1 A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási irányelveit. (hatályon kívül)**

Igen

A javadalmazási politika elfogadása a 2021-es éves közgyűlésen napirendi pontként szerepelt, az abban foglaltak szerint az it és fb tagok ezen tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

**A 1.6.7.2 A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási nyilatkozatát. (hatályon kívül)**

Nem

Az Igazgatóság és Felügyelőbizottság díjazását közzétett közgyűlési határozatok rögzítették, mindkét esetben a díjazás nulla forint.

A 2023-as évről a társaság az idei közgyűlés elé terjeszti a javadalmazási nyilatkozatot.

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

Nem

A társaság nagysága, illetve az nyrt-ként töltött működési idő rövideje miatt nem került erre sor.

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

Nem

A Társaság az érintett személyek tudomására hozta a jogszabályokban foglalt üzletkötési korlátozásokat és bejelentési kötelezettségeket.

**A 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

A részesedések közzétételre kerültek, részvény-alapú ösztönzési rendszer nem volt.

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

Igen

A közzétételi helyeken közzétételre került a részvények tőzsdei bevezetéséhez készített, az MNB által engedélyezett tájékoztató, mely tartalmazott erre vonatkozó adatokat. Az új testületi tagokkal kapcsolatos közzététel folyamatban van.

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

**A 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.**

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövidege miatt nem került erre sor.

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

Nem

A tagokat és díjazásukat a Közgyűlés határozta meg.

**A 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

Az ügyrend elkészült.

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

Igen

**A 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.**

Nem

A felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik erről.

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

Nem

Alapvetően rövidebb határidővel kerültek összehívásra az ülések.

**A 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**

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

Nem

A felügyelőbizottság ügyrendjében szabályozásra kerül.

**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**

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

Nem

A társaság az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság tagjainak számát úgy határozta meg, hogy a testületek a társaságirányítási és ellenőrzési funkciójukat a lehető legeredményesebben tudják ellátni. Az igazgatóság létszámának és összetételének megállapításakor a cél a megfelelő szakmai színvonal, a független tagok arányának és a költségek szintjének optimalizálása volt, ugyanakkor az igazgatóság nem rendelkezik független tagokkal, illetve nincs benne képviselve mindkét nem. A felügyelőbizottságban mindkét nem képviselve van.

**A 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**

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

Nem

A társaság függetlennek tekintette a Társasággal gazdasági kapcsolatban nem álló testületi tagokat.

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

Nem

Az igazgatóság töltötte be a menedzsment feladatkörét.

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

Nem

a Társaság a törvényi kritériumoktól eltérő feltételeket nem támaszt.

**A 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

**A 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.**

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövideje miatt nem került erre sor.

**A 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.**

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövideje miatt nem került erre sor.

**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.**

Nem

Nem volt ilyen 2023-ban.

**A 2.7.4 Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felülyeli ezek betartását. Igen**

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

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövideje miatt nem került erre sor. Vezetői ellenőrzés, illetve folyamatokba épített ellenőrzés működik a társaságnál.

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

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövidege miatt nem került erre sor. Vezetői ellenőrzés, illetve folyamatokba épített ellenőrzés működik a társaságnál.

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

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövidege miatt nem került erre sor. Vezetői ellenőrzés, illetve folyamatokba épített ellenőrzés működik a társaságnál.

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

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövidege miatt nem került erre sor.

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

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

Igen

Az igazgatóság vezetői ellenőrzés keretében, illetve a folyamatokba épített ellenőrzés keretében folyamatosan figyelemmel kíséri a kockázatkezelési eljárások hatékonyságát.

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

Igen

A kockázatkezelés a korábbi működési formáknál megszokott és bevált formában történik továbbra is.

**A 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**

A társaság hosszabb ideje működik eredményesen, ezek az elvek már korábban megfogalmazásra és a gyakorlatba átültetésre kerültek.

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

Nem

Az igazgatóság vezetői ellenőrzés keretében, illetve a folyamatokba épített ellenőrzés keretében folyamatosan figyelemmel kíséri a kockázatkezelési eljárások hatékonyságát.

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

**Javaslatoknak való megfelelés szintje**

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

Igen

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

Nem

Nem fordult elő ilyen kezdeményezés.

**J 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

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

**J 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.**

Nem

nem volt ilyen

**J 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

**J 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.**

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövideje miatt nem került erre sor.

**J 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

**J 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.**

Nem

Osztalékfizetésre nem került sor.

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

Nem

Részvények Standard kategóriában nem kötelező előírás.

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

Nem

Csak féléves és éves jelentést készít a társaság.

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

Nem

A társaság nagysága és/vagy az nyrt-ként töltött működési idő rövideje miatt nem került erre sor.

Budapest, 2024. április 8.

Dr. Hadházy Péter Tibor