



KÖZGYŰLÉSI DOKUMENTUMOK

ZWACK UNICUM NYRT: ÉVES RENDES KÖZGYŰLÉSE *(CAPS COAF: GMET HU20240425016338)*

A KÖZGYŰLÉS

IDŐPONTJA: 2024. június 26. 10.00

HELYSZÍNE: Novotel Budapest Centrum
1088 Budapest, Rákóczi út. 43-45.

Közzététel a Ptk. 3:272.§ (3) bekezdésének b) pontja alapján.

A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága 2024. június 26-án 10 órára hívta össze a Társaság Éves Rendes Közgyűlését, az alább felsorolt napirendi pontokkal. Jelen közgyűlési anyagban tisztelt részvényeseink rendelkezésére bocsátjuk a tulajdonosi döntések meghozatalához szükséges és jelenleg rendelkezésre álló információkat, valamint a javasolt közgyűlési határozatokat.

A közgyűlés napirendje:

1. Az Igazgatóság beszámolója a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásról, az éves beszámoló tervezetének ismertetése;
2. A könyvvizsgáló jelentése;
3. A Felügyelő Bizottság jelentése, amely magában foglalja az Audit Bizottság jelentését is;
4. A Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyása;
5. A 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása;
6. Határozat osztalékról a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámoló alapján;
7. A felügyelőbizottsági és az igazgatósági tagok díjazásának megállapítása;
8. Igazgatósági, felügyelő- és audit bizottsági tagok választása;
9. Véleménynyilvánító szavazás a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről;
10. Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása;
11. Véleménynyilvánító szavazás a javadalmazási politikáról
12. Az alapszabály módosítása és kiegészítése;
13. A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapszabály jóváhagyása;
14. Egyebek.

A Zwack Unicum Nyrt. Felügyelő Bizottsága valamennyi közgyűlési határozati javaslatot

ELFOGADÁSRA javasolja a tisztelt részvényeseknek.

1. napirendi pont

Az Igazgatóság beszámolója a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásról, az éves beszámoló tervezetének ismertetése

BESZÁMOLÓ A 2023-2024-ES ÜZLETI ÉV GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

A Társaság gazdálkodásának elemzése

A Társaság bruttó árbevétele 36.938 millió Ft volt, mely 1.574 millió Ft-tal (4,5%) haladja meg az előző üzleti év árbevételét. A nettó értékesítés (jövedéki- és népegészségügyi termékadó nélküli árbevétel) 22.496 millió Ft, mely 6,0%-kal (1.281 millió Ft-tal) magasabb a bázis időszakánál.

A belföldi termékértékesítés nettó árbevétele 1.303 millió Ft-tal (7,3%) magasabb, mint az előző üzleti évben. A saját termelésű termékek nettó árbevétele a hazai piacon 1.111 millió Ft-tal (8,6%-kal) nőtt (12.937 millió Ft-ról 14.048 millió Ft-ra). Ezen belül a prémium termékek árbevétele 8,2%-kal, míg a minőségi termékeké 9,7%-kal emelkedett. A prémium kategórián belül egyedül az Unicum márka nőtt átlagon felül. Bár az utolsó negyedévben már a Füttyülő márkák értékesítése is számottevően emelkedett, az üzleti év egészét tekintve továbbra is gyengíti a kategória eredményét. A minőségi termékek kategóriájában valamennyi nagyobb volumenű márka (kiemelten a Kalinka és a Hubertus) forgalma emelkedett értékben.

A forgalmazott termékek nettó árbevétele 3,9%-kal magasabb a bázisnál, melyen belül a Diageo portfólió árbevétele 3,1%-kal, míg az egyéb forgalmazott termékek árbevétele 9,8%-kal emelkedett. Ez utóbbi kategóriában leginkább az Evian és a pezsgők árbevétele emelkedett.

A belföldi forgalom hanyatlás nagyrészt a magas infláció okozta jelentős fogyasztásvisszaesés következménye, mely a Társaság eredményességét is érzékelhetően befolyásolja. Bár az árbevétel 7% felett emelkedett, a volumen 1%-kal esett vissza. Az előző negyedéves beszámolóban közzétett 2,5%-os volumenvisszaesés mérséklődése annak köszönhető, hogy az üzleti év utolsó negyedévében az értékesített mennyiség 9%-ot meghaladó mértékben nőtt. A növekményt leginkább az magyarázza, hogy ebben az üzleti évben a teljes húsvéti szezon márciusra esett. Az év egészét tekintve a visszaesés nagyobb részt továbbra is a nagykereskedelmi csatornában jelentkezik. A kiskereskedelmi csatorna kicsivel haladta meg a bázis szintet. Ebben jelentős szerepe van annak, hogy 2023 második félévétől a kiskereskedelem egyre agresszívebb ár-háborút folytatott a fogyasztók megnyeréséért vívott küzdelemben, mely több erős márkánk forgalmát pozitívan befolyásolta.

Az április-márciusi bolti kiskereskedelemre vonatkozó piackutatási adatok szerint a magyar adózott égetett szeszesital piac volumenben 3,6%-kal csökkent, míg értékben 6,5%-kal növekedett. Ugyanebben az időszakban a Zwack kiskereskedelmi értékesítése volumenben 0,7%-kal, bruttó értékben pedig 5,5%-kal haladta meg a bázist.

Az exportra értékesített termékek árbevétele 2.196 millió Ft, mely 6,1%-os (141 millió Ft) csökkenést jelent a bázis időszakhoz képest. A nagyobb export piacaink közül Olaszországban (4%-kal) bázis felett értékesítettünk, Romániában közel elértük az előző üzleti éves árbevételét, ugyanakkor számottevően csökkent a forgalmunk Németországban (17%-kal) illetve Szlovákiában (12%-kal). A Duty free-ben értékesített termékek árbevétele az utolsó negyedévben is meghaladta a bázist, éves szinten 11%-kal nőtt. Az említett öt legnagyobb export piacunkon összességében bázis szintű árbevételét realizáltunk ebben az üzleti évben. A legfontosabb export márkánk, az Unicum árbevétele alig maradt el a bázistól. A csökkenést többnyire az egyéb, nem fókusz termékek magyarázzák. Németországban év közben megszűnt a Borco barack értékesítés, Kanadában és USA-ban számottevően csökkent a Kosher volumen, és a belföldi tendenciához hasonlóan az export piacokon is jelentősen visszaesett a Füttyülő eladás.

A szolgáltatások árbevétele 1.204 millió Ft, mely 11,0%-kal (119 millió Ft-tal) magasabb a bázis időszaknál. Ezen belül elsősorban a forgalmazott termékek márkatulajdonosainak költségterítése emelkedett. Emellett a rekord látogatólétszámnak köszönhetően a Zwack múzeum és látogatóközpont (az Unicum Ház) jegyértékesítésének árbevétele is jelentősen nőtt.

Az anyagjellegű ráfordítások 438 millió Ft-tal emelkedtek (5,1%), míg a nettó árbevétel 6,0%-nőtt, így a bruttó fedezeti hányad 0,3 százalékponttal magasabb az előző évinél (59,9% helyett 60,2%). A fajlagos anyagköltség csökkenés mögött többnyire a kedvező termékösszetétel változás áll (jobban nőtt a magasabb fedezetű saját termelésű termékek forgalma, mint a forgalmazott termékeké).

A személyi jellegű ráfordítások 461 millió Ft-tal (12,5%-kal) emelkedtek. Az üzleti év elején a Társaság átlagosan 15,4%-os bérfejlesztést hajtott végre. A 2023. június 28-i közgyűlés 1.700 Ft-os részvényenkénti osztalék kifizetéséről határozott, mely 200 Ft-tal haladja meg a tavalyi kifizetés mértékét. Az IFRS szerint a likvidációs elsőbbségi részvényekre fizetett osztalék, illetve az ehhez kapcsolódó kötelezettség változása személyi jellegű ráfordítás, így a magasabb osztalék 7 millió Ft-tal, míg a kötelezettség változás 100 millió Ft-tal emelte a személyi jellegű ráfordítások összegét. További 26 millió Ft összegben emelte a személyi jellegű ráfordításokat az egyéb személyi jellegű költségekben jelentkező többletköltség (pl. konferencia, tréning, utazási támogatás, segélyek...) és azok járulékvonzata. Ugyanakkor a hosszútávú ösztönzést szolgáló törzsgárdára elhatárolt várható kötelezettség növekedés 39 millió Ft-tal alacsonyabb, mint az előző üzleti évben. Továbbá ebben az üzleti évben a Társaság nem nyújtott rendkívüli juttatásokat a munkavállalóinak, míg az elmúlt évben - a drasztikusan megemelkedett energia árak miatt - 52 millió Ft értékű rezsitámogatást, és év végén - az elkötelezett és eredményes munkavégzésért - további 26 millió Ft rendkívüli jutalmat fizetett.

Az értékcsökkenési leírás összességében 29 millió Ft-tal (4,8%) emelkedett. Ezen belül az ingatlanok, gépek és berendezések értékcsökkenési leírása 35 millió Ft-tal nőtt, melyet elsősorban a februárban beüzemelt Dunaharasztiiban létesített földszonda beruházás indokol. Ugyanakkor a raklapokra elszámolt azonnali értékcsökkenési leírás csökkent a bázis időszakhoz képest.

Az egyéb működési ráfordítások 756 millió Ft-tal (16,3%-kal) haladják meg az előző évi adatokat. A költségemelés számottevő részét (400 millió Ft-ot) a megemelkedett marketing költség generálta. Ennek jelentős részét az olasz export piacon költöttük el, ahol nyáron négy hetes médiakampány (közel 200 millió Ft-ért) támogatta az Unicum márka értékesítését. A 2023. július 1-jétől bevezetett EPR (kiterjesztett gyártói felelősség) díj a most zárult üzleti évben 422 millió Ft költség emelkedést eredményezett a Társaságnak. Emellett a vagyonvédelmi költségekben (18 millió Ft) a biztosítási díjakban (13 millió Ft) a szakértői díjakban (14 millió Ft) és a munkaerőkövetítési díjakban (17 millió Ft) figyelhető meg számottevő többletköltség a bázishoz képest, összességében 62 millió Ft értékben. Ugyanakkor a most zárult üzleti évben 48 millió Ft-tal kevesebb árfolyam veszteség keletkezett. Valamint a sikeres készletgazdálkodásnak köszönhetően a meredeken emelkedő díjak ellenére is 10 millió Ft megtakarítást értünk el a raktározási költségekben, míg a csökkenő forgalom 12 millió Ft-tal alacsonyabb kiszállítási költséget eredményezett. Ugyanakkor ebben az üzleti évben készlethiányból eredően nem keletkezett kötbérfizetési kötelezettsége a Társaságnak, míg az előző üzleti évben 50 millió Ft kötbért fizetett ki a partnereinek. Az egyéb fent nem nevesített működési ráfordításokban összességében további 15 millió Ft megtakarítás jelentkezik.

Az egyéb működési bevételek 1 millió Ft-tal (1,0%-kal) emelkedtek. A göngyöleg értékesítésből származó bevétel emelkedett, ugyanakkor a bázis időszakhoz képest a Társaság kevesebb gépkocsit értékesített.

A működési eredmény így 3.466 millió Ft lett, mely 402 millió Ft-tal (10,4%-kal) alacsonyabb az előző évinél.

A tény időszakban 170 millió Ft nettó pénzügyi bevétel merült fel. A lekötött pénzállomány 213 millió Ft kamatbevételt eredményezett. Törekedve az árfolyamkockázat minimalizálására a Társaság nagyobb mennyiségű, főként határidős ügyletekből származó EUR devizakészletet halmozott fel a bankszámláján, mely következményeként a forint kötelezettségeit átmenetileg folyószámlahitelből

kényszerült fedezni. Ebből következően 43 millió Ft hitelkamat fizetési kötelezettsége keletkezett a Társaságnak.

Az eredményt terhelő adók összesen 18 millió Ft-tal (2,5%-kal) emelkedtek. A Társaságnak 38 millió Ft-tal (11,4%-kal) alacsonyabb társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. A helyi iparüzési adó és innovációs járulék 49 millió Ft-tal (13,1%-kal) magasabb lett, emellett a halasztott adó ráfordítás 7 millió Ft-tal nőtt az előző üzleti évhez képest.

A fentiek következtében a Társaság 2.906 millió Ft adózott eredményt ért el, mely 542 millió Ft-tal (15,7%-kal) alacsonyabb a bázisnál, ugyanakkor több mint 25%-kal haladja meg a szeptemberben készített várható tervet.

A mérlegsorok között a készletek 831 millió Ft-tal (18,4%-kal) csökkentek. Az idei üzleti évben a Társaság a saját gyártású késztermékek és azok alapanyagainak esetében kiemelt prioritást fektet a készletszint optimalizálására. Továbbá jelentősen csökkent a Diageo portfólió termékeinek rendelés átfutási ideje, így a Társaság a vásárolt áruk készletét is számottevően tudta csökkenteni.

A vevők és egyéb követelések 373 millió Ft-tal (11,1%-kal) emelkedtek, mely közel egyező az utolsó negyedéves árbevétel emelkedéssel.

A fentiekén túl a mérlegsorok között nem voltak jelentős változások.

A Társaság üzleti környezete

A Zwack Unicum Nyrt. a magyar égetett szeszesital piac legnagyobb szereplője. Mivel a Társaság a termék értékesítésből származó bevételének közel 90%-a a hazai piacról származik, ezért a gazdálkodást alapvetően határozza meg a belföldi kereslet alakulása. A hazai prémium szeszesital fogyasztás az elmúlt néhány évben bővült Magyarországon, melyet a pandémia a 2020-as évben jelentősen visszavetett. Az ezután tapasztalt fellendülést követően a fogyasztás számottevően csökkent, melyet a magas infláció és az ebből következő reálbér csökkenése váltott ki. Ám a gyors dezinfláció hatására az utóbbi félévben a fogyasztás visszaesés ütemének mérséklődését tapasztaljuk.

A vállalkozás teljesítményének jellemzői és mutatói (adatok millió Ft-ban)

		2021-22	2022-23	2023-24	2024-25
		üzleti év**	üzleti év	üzleti év	terv
Bruttó értékesítés	mill Ft	31 949	35 364	36 938	38 543
Nettó árbevétel	mill Ft	18 314	21 215	22 496	24 036
Bruttó fedezet	mill Ft	11 752	12 704	13 547	14 635
Üzemi eredmény	mill Ft	3 653	3 868	3 466	3 066
Adózás előtti eredmény	mill Ft	3 762	4 160	3 636	3 163
Adózott eredmény	mill Ft	3 200	3 448	2 906	2 453
Fizetett / fizetendő osztalék - törzsrészvény után	mill Ft	3 000	3 400	2 800*	
Fizetett / fizetendő osztalék - visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvény után	mill Ft	53	60	49*	
Fizetett / fizetendő osztalék - összesen	mill Ft	3 053	3 460	2 849*	
Mérlegfőösszeg	mill Ft	15 092	15 433	14 963	
Nettó pénzeszközök az időszak végén	mill Ft	5 079	3 433	3 622	
Átlagos statisztikai létszám	fő	254	258	255	
Bruttó fedezeti hányad	%	64,2%	59,9%	60,2%	60,9%
Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	%	19,9%	18,2%	15,4%	12,8%
Adózott eredmény hányad	%	17,5%	16,3%	12,9%	10,2%
Osztalék / adózott eredmény	%	93,8%	98,6%	96,4%	
Egy részvényre jutó adózott eredmény	Ft	1 600	1 724	1 453	1 227

* A Társaságnak szándékában áll osztalékot fizetni a 2024. március 31-én végződő üzleti évre vonatkozóan, amelynek összegét az éves közgyűlés hagyja jóvá. Az osztalék összegére vonatkozóan a Társaság igazgatósága 1 400 Ft/részvény javaslatot nyújtott be.

** A korábbi évek adatai a marketingköltség visszatérítések átsorolása miatt változtak.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Társaság 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásával kapcsolatos jelentését.

2. napirendi pont

A könyvvizsgáló jelentése

Független könyvvizsgálói jelentés

A Zwack Unicum Nyrt. részvényeseinek

A pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Zwack Unicum Nyrt. („a Társaság”) 2138003326LXAD58SW93-2024-03-31-hu.xhtml¹ digitális fájlban lévő 2023. április 1-jétől 2024. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2024. március 31-i fordulónapra elkészített pénzügyihelyzet-kimutatásból – melyben az eszközök összesen értéke 14.963 M Ft –, az átfogó jövedelem ezen időponttal végződő évre vonatkozó kimutatásából – melyben az időszak eredménye 2.906 M Ft nyereség –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó sajáttőkeváltozás-kimutatásból és cash flow kimutatásból, valamint a lényeges számviteli politikákat és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2024. március 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről és cash flow-iról az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal összhangban („EU IFRS-ek”), valamint azokat minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek („számviteli törvény”) az EU IFRS-ek szerint éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban készítették el.

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeink bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól a pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című, magyar nyelvre lefordított és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara honlapján megjelentetett kézikönyvben („IESBA-kódex”) foglaltak szerint, és eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek ezekkel a követelményekkel összhangban. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

¹ fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal: 0dcf613633ab151587b7ab66e9e8502d34e0c6f386ee5787adbf7a3ea2af4a5

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Vevői ösztönzők teljessége és pontossága

2024. március 31-én a vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke: 654 millió Ft

Bővebb információ a pénzügyi kimutatások kiegészítő megjegyzéseinek 2. (r) (3) és 12. pontjaiban található.

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés	<i>Hogyan kezeltük a kérdést könyvvizsgálatunk során</i>
<p>A vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke 654 millió Ft a pénzügyi helyzet kimutatásban 2024. március 31-én. Ezen kötelezettségek többsége a vevőknek az ösztönzőkhöz kapcsolódóan fizetendő összegekből származik, amelyek az eladási árat csökkentő tételként kerülnek elszámolásra.</p> <p>A Társaság pénzügyi kimutatásainak fordulónapja március 31., míg a vevői ösztönzőkre vonatkozó szerződéseket jellemzően évente, naptári évre vonatkozóan köti meg a Társaság. Ebből kifolyólag a Társaságnak meg kell becsülnie a vevői ösztönzők, beleértve azoknak a mennyiségi kedvezményeknek is az értékét, amelyekre a vevő a naptári év első negyedében teljesített vásárlásai kapcsán jogosult lesz, és amely a vevő teljes naptári éves vásárlásaitól függ.</p> <p>Továbbá bizonyos esetekben a Társaság a pénzügyi kimutatásainak közzétételre való jóváhagyásának időpontjáig még nem állapodott meg a vevőivel az ösztönzők éves feltételeiről. Mivel a vevőknek jogos elvárásuk van arra, hogy a Társaság a részükre továbbra is ösztönzőket fizet, a vevők által a Társaság üzleti évének utolsó negyedében teljesített vásárlásokra vonatkozó ellenérték tartalmazza az ilyen ösztönzők legjobb becslését.</p> <p>A vevőknek az ösztönzőkhöz kapcsolódóan fizetendő összegek meghatározásához szükséges megfontolások és a kapcsolódó becslési bizonytalanság miatt ezt a területet kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésnek tekintettük.</p>	<p>Könyvvizsgálati eljárásaink többek között az alábbiakat foglalták magukban:</p> <ul style="list-style-type: none">• teszteltük a vevői ösztönzők jóváhagyása feletti kontrollokat;• a vevőknek fizetendő ösztönzők előző évi becslését összehasonlítottuk a tényleges kifizetésekkel;• a vevőkkel kötött szerződések esetében mintavételi alapon összehasonlítottuk a 2023-as naptári évben realizált tényleges értékesítéseket a Társaság által készített előző évi becsléssel, hogy értékeljük a Társaság által alkalmazott becslés pontosságát;• azokban az esetekben, amikor az előző évi vevői ösztönzők elhatárolása nem aláírt szerződésen alapult, mintavételi alapon összehasonlítottuk az előző évi becslések meghatározásában használt szerződéses feltételeket a vevőkkel a későbbiekben megkötött szerződésekkel;• mintavételi alapon értékeltük a vevői ösztönzőkhöz kapcsolódó becslések meghatározásában használt alapadatok pontosságát a vevőkkel kötött szerződések alapján;• az előző eljárás eredményeit figyelembe véve mintavételi alapon újraszámoltuk a vevőknek járó ösztönzőket és az újraszámolt összegeket összehasonlítottuk a Társaság által készített becsléssel. .

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2023. április 1-jétől 2024. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozó 2138003326LXAD58SW93-2024-03-31-hu.xhtml digitális fájlban lévő éves jelentéséből, beleértve az annak részét képező üzleti jelentésből és vezetőségi jelentésből állnak. A vezetés felelős az egyéb információkért, beleértve az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában a pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre, a vezetőségi jelentésre és az éves jelentés többi részére. Az éves jelentés üzleti jelentésen kívüli részére vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a pénzügyi kimutatásoknak, vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e, beleértve, hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek és erről, valamint az üzleti jelentés és a pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak az ellenőrzése is, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), g) és h) pontjában, valamint a 95./C. §-ban meghatározott információkat rendelkezésre bocsátja-e.

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a Bizottság (EU) 2019/815. (2018. december 17.) rendeletét („ESEF-rendelet”), mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabályt vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a Társaság 2023. április 1-jétől 2024. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozó üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2023. április 1-jétől 2024. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozó pénzügyi kimutatásaival a számviteli törvény vonatkozó előírásaival, valamint a fent megadott ESEF rendelettel.

Nyilatkozunk, hogy az üzleti jelentés rendelkezésre bocsátja a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), g) és h) pontjában meghatározott információkat. A Társaság mentesül a számviteli törvény, 95./C. §-ban meghatározott információk közzététele alól.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényeges hibás állítás az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás állítás milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk továbbá, hogy az éves jelentésnek az üzleti jelentésén kívüli részei (beleértve a vezetőségi jelentést) lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben sincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei a pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak az EU IFRS-ekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, továbbá a számviteli törvénynek az EU IFRS-ek szerint éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése.

A pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételeért, valamint – kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot

vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor nem áll előtte ezen kívül más reális lehetőség – a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazásáért.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a pénzügyi kimutatások könyvvizsgálataért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsátani ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja a létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha önmagukban vagy együttesen észszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat részeként szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezekre a kockázatokra reagáló könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint a véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politikák megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a pénzügyi kimutatások, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy a pénzügyi kimutatások a valós bemutatást megvalósító módon mutatják-e be a mögöttes ügyleteket és eseményeket.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről észszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a veszélyek kiküszöbölése céljából tett intézkedéseket vagy az alkalmazott biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói

jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert észszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Társaság 2024. március 31-i időponttal végződő üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatára 2022. június 29-én választott meg bennünket a közgyűlés. A könyvvizsgálói megbízásunk időtartama megszakítás nélkül összesen hat év, a 2019. március 31-ével végződő üzleti évtől 2024. március 31-ével végződő üzleti évig tartó időszakot fedi le.

Megerősítjük, hogy

- könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság Audit bizottsága részére készített 2024. május 15-i keltezésű kiegészítő jelentéssel.
- nem nyújtottunk a Társaság részére tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatást, amely tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatások körét az 537/2014 EU rendelet 5.cikk (1) bekezdése, valamint a tagországi derogáció tekintetében a Magyarországon hatályos, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény határozza meg. Továbbá a könyvvizsgálat elvégzése során megőriztük függetlenségünket a Társaságtól.

A pénzügyi kimutatások prezentálásának az egységes elektronikus beszámolási formátumra vonatkozó rendelet követelményeinek való megfeleléséről készített jelentés

Elvégeztünk egy kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízást a Társaság 2138003326LXAD58SW93-2024-03-31-hu.xhtml lévő pénzügyi kimutatásai („ESEF formátumú pénzügyi kimutatások”) prezentálásának a Bizottság (EU) a 2004/109/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek az egységes elektronikus beszámolási formátumot meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2019/815. (2018. december 17.) felhatalmazáson alapuló rendeletében („ESEF-rendelet”) meghatározott követelményeknek való megfelelésére vonatkozóan.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az ESEF formátumú pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős az ESEF-rendeletnek megfelelő ESEF formátumú pénzügyi kimutatások prezentálásáért. Ez a felelősség magában foglalja:

- a pénzügyi kimutatásoknak az alkalmazandó XHTML formátumban való elkészítését; és
- az ESEF-rendelet alkalmazása szempontjából releváns belső kontroll kialakítását, bevezetését és fenntartását.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért, beleértve az ESEF-rendeletnek való megfelelést.

A mi felelősségünk és a végrehajtott munka összefoglalása

A mi felelősségünk annak véleményezése az általunk szerzett bizonyítékok alapján, hogy az ESEF formátumú pénzügyi kimutatások prezentálása minden lényeges szempontból megfelel-e az ESEF-rendelet követelményeinek. Kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásunkat a 3000. témaszámú, „Múltbeli pénzügyi információk könyvvizsgálatán vagy átvilágításán kívüli, bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízások” című (felülvizsgált) bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásokra vonatkozó magyar nemzeti standarddal (ISAE 3000) összhangban hajtottuk végre. Az ISAE 3000 szerinti kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízás magában foglalja az ESEF-rendeletnek való megfelelésre vonatkozó bizonyíték szerzését célzó eljárások végrehajtását.

A kiválasztott eljárások jellege, ütemezése és terjedelme, beleértve az ESEF-rendeletben meghatározott követelményektől való, akár csalásból, akár hibából eredő lényeges eltérések kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függ. Kellő bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokra szóló megbízásunk magában foglalta a Társaság ESEF-rendelet követelményeinek alkalmazása szempontjából releváns belső kontrolljainak megismerését, valamint annak ellenőrzését, hogy megfelelően alkalmazták-e az XHTML formátumot.

Meggyőződésünk, hogy az általunk szerzett bizonyíték elegendő és megfelelő ahhoz, hogy megalapozza véleményünket.

Vélemény

Véleményünk szerint a Társaság 2024. március 31-ével végződő évre vonatkozó, a 2138003326LXAD58SW93-2024-03-31-hu.xhtml digitális fájlban lévő ESEF formátumú pénzügyi kimutatásainak prezentálása minden lényeges szempontból megfelel az ESEF-rendelet követelményeinek.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálati megbízásért felelős partner a jelen független könyvvizsgálói jelentés aláírója.

Budapest, 2024. május 23.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Rózsai Rezső

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005879

Zwack Unicum Nyrt. - K31 - 2024.03.31.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a KPMG Hungária Kft., mint a Társaság könyvvizsgálójának a Társaság 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodására és a vonatkozó Éves Beszámolójára vonatkozó jelentését.

3. napirendi pont

A Felügyelő Bizottság jelentése, amely magában foglalja az Audit Bizottság jelentését is

ZWACK UNICUM LIKŐRIPARI ÉS KERESKEDELMI NYRT.

A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG ÉS AZ AUDIT BIZOTTSÁG JELENTÉSE A 2023. ÁPRILIS 1-TŐL 2024. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVRŐL

A Felügyelő Bizottság a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évben három ülés tartásával ellenőrizte és felügyelte az Igazgatóság és az ügyvezetés tevékenységét. A Felügyelő Bizottság ülésein a Társaság ügyvezetése részletes írásbeli beszámolót adott a Felügyelő Bizottság részére. Az egyes ügyekkel kapcsolatban a Felügyelő Bizottság elnöke megfelelő tájékoztatást kapott, állásfoglalását kikérték és figyelembe vették.

A Felügyelő Bizottság tagjai a működés egyes területeit folyamatosan figyelemmel kísérték. A Felügyelő Bizottságnak lehetősége volt arra, hogy az ellenőrzéshez szükséges információkhoz hozzájusson és felügyeleti tevékenységét megfelelően ellássa.

A Felügyelő Bizottság az Igazgatóság és az ügyvezetés tevékenysége ellen nem emelt kifogást.

A Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó, az Igazgatóság által elkészített, a KPMG Hungária Kft., mint bejegyzett könyvvizsgáló által auditált pénzügyi helyzet kimutatását, átfogó jövedelemkimutatását, cash flow kimutatását és saját tőke változásainak kimutatását magában foglaló éves beszámolójának tervezetét, elemezte és azt egyhangúlag elfogadva jóváhagyásra javasolta a Közgyűlésnek.

A Felügyelő Bizottság egyetértett az Igazgatóság 1 400 Ft/részvény, azaz összesen 2 849 000 000 Ft osztalékként történő kifizetésére és részvényarányos felosztására vonatkozó javaslatával és azt ugyancsak jóváhagyásra terjesztette a Közgyűlés elé.

A Felügyelő Bizottság továbbá megvizsgálta a Társaság Igazgatósága által készített Felelős Társaságirányítás Jelentést, Javadalmazási Jelentést és új Javadalmazási Politikát, azokkal egyetértett és azokat szintén jóváhagyásra terjesztette a Közgyűlés elé.

Az Audit Bizottság a Társaság bejegyzett Könyvvizsgálójának tevékenységével kapcsolatban nem emelt kifogást.

A Felügyelő Bizottság az Audit Bizottsággal egyetértésben a Közgyűlésnek jóváhagyásra javasolja:

(i) hogy a KPMG Hungary Kft. (címe: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202, Nagy Zsuzsanna, Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 005421; a személyében felelős könyvvizsgáló helyettesítésére - tartós távolléte esetére - kijelölt helyettes könyvvizsgáló: Leposa Csilla, Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 005299) a Társaság könyvvizsgálójaként újra megválasztásra kerüljön a 2026. augusztus 31-ig terjedő időtartamra; továbbá,

(ii) a KPMG Hungary Kft. 2024/25 üzleti évre vonatkozó díjazását 39 100 000 forint + ÁFA összegben, amely magában foglalja az üzleti évi éves beszámoló hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését, továbbá a KPMG Hungary Kft. 2024/25 üzleti év ESG jelentés előauditjának díjazását, amely a fentiekén túl 2 750 000 forint + ÁFA, valamint a KPMG Hungary Kft. 2025/26 üzleti évre vonatkozó díjazását 47 400 000 forint + ÁFA összegben, amely magában foglalja az üzleti évi éves beszámoló és fenntarthatósági jelentés hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését, továbbá a KPMG Hungary Kft. 2025/26 üzleti év ESG jelentés tanúsításának díjazását, amely a fentiekén túl 1 500 000 forint + ÁFA.

Az Audit Bizottság a Társaság a pénzügyi beszámolási rendszerének működését megfelelőnek értékelte és nem tett ezzel kapcsolatban javaslatot.

Az Audit Bizottság megállapította, hogy a Társaság kockázatkezelési elvei és eljárásai hatékonyan és eredményesen biztosították a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a Társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

A Felügyelő Bizottság egyetért a többi közgyűlési napirendi pontra vonatkozó előterjesztésekkel.

A Felügyelő Bizottság kifejezésre juttatta köszönetét az Igazgatóság és a Társaság ügyvezetése felé azzal kapcsolatban, hogy biztosították a Társaság kimagasló eredményességét.

A Felügyelő Bizottság ezúton is megköszöni a cég dolgozóinak munkáját.

Budapest, 2024. május 23.

DR. HUBERTINE UNDERBERG-RUDER
a Felügyelő Bizottság Elnöke

THOMAS MEMPEL
az Audit Bizottság Elnöke

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Felügyelő Bizottságának a Társaság 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásával kapcsolatos jelentését, mely magában foglalja az Audit Bizottság jelentését is.

4. napirendi pont

A Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyása

A Felelős Társaságirányítási Jelentés az 1. számú mellékletben található.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott - a Társaság 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évével kapcsolatos - Felelős Társaságirányítási Jelentését.

5. napirendi pont

A 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Zwack Unicum Nyrt. 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodására vonatkozó, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) alapján készített beszámolóját az alábbi fő adatokkal:

ZWACK UNICUM NYRT.	
PÉNZÜGYI HELYZET KIMUTATÁS:	<u>millió Ft</u>
Befektetett eszközök	3 920
ebből:	
Ingatlanok, gépek és berendezések	3 755
Immateriális javak	77
Halasztott adó	88
Forgóeszközök	11 043
ebből: Készletek	3 686
Vevőkövetelések	3 433
Egyéb pénzügyi követelések	173
Nem pénzügyi követelések	129
Pénzeszközök	3 622
<u>Eszközök összesen</u>	14 963
<u>Források:</u>	
Saját tőke	8 766
ebből: Jegyzett tőke	2 000
Tőketartalék	165
Eredménytartalék	6 601
Hosszú lejáratú kötelezettségek	683
Lízingek	37
Hosszú távú munkavállalói juttatások	573
Halasztott bevétel	73
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 514
Szállítók és egyéb tartozások	2 416
Lízingek	8
Vevőknek fizetendő (járó) összegek	654
Nyeréségadó	57
Munkavállalói juttatások	1 087
Egyéb adók és nem pénzügyi kötelezettségek	1 285
Céltartalékok	7
<u>Források összesen</u>	14 963

ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS: millió Ft

Bevételek	22 496
Működési ráfordítások	19 131
ebből: Anyagjellegű ráfordítások	8 949
Személyi jellegű ráfordítások	4 146
Értékesítési leírás	629
Egyéb működési ráfordítások	5 407
Egyéb működési bevételek	101
Működési eredmény	3 466
Pénzügyi bevételek/ráfordítások egyenlege	170
Adózás előtti eredmény	3 636
Eredményt terhelő adók	730
Éves eredmény	2 906

6. napirendi pont

Határozat osztalékról a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó éves beszámoló alapján

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Társaság Igazgatósága által előterjesztett javaslatot, amely alapján a Társaság 1 400 Ft/részvény, azaz összesen 2 849 000 000 Ft (azaz kettőmilliárdnyolcszáznegyvenkilencmillió Ft) osztalék kifizetését határozta el. A Közgyűlés meghagyta az Igazgatóságnak, hogy gondoskodjék az osztalék részvényarányos kifizetéséről a Társaság Részvénykönyvében 2024. július 24-én nyilvántartott részvényesek részére. Az osztalékfizetés 2024. július 31-én kezdődik.

7. napirendi pont

A felügyelőbizottsági és az igazgatósági tagok díjazásának megállapítása

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó évre az alábbiak szerint:

Igazgatóság elnöke:	5,2 MFt
Igazgatóság elnökhelyettese:	4,6 MFt
Igazgatóság tagjai:	4,0 MFt
Felügyelő Bizottság elnöke:	5,2 MFt
Felügyelő Bizottság elnökhelyettese:	4,6 MFt
Felügyelő Bizottság tagjai:	4,0 MFt

8. napirendi pont

Igazgatósági, felügyelő-, és audit bizottsági tagok választása

A tagokra és jelöltekre vonatkozó információk elérhetők a Társaság honlapján. (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment>)

Határozati javaslatok:

Felügyelő Bizottság

A Közgyűlés a felügyelő bizottság tagjaként újraválasztotta **Thomas Mempel** urat (anyja neve: Antje Jährmann; születési ideje: 1967. augusztus 11.) 2024. augusztus 1-től 2027. július 31-ig terjedő időtartamra.

Audit Bizottság

A Közgyűlés az audit bizottság tagjaként újraválasztotta **Thomas Mempel** urat (anyja neve: Antje Jährmann; születési ideje: 1967. augusztus 11.) 2024. augusztus 1-től 2027. július 31-ig terjedő időtartamra.

9. napirendi pont

Véleménynyilvánító szavazás a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentésről

A Javadalmazási jelentés a 3. számú mellékletben található.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés véleménynyilvánító jelleggel **jóváhagyta** a Társaság Igazgatósága által a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény és a Társaság hatályos javadalmazási politikája figyelembevételével kidolgozott és előterjesztett a 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentését.

10. napirendi pont

Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása

Határozati javaslat:

A Közgyűlés a **KPMG Hungária Kft.**-t (székhelye: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202, természetes személy könyvvizsgáló: Nagy Zsuzsanna, Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 005421; a személyében felelős könyvvizsgáló helyettesítésére - tartós távolléte esetére - kijelölt helyettes könyvvizsgáló: Leposa Csilla,, Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 005299) a Társaság könyvvizsgálójaként **újraválasztotta** a 2026. augusztus 31-ig terjedő időtartamra. A Közgyűlés felhatalmazást adott az Igazgatóság részére, hogy a szerződést a könyvvizsgálóval megkösse.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés jóváhagyta a KPMG Hungária Kft. (székhelye: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202) 2024/25 üzleti évre vonatkozó díjazását **39 100 000 forint + ÁFA** összegben, amely magában foglalja az üzleti évi éves beszámoló hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését, továbbá jóváhagyta a 2024/25 üzleti év ESG jelentés előauditjának díjazását, amely a fentiekén túl **2 750 000 forint + ÁFA**, valamint a 2025/26 üzleti évre vonatkozó díjazását **47 400 000 forint + ÁFA** összegben, amely magában foglalja az üzleti évi éves beszámoló és fenntarthatósági jelentés hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését, továbbá elfogadta a 2025/26 üzleti év ESG jelentés tanúsításának díjazását, amely a fentiekén túl **1 500 000 forint + ÁFA**.

11. napirendi pont

Véleménynyilvánító szavazás a javadalmazási politikáról

A Javadalmazási politika a 2. számú mellékletben található.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés véleménynyilvánító jelleggel jóváhagyta a Társaság Igazgatósága által a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény figyelembevételével kidolgozott és előterjesztett új javadalmazási politikát.

12. napirendi pont

Az alapszabály módosítása és kiegészítése

A Zwack Unicum Likőripari és Kereskedelmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") Alapszabályának ("Alapszabály") a Társaság 2024. június 26-i közgyűlése által elfogadandó módosításai az alábbiak. (Ahol áthúzva vannak jelölve a törlendő részek, és aláhúzva a beszúrandó részek.)

(1) Az Alapszabály 3.1 pontja a Társaság bejegyzett tevékenységi körei alapján hatályosításra kerül:

„3.1 A Társaság tevékenységi köre a 2008. január 1-től hatályos TEÁOR 2008 egységes ágazati osztályozási rendszer szerint besorolás alapján az alábbi:

A Társaság fő tevékenysége:

11.01 ~~Desztillált szeszes ital gyártása~~

A Társaság egyéb tevékenységei:

~~11.02 Szőlőbor termelése~~
~~11.03 Gyümölcsbor termelése~~
~~11.04 Egyéb nem desztillált, erjesztett ital gyártása~~
~~11.07 Üdítőital, ásványvíz gyártása~~
~~41.10 Építéletépítési projekt szervezése~~
~~46.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme~~
46.34 Ital nagykereskedelme
~~46.39 Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme~~
47.25 Ital-kiskereskedelem
47.29 Egyéb élelmiszer-kiskereskedelem
47.61 Könyv-kiskereskedelem
47.91 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem
~~52.10 Raktározás, tárolás~~
~~58.14 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása~~
~~58.19 Egyéb kiadói tevékenység~~
62.01 Számítógépes programozás
62.03 Számítógép-üzemeltetés
63.11 Adatfeldolgozás, web-hoztíng szolgáltatás
63.12 Világháló-portál szolgáltatás
64.20 Vagyonekezelés (holding)
~~64.91 Pénzügyi lízing~~
64.92 Egyéb hitelnyújtás
64.99 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés
~~68.10 Saját tulajdonú ingatlan adás-vétele~~
~~68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése~~
68.32 Ingatlankezelés
70.21 PR, kommunikáció
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
~~71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés~~
73.11 Reklámügynöki tevékenység
73.12 Médiareklám
~~82.92 Csomagolás~~
82.99 Máshova nem sorolt, egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
91.02 Múzeumi tevékenység”

A módosítás indoka: A Társaság cégkivonatában szereplő hatályos adatok alapján szükségessé vált a lista hatályosítása.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Társaság Alapszabálya, illetve mellékletének módosítását az előterjesztésben közzétett javaslat szerint.

13. napirendi pont

A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Alapszabály jóváhagyása

Határozati javaslat:

Az Igazgatóság előterjesztése alapján a Közgyűlés **jóváhagyta** a fenti közgyűlési határozatokban foglalt módosításokkal és kiegészítésekkel egységes szerkezetbe foglalt Alapszabályt a jelen Jegyzőkönyv 1/A és 1/B. sz. Függelékei szerinti tartalommal (amely tartalmaz minden korábbi módosítást is).

JELENTÉS

A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI GYAKORLATRÓL A BUDAPESTI ÉRTÉKTŐZSDE ZRT. ÁLTAL KÖZZÉTETT FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI AJÁNLÁSOK ALAPJÁN

A Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások ("Ajánlások") alapján a Zwack Unicum Nyrt. ("Társaság") Felügyelő Bizottsága a 2024. május 23-i határozatával megerősítette az Igazgatóság alábbi, a Társaság nevében tett jelentését.

A Társaság 2024. június 26. napján tartott éves rendes közgyűlése 5/2024.06.26. sz. határozatával jóváhagyta a jelen jelentést.

TÁJÉKOZTATÁS A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSSAL KAPCSOLATBAN

1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

1.1.1 Az igazgatóság működése

Az igazgatóság tagjait a Társaság közgyűlése a részvényesek jelölése alapján esetenként legfeljebb négy éves időtartamra választja. Az igazgatóság elnökét és elnökhelyettesét az igazgatóság tagjai választják meg maguk közül négy éves időtartamra. Ha az igazgatóság elnöke bármilyen okból akadályoztatva lenne feladatainak végrehajtásában, az elnöki funkcióban történő fellépés és eljárás felelőssége automatikusan az igazgatóság elnökhelyettesére száll át.

Az igazgatóság elnöke köteles az igazgatósági üléseket összehívni és a Társaság munkaszervezetének folyamatos tevékenységét szervezni és irányítani.

Az igazgatóság legalább negyedévente köteles igazgatósági ülést tartani. Az igazgatóság ülését az igazgatóság elnöke vagy akadályoztatása esetén az elnökhelyettes hívja össze. Az igazgatóság elnöke az igazgatóság ülését akkor is köteles összehívni, ha két tag együttesen az ok és cél megjelölésével kéri.

Az igazgatósági ülésen - a zárt ülés kivételével - tanácskozási joggal részt vehetnek a felügyelő bizottsági tagok és az igazgatóság által meghívottak is. Az Igazgatóság elrendelheti zártkörű ülés összehívását, illetőleg adott napirend zárt ülésén történő tárgyalását. Bármelyik igazgató kérésére zárt ülést kell tartani.

Az igazgatóság akkor határozatképes, ha az igazgatósági ülésen az igazgatósági tagok hat hetede (6/7) jelen van. Az igazgatóság határozatait és ajánlásait a jelenlévő igazgatók szavazatainak egyszerű többségével hozza, kivéve, ha az Igazgatóság ügyrendje másként rendelkezik. Az igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni, ami tartalmazza a megjelentek névsorát, a napirendi pontokkal kapcsolatos észrevételeket, a szavazás eredményét és a határozatokat.

Az igazgatóság határozhat a tagok bármelyikének vagy akár mindegyikének személyes jelenléte nélkül is, elektronikus hírközlési eszközök használatával.

A Társaság igazgatóságának hatáskörét és feladatait a vonatkozó jogszabályok, a Társaság Alapszabálya és az igazgatóság - saját maga által elfogadott - ügyrendje szabályozza (lásd www.zwackunicum.hu).

1.1.2 Az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

A Társaság igazgatósága az igazgatók vagy az alkalmazottak közül egy vezérigazgatót nevez ki belátása szerinti időtartammal és feltételekkel. Az Igazgatóság ezt a kinevezést visszavonhatja.

A vezérigazgató felelős a Társaság munkaszervezetének irányításáért, és gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság munkavállalói felett. A vezérigazgató a munkáltatói jogok gyakorlását az egyes vállalati egységek alkalmazottai tekintetében az adott egység vezetéséért felelős alkalmazottra átruházhatja, kivéve a vezető állású munkavállalók feletti munkáltatói jogokat.

A vezérigazgató jogosult a Társaság napi ügymenetéhez tartozó ügyekben dönteni. A vezérigazgató hatáskörét a Társaság igazgatósága által jóváhagyott ügyrendje határozza meg.

1.2 **Az igazgatóság, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjai**

1.2.1 Igazgatóság

A Társaság igazgatósága jelenleg 7 tagból áll. Az igazgatóság elnöke Zwack Sándor úr, elnök-helyettese pedig Wolfgang Spiller úr. Az igazgatóság tagjainak felsorolása, bemutatása és a függetlenségi státuszukkal kapcsolatos adatok a Társaság honlapján találhatóak (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment/>).

1.2.2 Felügyelő Bizottság

A Társaság felügyelő bizottsága jelenleg 6 tagból áll. A felügyelő bizottság elnöke Dr. Hubertine Underberg-Ruder asszony, elnök-helyettese pedig Thomas Mempel úr. A felügyelő bizottság tagjainak felsorolása, bemutatása és a függetlenségi státuszukkal kapcsolatos adatok a Társaság honlapján találhatóak (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment/>).

1.2.3 Menedzsment

A Társaság menedzsmentje tagjainak felsorolása és bemutatása a Társaság honlapján található (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/testulet-es-menedzsment/>).

1.3. Az igazgatóság, felügyelő bizottság ülései

1.3.1 Igazgatóság

Az igazgatóság 96 %-os átlagos részvételi arány mellett 7 ülést tartott az előző, 2023-2024-es üzleti évben.

1.3.2 Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság 100 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2023-2024-es üzleti évben.

1.4. Az Igazgatóság, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelése (Javadalmazási Politika, Javadalmazási Jelentés)

1.4.1 Javadalmazási Politika

A Társaság a közgyűlés hatáskörében - a Törvény és a Kormányrendelet alapján - eljáró Igazgatósága 2024. június 26. napján, eleget téve a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény ("ShRD Törvény") szerinti kötelezettségeinek, - véleménynyilvánító jelleggel - jóváhagyta a Társaság ott meghatározott igazgatóira vonatkozó új javadalmazási politikáját ("**Javadalmazási Politika**").

A Javadalmazási Politika személyi hatály az alábbi személyekre terjed ki:

- (i) a Társaság igazgatóságának tagjaira;
- (ii) a Társaság felügyelő bizottságának tagjaira;
- (iii) a Társaság vezérigazgatójára; és
- (iv) a vezérigazgató-helyettesére.

A Javadalmazási Politika jóváhagyásától számított 4 éven keresztül alkalmazandó.

A Javadalmazási Politika - az ShRD Törvény rendelkezéseivel összhangban - tartalmazza:

- (a) a Javadalmazási Politika alapelveit és céljait, valamint az azok megvalósítása vonatkozó rendelkezéseket;
- (b) a Javadalmazási Politika időbeli és személyi hatályára vonatkozó szabályokat;
- (c) az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak fix összegű tiszteletdíj formájában fizetett javadalmazására vonatkozó különös szabályokat;
- (d) a Társaság vezérigazgatójának és vezérigazgató-helyettesének, valamint az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság a Társasággal munkaviszonyban vagy egyéb jogviszonyban álló tagjainak javadalmazására vonatkozó különös szabályokat. Ezen belül pedig:
 - a javadalmazásuk rögzített és változó összetevőit, valamint ezek arányát;
 - a javadalmazás fizetésére és visszakövetelésére vonatkozó feltételeket; valamint
 - a munkaszerződések egyéb feltételeit;
- (e) a Javadalmazási Politikától való eltérés szabályait; és
- (f) a Javadalmazási Politikával kapcsolatos döntéshozatali eljárás szabályait.

A Javadalmazási Politika hozzáférhető a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>).

1.4.2 Javadalmazási Politika hatálya alá nem eső menedzsment tagok munkájának értékelése

A Javadalmazási Politika hatálya alá nem eső menedzsment tagok munkáját a Társaság igazgatósága folyamatosan értékeli, valamint évente egyszer értékelést is készít.

1.4.3 Javadalmazási Jelentés

A Javadalmazási Politika alapján készített és a 2024. évi éves rendes közgyűlésen elfogadandó javadalmazási jelentés a Társaság honlapján - annak jóváhagyását követően - hozzáférhető (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>).

1.5. **Beszámoló az egyes bizottságok működéséről**

1.5.1 Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság tagjainak bemutatását a fenti 1.2.2, a megtartott ülések számát és a részvételi arányt a fenti 1.3.2 pont, a felügyelő bizottság tagjai kinevezésének időtartamát pedig a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>) közzétett negyedéves jelentések tartalmazzák.

A felügyelő bizottság a 2023-2024-es üzleti évben az alábbi fontosabb témákat tárgyalta:

- (i) a Társaság alapszabálya és egyéb társasági iratai által meghatározott - a Társaság és különböző szervei és osztályai működésével kapcsolatos - jelentések és iratok vizsgálata, beleértve a vonatkozó jelentések elkészítését is;
- (ii) javadalmazási kérdések;
- (iii) a Társaság éves rendes közgyűlésével kapcsolatos kérdések.

A Társaság legalább hat, legfeljebb tizenkét tagú felügyelő bizottságot létesít. A Társaság igazgatósága és üzemi tanácsa megállapodást kötöttek, amely alapján a munkavállalók lemondtak azon jogukról, hogy a Társaság felügyelő bizottságának működésében részt vegyenek. A Felügyelő Bizottság tagjait a Közgyűlés legfeljebb négy (4) évi időtartamra választja.

A felügyelő bizottság minden félévben legalább egyszer, legalább évente három alkalommal, de a közgyűlés kérésére bármikor ülést tart. A felügyelő bizottság ülését a felügyelő bizottság elnöke hívja össze és az üléseken ő elnököl. A felügyelő bizottság elnöke akkor is köteles összehívni a felügyelő bizottság ülését, ha azt bármely felügyelő bizottsági tag az ok és cél megjelölésével írásban kéri. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

A Felügyelő Bizottság ülésein tanácskozási joggal részt vehet a könyvvizsgáló is.

A felügyelő bizottság akkor határozatképes, ha azon tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. A felügyelő bizottság döntéseit a jelenlevő tagok egyszerű többségével hozza. A

felügyelő bizottság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni, mely tartalmazza a megjelentek névsorát, a szavazások eredményeit és a határozatokat.

A Felügyelő Bizottság ügyrendje lehetővé teszi az elektronikus hírközlési eszközök használatával történő döntéshozatalt.

1.5.2 Audit Bizottság

A háromtagú audit bizottság - amelynek tagjait a közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai közül választja - elnöke Thomas Mempel úr. Az audit bizottság tagjainak felsorolása és kinevezésük időtartama a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek>) és az ott közzétett negyedéves jelentésekben található.

Az audit bizottság 100 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2023-2024-es üzleti évben.

Az audit bizottság a 2023-2024-es üzleti évben az alábbi fontosabb témákat tárgyalta:

- (i) a Társaság alapszabálya és egyéb társasági iratai által meghatározott - a Társaság és különböző szervei, osztályai és rendszerei működésével kapcsolatos - jelentések és iratok vizsgálata, beleértve a vonatkozó jelentések elkészítését is;
- (ii) a Társaság könyvvizsgálatával kapcsolatos kérdések;
- (iii) a Társaság pénzügyi beszámolási rendszereivel, belső ellenőrzésével és kockázatkezelésével kapcsolatos kérdések.

A Társaság audit bizottságának hatáskörét és feladatait a vonatkozó jogszabályok és a Társaság Alapszabálya (lásd <https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/alapszabaly/>) és az audit bizottság - a felügyelő bizottság által jóváhagyott - ügyrendje szabályozza.

Az igazgatóság a 2023-2024-es üzleti évben nem döntött az audit bizottság javaslataival ellentétesen.

1.5.3 Egyéb bizottságok

Tekintettel a Társaság részvényesi struktúrájára¹ és a tisztségviselők jelölésének kialakított rendjére, valamint arra, hogy a Társaság Igazgatósága - a Kormányrendelet alapján - a közgyűlés hatáskörében eljárva 2024. június 26. napján jóváhagyta a Társaság Javadalmazási Politikáját, a Társaságnál nem működik jelölő bizottság. A jelölő bizottság feladatkörét az igazgatóság látja el. Javadalmazási kérdésekben pedig a Javadalmazási Politikában meghatározott testületek és személyek döntenek.

¹ A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.

1.6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszak tevékenység értékelése

A Társaság 2008/2009-es üzleti évtől kezdődően belső ellenőri megbízást adott ki. A Társaság mérete azonban nem indokolja, hogy szervezetileg elkülönült belső ellenőrzést működtessen, ezért a tevékenységet osztott munkakörben a vezérigazgatónak közvetlenül beszámoló belső ellenőr látja el. Továbbá az Igazgatóság és/vagy a Felügyelő Bizottság projekt jelleggel esetenként megbízást adhat egy külső auditor számára, hogy a belső ellenőrzést segítse és tanácsot adjon az Igazgatóságnak.

A belső ellenőrzési tervet az audit bizottság jóváhagyja és a belső ellenőr az ellenőrzési tapasztalatokról az audit bizottságnak beszámol. Továbbá az audit bizottság az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság néhány tagjával közösen áttekinti a Társaságnál végzett különböző hatósági ellenőrzések eredményeit, a menedzsmenttel együtt értékeli a Társaság kockázati térképét.

A 2023-2024-es üzleti évben a belső ellenőrzési tervet az audit bizottság jóváhagyta és az ellenőrzési tapasztalatokról a belső ellenőr az audit bizottságnak beszámolt. A 2023-2024-es üzleti év vonatkozásában az audit bizottság jelentésében megállapította, hogy a Társaság kockázatkezelési elvei és eljárásai hatékonyan és eredményesen biztosították a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a Társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

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

A Társaság könyvvizsgálója a könyvvizsgálathoz nem köthető egyéb szakmai szolgáltatásokat, funkciókat nem látott el.

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

A Társaság iratai összhangban vannak a Polgári Törvénykönyv ("**Ptk.**"), a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény ("**Tpt.**"), a piaci visszaélésekről szóló 596/2014/EU rendelet rendelkezéseivel, a Budapesti Értéktőzsde, valamint a KELER Zrt. szabályzataival és a Társaság a nyilvánosságra hozatal vonatkozásában a fenti jogszabályok és szabályzatok alapján jár el. Ennek megfelelően negyedévenként időközi vezetőségi beszámolót illetve gyorsjelentést, az üzleti év lezárását követően pedig éves jelentést tesz közzé, továbbá soron kívüli tájékoztatást ad, amennyiben a gazdálkodásában bekövetkezett vagy várhatóan bekövetkező változásokra vonatkozó információk jutnak tudomására, amelyek az általa kibocsátott értékpapírok értékét vagy hozamát közvetlenül vagy közvetve befolyásolhatják, illetve a piaci szereplők számára lényegesen befektetési döntéseik meghozatalakor. Ezen túlmenően a Társaság Részvényesi Irodája folyamatosan kapcsolatot tart a befektetőkkel. A Társaság közleményeit honlapján (www.zwackunicum.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu) és a www.kozzetetelek.hu honlapon teszi közzé.

A Társaság a 11/2016. sz. utasításban – a piaci visszaélésekről szóló 596/2014/EU rendelet rendelkezéseinek megfelelően - szabályozta a bennfentes kereskedéssel kapcsolatos politikáját. A Társaság a törvény előírásainak megfelelő nyilvántartást vezet a bennfentes személyekről. Az utasításban meghatározott egyes személyek (így az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai, a Társaság igazgatói és a velük szoros kapcsolatban álló személyek) az utasítás és a piaci visszaélésekről szóló rendelet értelmében kötelesek a Magyar Nemzeti Bankot, valamint a Társaságot haladéktalanul értesíteni a saját javukra bonyolított, a Társaság részvényeire vagy hitelviszonyt megtestesítő eszközeire (pl. kötvényeire), vagy az ezekhez kapcsolódó származtatott vagy más pénzügyi eszközökre vonatkozóan kötött minden ügyletről. Mindemellett a vezetői feladatokat ellátó személy közvetve vagy közvetlenül nem bonyolíthat ügyleteket saját javára, vagy közvetve vagy közvetlenül harmadik fél javára a Társaság részvényei vagy hitelviszonyt megtestesítő eszközei, illetve az ezekhez kapcsolódó származtatott termékek vagy más pénzügyi eszközök kapcsán a piaci visszaélésekről szóló Rendeletben meghatározott tilalmi időszakban, amely egy harminc (30) napos időszak azt megelőzően, hogy sor kerül az időközi pénzügyi jelentés vagy az év végi jelentés (éves beszámoló) bejelentésére.

1.9. A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

A Társaság dematerializált törzsrészvényeinek tulajdonosait minden 1000 Ft (egyezer forint) névértékű részvény után egy-egy szavazat illeti meg. A részvényesek a közgyűlésen részvényesi jogukat személyesen vagy meghatalmazott útján és az igazgatóság által kiállított szavazólappal, vagy ezzel egyenértékű, szavazásra jogosító igazolással gyakorolhatják. A képviseletre jogosító meghatalmazást közokiratba, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni, és a szavazólap átvételére jogosító igazolást megelőzően át kell adni.

A részvényesi jogok gyakorlásához nincs szükség tulajdonosi igazolásra; a jogosultság megállapítására - az értékpapírokra vonatkozó törvény és a központi értéktár (KELER Zrt.) által meghatározott eljárási rend szerinti - tulajdonosi megfeleltetés útján kerül sor. A részvénytulajdonos részvénykönyvi bejegyzéséről az értékpapír-számlavezetők kötelesek gondoskodni. A tulajdonjog bejegyzését a részvényesek a befektetési szolgáltatójuknál kezdeményezhetik az általuk megszabott határidőig. A közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon budapesti idő szerint 18 órakor a részvénykönyv tartalmazza.

A részvényesi jogok gyakorlására vonatkozó részletes szabályokat a Társaság alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/alapszabaly/>).

1.10. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Társaság minden évben július 31-ig köteles az évi rendes közgyűlést megtartani. A közgyűlést az Igazgatóság hívja össze. Az Igazgatóság bármikor jogosult és meghatározott esetekben köteles rendkívüli közgyűlés összehívására.

Az igazgatóság a közgyűlésre szóló meghívót legalább 30 nappal a közgyűlés előtt köteles közzétenni. A fenti hirdetményt a www.kozzetetelek.hu honlapon, a Társaság valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján kell közzétenni.

A Közgyűlés napirendjét az Igazgatóság állítja össze és köteles arra felvenni minden olyan napirend kiegészítésére vonatkozó - a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő - javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet, amelynek felvételét a szavazatok legalább 1%-át (egy százalékát) képviselő részvényes(ek), a felügyelő bizottság, illetőleg a könyvvizsgáló a közgyűlési meghívó közzétételétől számított 8 napon belül kér.

A közgyűlés akkor határozatképes, ha a jelenlévő részvényesek (képviselőik) a szavazati joggal rendelkező részvényeseknek több mint a felét képviselik. A közgyűlés határozatképtelensége esetére összehívott közgyűlés a megjelent részvényesek által képviselt szavazatok számára tekintet nélkül határozatképes.

A közgyűlés lebonyolítására vonatkozó részletes szabályokat a Társaság alapszabálya tartalmazza, amely megtekinthető a Társaság honlapján (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/alapszabaly/>).

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 (Javadalmazási Politika / Javadalmazási Jelentés)

A Társaság elfogadott Javadalmazási Politikájával és Javadalmazási Jelentésével kapcsolatos információkat a jelen Jelentés 1.4 pontja tartalmazza.

1.12. Egyéb információk

Sokszínűség

Tekintettel arra, hogy a Társaság az alapítása óta alkalmazott gyakorlat szerint menedzsment és ügyviteli munkatársainak kiválasztása során tiszteletben tartja a sokszínűség szempontjait is, továbbá munkatársainak kiválasztása során mindenkit egyenlő elbírálásban részesít, és nem érvényesít diszkriminatív szempontokat, a Társaság ezen túlmenően külön sokszínűséggel kapcsolatos politika kidolgozását nem tartja szükségesnek.

AJÁNLÁSOK

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

Igen

Magyarázat: A Társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen

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

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

Igen

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

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

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

Igen

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

Magyarázat: A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát.

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

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

Magyarázat: Az elmúlt évek során nem fordult elő olyan kérdés a közgyűlésen, amelyre a Társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója ne tudtak volna kielégítően megválaszolni.

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

Magyarázat: Az elmúlt évek során nem érkezett ilyen indítvány vagy javaslat.

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

Igen

Magyarázat: A közgyűlés elnöke nem alkalmazott összevont szavazási eljárást a fenti esetekben.

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

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

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

1.5 Javadalmazás –Hatályon kívül helyezve

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

Igen

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

Igen

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

Magyarázat: A Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el.

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

Nem

Magyarázat: A Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott eseményeket tekinti jelentősnek.

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

Nem

Magyarázat: A Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el.

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

Nem

Magyarázat: Mivel a Társaság a nyilvánosságra hozatal során a hatályos magyar jogszabályok alapján jár el, ilyen vizsgálat nem történik.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

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

Igen

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

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

1.6.7.1.Hatályon kívül helyezve

1.6.7.2. Hatályon kívül helyezve

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

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

Igen

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen

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

Igen

Magyarázat: Az elmúlt években nem volt ilyen, a működést befolyásoló kapcsolat.

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

Igen

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

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a társaság nyilvánosságra hozza.

Nem

Magyarázat: A Társaság - tulajdonosi szerkezetére tekintettel² - az igazgatóság tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a két fő részvényes által kötött részvényesi megállapodás szabályozza. A részvényesi megállapodás üzleti titok tárgyát képezi.

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

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

Igen

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

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

Igen

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

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

Igen

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.

Nem

Magyarázat: A jelöltek jelölése a fenti 2.2.2 pont szerint történt. A jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

² A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.

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

Igen

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

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

Igen

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

Nem

Magyarázat: A Társaság közzétette a menedzsment tevékenységének értékelésére vonatkozó irányelveit, de további részletes információk nyilvánosságra hozatala üzleti hátránnyal járna a Társaságra nézve.

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

Nem

Magyarázat: A Társaság - tulajdonosi szerkezetére tekintettel - elegendőnek tartja a jogszabály szerinti függetlenségi kritériumoknak való megfelelést.

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.

Nem

Magyarázat: A Társaság - tulajdonosi szerkezetére tekintettel - elegendőnek tartja a jogszabály szerinti függetlenségi kritériumoknak való megfelelést.

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

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

Magyarázat: Az ilyen ügyletek a Társaság általános üzleti gyakorlata szerint és az általános üzleti gyakorlat szerinti átláthatósági szabályok alapján kerülnek lebonyolításra.

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

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Nem

Magyarázat: A Társaság kockázatkezelésének felügyeletéért az Audit Bizottság a felelős.

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

Igen

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

Igen

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

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

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

Igen

JAVASLATOK

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A társaságnak lehetősége van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

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

Igen

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

Igen

(Magyarázat: Azonban a Társaság működése során erre még nem volt példa.)

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

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

Igen

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

(Magyarázat: Azonban a Társaság működése során erre még nem volt példa.)

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

(Magyarázat: A Társaság alapszabálya nem tartalmaz ilyen korlátozást.)

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

(Magyarázat: Azonban a Társaság működése során erre még nem volt példa.)

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

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

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

Igen

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

Igen

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

Nem

(Magyarázat: Az ilyen ügyletek a Társaság általános üzleti gyakorlata szerint és az általános üzleti gyakorlat szerinti átláthatósági szabályok alapján kerülnek lebonyolításra.)

Kelt: Budapest, 2024. június 26.

A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága nevében

Zwack Sándor, elnök

Frank Odzuck, vezérigazgató



A ZWACK UNICUM NYRT.

JAVADALMAZÁSI POLITIKÁJA

A Zwack Unicum Nyrt. ("**Társaság**"), eleget téve a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény ("**Törvény**") szerinti kötelezettségeinek, az alábbiakban állapítja meg a Társaság igazgatóira vonatkozó javadalmazási politikáját ("**Javadalmazási Politika**").

(1) A JAVADALMAZÁSI POLITIKA ALAPELVEI ÉS CÉLJAI, AZOK MEGVALÓSÍTÁSA

1.1 A jelen Javadalmazási Politika célja, hogy

- (i) a Társaság részvényesei világos, érthető és átfogó áttekintést kapjanak a Társaságnak a Törvényben igazgatóként meghatározott tisztségviselőire (lásd a jelen Javadalmazási Politika 2.1 pontját) vonatkozó javadalmazási elvekről és ez alapján informált döntést hozhassanak a Társaság közgyűlésén a Javadalmazási Politikával kapcsolatban;
- (ii) hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához;
- (iii) a Társaságnak a Törvényben igazgatóként meghatározott tisztségviselőinek (lásd a jelen Javadalmazási Politika 2.1 pontját) teljesítménye pénzügyi és nem pénzügyi kritériumok alapján is értékelésre kerüljön, ideértve adott esetben a környezeti, a társadalmi és az irányítási tényezőket is.

1.2 Tekintettel a Társaság részvényesi struktúrájára³ és a tisztségviselők jelölésének kialakított rendjére, valamint arra, hogy

- (i) a Társaság igazgatósága több évvel ezelőtt elkészítette, valamint következetesen és maradéktalanul alkalmazza a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozó irányelveket, amelyeket a Társaság Felügyelő Bizottsága is véleményezett; továbbá, hogy

³ A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.

- (ii) a Társaságnál kialakult több évtizedes gyakorlat szerint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai fix összeg ellenében látják el tisztségüket, amelyek összegét a Társaság közgyűlése évről évre külön napirendi pontban hagy jóvá,

a Társaságnál nem működik külön javadalmazási bizottság. A Társaságnál a javadalmazással kapcsolatos feladatköröket az igazgatóság látja el.

1.3 A Társaság a Javadalmazási Politika 1.1 pontjában meghatározott céljait és alapelveit a jelen Javadalmazási Politikában részletesen meghatározott és kidolgozott szabályok és alapelvek következetes és maradéktalan alkalmazása, valamint a részvényesek számára adott és adandó világos, érthető és átfogó tájékoztatás nyilvánossá tétele útján valósítja meg.

1.4 A Javadalmazási Politika és különösen a vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes javadalmazásának kialakításakor a Társaság kiindulási alapul vette a Társaság munkavállalóinak fizetését, foglalkoztatási feltételeit és a Társaság hatályos kollektív szerződését. A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettes javadalmazása pedig ennek fényében a betöltött pozíció – munkakörelemzéssel megállapított – súlyának, valamint a betöltött pozícióhoz kapcsolódó kötelezettségek és felelősségi körök függvénye, amelyet a piaci viszonyok és egyéb körülmények is befolyásolhatnak.

(2) A JAVADALMAZÁSI POLITIKA HATÁLYA

2.1 Személyi hatály

A jelen Javadalmazási Politika személyi hatály az alábbi személyekre ("**Igazgatók**") terjed ki:

- (i) a Társaság igazgatóságának tagjaira;
- (ii) a Társaság felügyelő bizottságának tagjaira;
- (iii) a Társaság vezérigazgatójára; és
- (iv) a vezérigazgató-helyettesére.

A Társaság Igazgatói részére csak a közgyűlési véleménynyilvánító szavazásra előterjesztett Javadalmazási Politika alapján fizethet ki javadalmazást.

2.2 A Javadalmazási Politika időbeli hatálya

A jelen Javadalmazási Politika a Társaság Közgyűlésének 14/2024. 06. 26. határozata általi jóváhagyásától számított 4 éven keresztül alkalmazandó.

3. AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK JAVADALMAZÁSA

A Társaságnál kialakult gyakorlat szerint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai fix összegű tiszteletdíj ellenében látják el tisztségüket, amelyek összegét a Társaság közgyűlése évről évre külön napirendi pontban hagy jóvá az előző üzleti év vonatkozásában.

4. A TÁRSASÁG VEZÉRIGAZGATÓJÁNAK ÉS VEZÉRIGAZGATÓ-HELYETTESÉNEK, VALAMINT AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG A TÁRSASÁGGAL MUNKAVISZONYBAN VAGY EGYÉB JOGVISZONYBAN ÁLLÓ TAGJAINAK JAVADALMAZÁSA

4.1 A vezérigazgató javadalmazásának megállapítása az Igazgatóság elnökének, míg a vezérigazgató-helyettes és a Társasággal munkaviszonyban is álló igazgatóság és a felügyelő bizottság tagok juttatásainak megállapítása a vezérigazgató hatáskörébe tartoznak.

4.2 A javadalmazás rögzített és (teljesítménytől függően) változó összetevői, valamint ezek relatív aránya

4.2.1 A javadalmazás rögzített, azaz a teljesítménytől nem függő összetevői az alábbiak lehetnek:

- (i) *Igazgatósági⁴, felügyelőbizottsági tag tiszteletdíja, vagy a Társaságnál betöltött egyéb bizottsági tagságra (pld. audit bizottság) tekintettel meghatározott tiszteletdíj;*
- (ii) *Alapbér:* Alapvetően a betöltött pozíció – munkakörelemzéssel megállapított – súlyának függvénye, amelyet a piaci viszonyok befolyásolhatnak;
- (iii) *Távolléti díj szabadság idejére;*
- (iv) Cafetéria keret (minden munkavállaló részére azonos mértékű)
- (v) *Zöldkönyves vásárlás;*
- (vi) *Vezetői egészségbiztosítás;*
- (vii) *Egyéb juttatás:* munkaszerződés szerinti juttatás pénzbeli kifizetése;
- (viii) *Életbiztosítás:* biztosítási díj fizetése biztosító felé, plusz az SZJA megtérítése, illetve a biztosítás lejáratá után az addigi díj és térítés bérpótlékosítása;
- (ix) *Kiküldetési napidíj;*
- (x) *Gépkocsi;*
- (xi) *Céges telefon;*
- (xii) *IT eszközök;*
- (xiii) *Taxikártya;*
- (xiv) *Kisértékű juttatás:* a Társaság kollektív szerződése szerint minden munkavállalónak jár, pl. húsvéti csomag;

⁴ Jelenleg mind a vezérigazgató, mind a vezérigazgató-helyettes az igazgatóság tagjai.

(xv) *egyéb*, fent meg nem határozott - jövőbeni piaci gyakorlaton, szokáson vagy technológiai újításon alapuló - *bérelem vagy költségtérítés*, amely(ek) ellenértéke vagy összege összességében nem haladhatja meg az éves alapbér 20%-át. További feltétel az Igazgatóság elnökének vagy összeférhetetlensége esetén az Igazgatóság jóváhagyása.

4.2.2 A javadalmazás változó, azaz a teljesítménytől függő összetevői az alábbiak lehetnek:

- (i) *Kuponos jutalom*: meghatározott számú virtuális részvény osztalékának megfelelő összeg, az Igazgatóság döntése alapján, a lenti 4.2.4 pontban meghatározott feltételek bekövetkezése esetén;
- (ii) *Jutalom*: az Igazgatóság döntése alapján, a lenti 4.2.4 pontban meghatározott feltételek bekövetkezése esetén;
- (iii) *Hűségjutalom*: hasonlóan a Társaság kollektív szerződésében meghatározott időszakokhoz és mértékekhez;
- (iv) *Nyugdíjazási jutalom* hasonlóan a Társaság kollektív szerződésében meghatározott esetekhez és mértékekhez; és
- (v) *egyéb*, fent meg nem határozott - jövőbeni piaci gyakorlaton vagy szokáson alapuló - *jutalom*, amely(ek) ellenértéke vagy összege összességében nem haladhatja meg az éves alapbér 20%-át. További feltétel az Igazgatóság elnökének vagy összeférhetetlensége esetén az Igazgatóság jóváhagyása.

4.2.3 A javadalmazás rögzített és változó összetevőinek relatív aránya

Az alapbér az összes pénzbeli javadalmazáson belül legkevesebb 60%-ot tesz ki. Az összes rögzített összetevőjű javadalmazás az összes pénzbeli javadalmazáson belül legkevesebb 65%-ot tesz ki.

4.2.4 A javadalmazás változó összetevőinek fizetési feltételei, halasztási időszak, visszakövetelés

A fenti 4.2.2 (i) és (ii) pontban meghatározott kuponos jutalom és jutalom fizetésének feltételei az alábbiak:

- (i) a Társaság igazgatósága által a tárgyidőszak vonatkozásában - az aktuális piaci, jogi és adózási környezet alapulvételével - részletesen meghatározott pénzügyi és nem pénzügyi teljesítménykritériumok teljesülése; és
- (ii) a Társaság igazgatósága által a tárgyidőszak vonatkozásában részletesen meghatározott, fenntarthatósággal és társadalmi felelősségvállalással kapcsolatos kritériumok teljesülése.

A fenti feltételek meghatározásakor a Társaság igazgatósága figyelembe veszi a Társaság üzleti stratégiáját, hosszú távú érdekeit és fenntarthatóságát.

A mérhető kritériumok teljesülésének mérésekor a Társaság a teljesülés százalékarányát veszi figyelembe. Nem mérhető kritériumok teljesülésének a Társaság azt tekinti, ha az adott kritérium maradéktalanul teljesült. A Társaság Igazgatósága a fenti feltételek meghatározásakor más ésszerű vagy a piacon ismert és elfogadott értékelési módszereket is alkalmazhat.

A fenti jutalmak kifizetésének feltétele, hogy a munkavállaló a kritériumok teljesülésének vizsgálatakor a Társaság munkavállalója legyen. Teljesült kritériumok alapján, jogszerűen kifizetett jutalom nem követelhető vissza. A kritériumok teljesítésétől az Igazgatóság saját hatáskörében hozott, indokolt döntésével eltekinthet.

4.2.5 Részvényalapú juttatások

2007 novemberében a Társaság 35 000 db, összesen 35 millió Ft értékű visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényt ("**Management Részvény**") bocsátott ki felsővezetői számára, amelyek esetében a Társaság vételi opcióval, a felsővezetők pedig eladási opcióval, valamint elsőbbségi likvidációs joggal rendelkeznek. A megszolgálati időszak eredetileg 10 éves volt, amely már letelt. A Management Részvényekkel kapcsolatos jogokat, ideértve a vonatkozó eladási és vételi jogokat a Társaság alapszabálynak 5.7 pontja tartalmazza.

A Társaság közgyűlésének 24/2023. 06. 28. közgyűlési határozata⁵ lehetővé teszi, hogy a Társaság igazgatósága az ott meghatározott feltételekkel további Management Részvényeket bocsásson ki.

Mivel a program keretében az érintettek meghatározott feltételekkel a Társaság résztulajdonosává válnak, a Program működtetése alapvetően járul hozzá a Társaság üzleti stratégiájához és hosszú távú érdekeihez.

4.2.6 A munkaszerződés egyéb feltételei

A Társaság a munkavégzésre vonatkozó szerződés időtartama, az alkalmazandó felmondási idő, a kiegészítő nyugdíj vagy a korengedményes nyugdíjazási rendszerek fő jellemzői, a szerződés megszüntetésének feltételei, és a megszüntetés esetén járó kifizetések vonatkozásában a Társaság a Társaság Kollektív Szerződése, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvénye, valamint az egyéb alkalmazandó jogszabályok és előírások vonatkozó rendelkezéseit alkalmazza, azzal, hogy a végleges munkaszerződés feltételei az aktuális

⁵ 24/2023. 06. 28. közgyűlési határozat: A Társaság közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát, hogy 2023. június 28. napjától számított öt (5) évig jogosult a Társaság alaptőkéjét egy vagy több részletben, összesen legfeljebb 200.000 darab (ideértve a jelenleg kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényeket is), kizárólag visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvény zártkörű kibocsátása útján felemelni. A legmagasabb összeg, amellyel az Igazgatóság összesen (azaz akár egy, akár több részletben) felemelheti a Társaság alaptőkéjét 200.000.000 Ft azaz kétszázmillió forint (ideértve a már kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények által képviselt alaptőkét is). A visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátási ára azok névértéke, azaz 1.000 Ft (egyezer forint) lesz. Az Igazgatóság szükség szerint jogosult a jelen határozat szerinti alaptőke-emeléssel(ekkel) kapcsolatban a jegyzési elsőbbséget kizárni illetve korlátozni. Az Igazgatóság ezen alaptőke felemelési jogát csak akkor gyakorolhatja, ha rendelkezésére áll a Felügyelőbizottság előzetes írásbeli hozzájárulása.

munkaerő-piaci feltételek és a munkavállalóval történt megegyezés alapján kerülnek megállapításra.

5. ELTÉRÉS A JAVADALMAZÁSI POLITIKÁTÓL

A jelen Javadalmazási Politikától csak kivételes esetben és ideiglenesen lehet eltérni.

Az Igazgatóság illetve az Igazgatóság elnöke abban az esetben jogosult úgy határozni, hogy a jelen Javadalmazási Politikától eltér, ha:

- (i) kivételes esetben: azaz olyan esetekben, amikor az eltérés a társaság hosszú távú érdekeinek és fenntartható működésének céljából vagy életképességének biztosításához szükséges, így különösen, de nem kizárólag a piaci, jogszabályi vagy adózási környezet változásakor, ha az eltérést az érintettel szembeni méltányosság igazolja.
- (ii) a jelen Javadalmazási Politika szerint az adott elemtől lehetséges az eltérés.

6. A JAVADALMAZÁSI POLITIKÁVAL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATALI ELJÁRÁS

A Javadalmazási Politika meghatározása, felülvizsgálata és végrehajtása a Társaság Igazgatóságának feladatköre, amely saját ügyrendje alapján jár el. Az összeférhetlenségre az általános szabályok az irányadók.

A Társaságnál az 1.2 pontban kifejtettet okokból nem működik külön javadalmazási bizottság.

A Javadalmazási Politikát a Társaság közgyűlése legalább négy évente vélemény-nyilvánító szavazással erősíti meg. Közgyűlési elutasítás esetén a Társaság köteles átdolgozni a javadalmazási politikát és a következő közgyűlésen ismét előterjeszteni (ugyanakkor a következő közgyűlésig az alkalmazható).

Budapest, 2024. június 26.

Jóváhagyta a Társaság 14/2024. 06. 26. sz. közgyűlési határozata, az Igazgatóság 3/2024.05.23. sz. - a Felügyelő Bizottság 3/2024.05.23. sz. határozatával jóváhagyott - előterjesztése alapján.



A ZWACK UNICUM NYRT.

2023. ÁPRILIS 1-TŐL 2024. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVÉRE VONATKOZÓ

JAVADALMAZÁSI JELENTÉSE

A Zwack Unicum Nyrt. ("**Társaság**") Igazgatósága az alábbiak szerint terjeszti a Társaság 2024. június 26. napján tartott éves rendes közgyűlése elé a Társaság 2023. április 1-től 2024. március 31-ig tartó üzleti évére ("**Üzleti Év**") vonatkozó javadalmazási jelentését ("**Jelentés**").

(1) BEVEZETÉS

1.1 A Javadalmazási Politika

A Társaság, eleget téve a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény ("**Törvény**") szerinti kötelezettségeinek a Társaság közgyűlési hatáskörben meghozott 33/2020. 06. 25. sz. igazgatósági határozatával jóváhagyta a Társaság igazgatóira vonatkozó javadalmazási politikáját ("**Javadalmazási Politika**").

1.2 A Javadalmazási Politika célja

A Javadalmazási Politika célja, hogy

- (i) a Társaság részvényesei világos, érthető és átfogó áttekintést kapjanak a Társaságnak a Törvényben igazgatóként meghatározott tisztségviselőire ("**Igazgatók**")⁶ vonatkozó javadalmazási elvekről és ez alapján informált döntést hozhassanak a Társaság közgyűlésén a Javadalmazási Politikával kapcsolatban;
- (ii) hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához;
- (iii) a Társaság Igazgatóinak teljesítménye pénzügyi és nem pénzügyi kritériumok alapján is értékelésre kerüljön, ideértve adott esetben a környezeti, a társadalmi és az irányítási tényezőket is.

⁶ A Javadalmazási Politika személyi hatálya az alábbi személyekre, azaz az Igazgatókra terjed ki:

(i) a Társaság igazgatóságának tagjaira; (ii) a Társaság felügyelő bizottságának tagjaira; (iii) a Társaság vezérigazgatójára; és (iv) a vezérigazgató-helyettesére.

1.3 Megfelelés a Javadalmazási Politikának

A Társaság az Igazgatói részére kizárólag a Javadalmazási Politika alapján fizetett ki javadalmazást és az Igazgatók részére kifizetett teljes javadalmazás megfelel a Társaság elfogadott Javadalmazási Politikájának.

1.4 A teljesítménykritériumok alkalmazása

A javadalmazások változó (azaz teljesítményfüggő) összetevőinek kifizetésére vonatkozó kritériumokat a Társaság következetesen és a Társaság érdekeit figyelembe véve - az egyes javadalmazási formákkal kapcsolatban lent részletesen kifejtett módon - alkalmazta.

A lenti 3.2 (i) és (ii) pontokban meghatározott kuponos jutalom és jutalom fizetésének feltételeiként a Társaság igazgatósága által a tárgyidőszak, azaz az Üzleti Év vonatkozásában - az aktuális piaci, jogi és adózási környezet alapulvételével - részletesen meghatározott pénzügyi és nem pénzügyi teljesítménykritériumok, valamint fenntarthatósági és társadalmi felelősségvállalással kapcsolatos kritériumok a 3.2 pontban rögzítettek szerint teljesültek.

A mérhető kritériumok teljesülésének mérésekor a Társaság a teljesülés százalékarányát vette figyelembe. Nem mérhető kritériumok teljesülésének a Társaság a Javadalmazási Politika alapján azt tekintette, ha az adott kritérium maradéktalanul teljesült.

1.5 A csoportba tartozó vállalatoktól kapott javadalmazás

A Társaságnak nincs a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anya- és leányvállalata.

1.6 Hozzájárulás a Társaság teljesítményéhez

A Társaság által az Igazgatók számára a Javadalmazási Politika alapján az Üzleti Évből kifizetett javadalmazás eredményesen és hatékonyan járult hozzá a Javadalmazási Politikában meghatározott célok eléréséhez, megfelelően ösztönözte az Igazgatókat vezetői teljesítményük fenntartására illetve növelésére és a Társaság által kitűzött célok elérésére.

1.7 Az Igazgatók javadalmazásával kapcsolatos számszerűsített adatokat a Jelentés (2)-(3). pontjai és az ott hivatkozott táblázatok tartalmazzák. A Jelentésben forintban meghatározott bruttó összegek szerepelnek, kivéve ahol a Jelentés egyéb jelzést tartalmaz.

(2) AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG TAGJAINAK JAVADALMAZÁSA

A Társaságnál kialakult gyakorlat szerint az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai fix összegű tiszteletdíj ellenében látják el tisztségüket, amelyek összegét a Társaság közgyűlése évről évre külön napirendi pontban hagy jóvá az *előző* üzleti év vonatkozásában.

Az Üzleti Év vonatkozásában a Társaság 2024. június 26. napjára kitűzött éves rendes közgyűlése fogja megállapítani az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai díjazását, ezért a Jelentés 1. sz. Mellékletében az Igazgatósági előterjesztésben *javasolt* díjazás mértéke szerepel. Ez a megoldás – a Törvény elveivel összhangban – biztosítja, hogy az Igazgatóság és

a Felügyelőbizottság tagjainak tiszteletdíját a részvényesek az Társaság előző évi teljesítménye ismeretében tudják megállapítani.

Változó összetevőkből álló, teljesítmény alapú vagy más díjazásban az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükkel összefüggésben nem részesültek.

Az Igazgatóság azon tagjainak díjazását, akik a Társaságnál betöltött más pozíciójukra tekintettel a Társasággal párhuzamosan munkaviszonyban állnak⁷, a Jelentés (3) pontja tartalmazza.

(3) A TÁRSASÁG VEZÉRIGAZGATÓJÁNAK ÉS VEZÉRIGAZGATÓ-HELYETTESÉNEK, VALAMINT AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG A TÁRSASÁGGAL MUNKAVISZONYBAN VAGY EGYÉB JOGVISZONYBAN ÁLLÓ TAGJAINAK JAVADALMAZÁSA

Az Igazgatók javadalmazása az Üzleti Évben az alább meghatározott rögzített és (teljesítménytől függően) változó komponensekből állt össze.

Az Üzleti Év vonatkozásában a Társaság vezérigazgatójának és vezérigazgató-helyettesének, valamint az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság a Társasággal munkaviszonyban vagy egyéb jogviszonyban álló tagjai számára a jelen Jelentés 1. sz. Mellékletében meghatározott összegű javadalmazásokat fizette ki.

3.1 Rögzített összetevők

Az Üzleti Évben a javadalmazás rögzített, azaz a teljesítménytől nem függő összetevői az alábbiak voltak⁸:

- (i) *Igazgatósági⁹, felügyelőbizottsági tag tiszteletdíja*, vagy a Társaságnál betöltött egyéb bizottsági tagságra (pl. audit bizottság) tekintettel meghatározott tiszteletdíj, amelyet a Társaság 2024. június 26. napján tartott éves rendes közgyűlésén 8/2024.06.26. sz. határozatával állapít majd meg;
- (ii) *Alapbér*: Alapvetően a betöltött pozíció – munkakörelemzéssel megállapított – súlyának függvénye, amelyet a piaci viszonyok befolyásolhatnak;
- (iii) *Távolléti díj* szabadság idejére;
- (iv) *Cafeteria keret* (minden munkavállaló részére azonos mértékű, de a havi alapbérnél alacsonyabb összegű keret, azzal, hogy a különbséget beépítésre került az alapbérbe);

⁷ Frank Odzuck, Igazgatósági tag és vezérigazgató, Dörnyei Tibor Igazgatósági tag és vezérigazgató-helyettes, Zwack Sándor igazgatósági tag, annak elnöke és márkaszakértői munkakört tölt be; Zwack Isabella igazgatósági tag és márkaszakértői munkakört tölt be.

⁸ A 3.1. (ii) és (iii) alpontja szerinti alapbért és távolléti díjat az 1. sz. mellékletben található táblázat 1. sz. oszlopának első aloszlopa tartalmazza. A 3.1 (i) alpont szerinti tiszteletdíjat a táblázat 1. sz. oszlopának második aloszlopa tartalmazza, míg a 3.1 (iv)-(xviii) alpontjai szerinti egyéb rögzített juttatásokat a táblázat 1. oszlopának harmadik aloszlopa tartalmazza.

⁹ Jelenleg mind a vezérigazgató, mind a vezérigazgató-helyettes az igazgatóság tagjai.

- (v) *Étkezési hozzájárulás*: Nem történt ilyen kifizetés (mivel az étkezési hozzájárulás beépítésre került az alapbérbe);
- (vi) *Zöldkönyves vásárlás*;
- (vii) *Vezetői egészségbiztosítás*;
- (viii) *Egyéb juttatás*:. Nem történt ilyen kifizetés;
- (ix) *Életbiztosítás*: biztosítási díj fizetése biztosító felé, plusz az SZJA megtérítése, illetve a biztosítás lejáratát követően az addigi díj és térítés bérpótlékosítása;
- (x) *Kiküldetési napidíj*;
- (xi) *Gépkocsi*. A juttatás értéke nem számszerűsíthető;
- (xii) *Céges telefon*. A juttatás értéke nem számszerűsíthető.
- (xiv) *IT eszközök*. A juttatás értéke nem számszerűsíthető;
- (xv) *Taxikártya*. A taxikártya használatára csak a Társaság érdekében került sor, ezért nem jelent javadalmazást az igazgatók számára.
- (xvi) *Kisértékű juttatás*: a Társaság kollektív szerződése szerint minden munkavállalónak jár, pl. húsvéti csomag. ;
- (xvii) *egyéb*, fent meg nem határozott - piaci gyakorlaton, szokáson vagy technológiai újításon alapuló - *bérelem vagy költségtérítés*: az Igazgatóság elnöke jóváhagyta, hogy Frank Odzuck vezérigazgató rendkívüli juttatást kapjon az export piacok fejlesztéséért.

3.2 A javadalmazás változó, azaz a teljesítménytől függő összetevői

Az Üzleti Évben a javadalmazás változó, azaz a teljesítménytől függő összetevői az alábbiak voltak:

- (i) *Kuponos jutalom*: A Javadalmazási Politika 4.2.4 pontjában meghatározott feltételek teljesülésére tekintettel a Társaság Igazgatósága 2024. március 18-i ülésén akként döntött, hogy a Frank Odzuck, a Társaság Igazgatóságának tagja és vezérigazgatója Dörnyei Tibor, a Társaság Igazgatóságának tagja és vezérigazgató-helyettese, Zwack Sándor, a Társaság Igazgatóságának tagja és márkaszakértője – mint a Társaság minden dolgozója egységesen – személyenként 60 darab részvény osztalékának megfelelő összegű jutalmat kap az Üzleti Év vonatkozásában. Az igazgatósági határozatban az Igazgatóság megállapította, hogy a Javadalmazási Politika 4.2.4 pontjában meghatározott feltételek akképpen valósultak meg, hogy 100%-ban teljesültek a mérhető kritériumok és a nem mérhető kritériumok is maradéktalanul realizálódtak.
- (ii) *Jutalom*: Nem történt ilyen kifizetés.
- (iii) *Hűségjutalom*: Nem történt ilyen kifizetés.

- (iv) *Nyugdíjazási jutalom*: Nem történt ilyen kifizetés.
- (v) *egyéb*, fent meg nem határozott - piaci gyakorlaton vagy szokáson alapuló - *jutalom*: Nem történt ilyen kifizetés.

3.3 Részvényalapú juttatások

2007. novemberében a Társaság 35.000 db, összesen 35 millió Ft értékű visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényt ("**Management Részvény**") bocsátott ki felsővezetői számára, amelyek esetében a Társaság vételi opcióval, a felsővezetők pedig eladási opcióval, valamint elsőbbségi likvidációs joggal rendelkeznek. A megszolgálati időszak eredetileg 10 éves volt, amely már letelt. A Management Részvényekkel kapcsolatos jogokat, ideértve a vonatkozó eladási és vételi jogokat a Társaság alapszabálynak 5.7 pontja tartalmazza.

A Társaság közgyűlésének 24/2023. 06. 28. közgyűlési határozata¹⁰ lehetővé teszi, hogy a Társaság igazgatósága az ott meghatározott feltételekkel további Management Részvényeket bocsásson ki.

Mivel a program keretében az érintettek meghatározott feltételekkel a Társaság résztulajdonosává válnak, a Program működtetése alapvetően járul hozzá a Társaság üzleti stratégiájához és hosszú távú érdekeihez. A Management Részvények alapján kifizetett vagy kifizetendő osztalék a Társaság álláspontja szerint nem javadalmazás, hanem korábban megvásárolt részvényekből származó tőkejvedelem. Ezért a Management Részvények osztalékát a Jelentés nem tartalmazza. A birtokolt Management Részvények száma a Társaság honlapján megtekinthető.

A részvények osztalékának alapulvételével fizetendő kuponos jutalom kifizetését a Jelentés fenti 3.2 (i) pontjában mutattuk be.

A Társaságnál más részvényalapú juttatás nincs.

3.4 Változó javadalom visszakövetelése

Teljesült kritériumok alapján, jogszerűen kifizetett jutalom nem követelhető vissza.

4. ELTÉRÉS A JAVADALMAZÁSI POLITIKÁTÓL

¹⁰ 24/2023. 06. 28. közgyűlési határozat: A Társaság közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát, hogy 2023. június 28. napjától számított öt (5) évig jogosult a Társaság alaptőkéjét egy vagy több részletben, összesen legfeljebb 200.000 darab (ideértve a jelenleg kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvényeket is), kizárólag visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvény zártkörű kibocsátása útján felemelni. A legmagasabb összeg, amellyel az Igazgatóság összesen (azaz akár egy, akár több részletben) felemelheti a Társaság alaptőkéjét 200.000.000 Ft azaz kétszázmillió forint (ideértve a már kibocsátott visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények által képviselt alaptőkét is). A visszaváltható likvidációs elsőbbségi részvények kibocsátási ára azok névértéke, azaz 1.000 Ft (egyezer forint) lesz. Az Igazgatóság szükség szerint jogosult a jelen határozat szerinti alaptőke-emeléssel(ekkel) kapcsolatban a jegyzési elsőbbséget kizárni illetve korlátozni. Az Igazgatóság ezen alaptőke-felemelési jogát csak akkor gyakorolhatja, ha rendelkezésére áll a Felügyelőbizottság előzetes írásbeli hozzájárulása.

A Javadalmazási Politikától csak kivételes esetben és ideiglenesen, a Javadalmazási Politika 5. pontja szerint lehet eltérni.

Az Üzleti Év során a Társaság a Javadalmazási Politikától nem tért el.

5. A LEGUTÓBBI ÖT ÜZLETI ÉVBEN A JAVADALMAZÁS ÉVES VÁLTOZÁSÁT, A TÁRSASÁG TELJESÍTMÉNYÉNEK ÉS A TÁRSASÁG NEM IGAZGATÓ MUNKAVÁLLALÓI ÁTLAGOS JAVADALMAZÁSÁNAK EZEN IDŐSZAK ALATTI FEJLŐDÉSE - TELJES MUNKAI DŐS EGYENÉRTÉKBEN KIFEJEZVE, ÉS AZ ÖSSZEHASONLÍTÁST LEHETŐVÉ TÉVŐ MÓDON BEMUTATVA

Az Üzleti Év vonatkozásában még nem alkalmazandó.¹¹

6. AZ ELŐZŐ ÜZLETI ÉVRE VONATKOZÓ JAVADALMAZÁSI JELENTÉSRE VONATKOZÓ KÖZGYŰLÉSI VÉLEMÉNYNYILVÁNÍTÓ SZAVAZÁS FIGYELEMBEVÉTELE

Mivel a Társaság 23/2023. 06. 28. közgyűlési határozatával véleménynyilvánító jelleggel jóváhagyta a Társaság Igazgatósága által kidolgozott és előterjesztett, a 2022. április 1-től 2023. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentését, azt külön nem szükséges figyelembe venni.

7. ÖSSZEFOGLALÁS

A Javadalmazási politika azon célja, hogy a Társaság legfőbb szintű vezetőinek teljesítményét ösztönözze a Társaság által kitűzött célok elérése, valamint a Társaság eredményes működése érdekében, a Társaság megítélése szerint az Üzleti Évben megvalósult.

Budapest, 2024. május 23.

A fenti Jelentést a Társaság közgyűlése a 11/2024.06.26. sz. véleménynyilvánító határozatával jóváhagyta.

¹¹ A Törvény 29. § (4) bekezdése alapján.

1. sz. Melléklet
A Társaság Igazgatósági és Felügyelő Bizottsági tagjainak javadalmazása

Igazgató neve, tisztsége	1. A javadalmazás rögzített összetevői			2. A javadalmazás változó összetevői		3. Rendkívüli Tételek	4. Nyugdíj pénztár	5. Anya- és leányvállalattól származó jövedelem	6. Teljes Javadalmazás	7. A javadalmazás rögzített összetevőinek aránya a teljes javadalmazáshoz képest	Megjegyzés
	Alapbér+ távolléti díj	Tiszteletdíj	Egyéb ¹²	Éven belüli (egy évre szóló)	Éven túli (több évre szóló)						
Frank Odzuck, Igazgatósági tag és vezérigazgató	159 084 000	4 000 000	8 098 778	107 368	0	0	0	0	171 290 146	99,9%	
Dörnyei Tibor Igazgatósági tag és vezérigazgató-helyettes	83 623 200	4 000 000	2 247 920	107 368	0	0	0	0	89 978 488	99,9%	
Zwack Sándor, az Igazgatóság elnöke	36 849 000	5 200 000	861 082	107 368	0	0	0	0	43 017 450	99,8%	
Zwack Isabella, az Igazgatóság tagja	21 641 476	4 000 000	336 000	0	0	0	0	0	25 977 476	100%	
Dr. Hubertine Underberg-Ruder, a Felügyelő Bizottság elnöke	0	5 200 000	0	0	0	0	0	0	5 200 000	100%	
Mag. Wolfgang Spiller, az Igazgatóság elnökhelyettese	0	4 600 000	0	0	0	0	0	0	4 600 000	100%	

¹² A javadalmazási Politika 4.2.1 pontjának egyéb elemei: (iv)-(xvii), ide nem értve a nem számszerűsíthető elemeket (lásd 3.1 pont).

Igazgató neve, tisztsége	1. A javadalmazás rögzített összetevői			2. A javadalmazás változó összetevői		3. Rendkívüli Tételek	4. Nyugdíj pénztár	5. Anya- és leányvállalattól származó jövedelem	6. Teljes Javadalmazás	7. A javadalmazás rögzített összetevőinek aránya a teljes javadalmazáshoz képest	Megjegyzés
	Alapbér+ távolléti díj	Tiszteletdíj	Egyéb ¹²	Éven belüli (egy évre szóló)	Éven túli (több évre szóló)						
Thomas Mempel, a Felügyelő Bizottság elnökhelyettese	0	4 600 000	0	0	0	0	0	0	4 600 000	100%	
Harkai-Józsa Gabriella, az Igazgatóság tagja	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0	4 000 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Hangodi Zoltán, az Igazgatóság tagja	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0	4 000 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Szakolczai Nándor a Felügyelő Bizottság tagja	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0	4 000 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Dr. Geiszl György, a Felügyelő Bizottság tagja	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0	4 000 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Dr. Szecskay András, a Felügyelő Bizottság tagja	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0	4 000 000	100%	
Dr. Salgó István a Felügyelő Bizottság tagja	0	4 000 000	0	0	0	0	0	0	4 000 000	100%	