
**A ZWACK UNICUM NYRT. AUDIT BIZOTTSÁGÁNAK
ÜGYRENDJE**

**THE RULES OF THE AUDIT BOARD OF ZWACK UNICUM
NYRT.**

Budapest, 2017. március 16. / March 16, 2017

A a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény ("Ptk."), a tőkepiacról szóló a 2001. évi CXX. törvény ("Tpt.") előírásai, valamint a Zwack Unicum Nyrt. („Társaság”) alapszabálya alapján és a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján a Társaságnál - a Társaság Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága működésének elősegítése és a Társaság működésének ellenőrzése céljából - Audit Bizottság működik. A jelen ügyrend célja az, hogy meghatározza az Audit Bizottság létrejöttének, működésének és hatáskörének alapvető szabályait.

Pursuant to the prescriptions of Act V of 2013 on the Civil Code (the “Civil Code”), Act CXX of 2001 on the capital markets (the “Capital Market Act”), the statutes of Zwack Unicum Nyrt. (the “Company”) and the Corporate Governance Recommendations of the Budapest Stock Exchange, in order to enhance the operation of the Board of Directors and the Supervisory Board of the Company and to supervise the operation of the Company, an Audit Board operates within the Company. The aim of these rules is to establish the principal terms and conditions of the establishment, the operation and the competences of the Audit Board.

I. Az Audit Bizottság létrejötte és szervezete

- 1.1 A Társaság legalább háromtagú Audit Bizottságot hoz létre, amelynek tagjait a Társaság közgyűlése a Felügyelő Bizottság független tagjai közül választja. Az Audit Bizottság legalább egy tagjának számviteli és/vagy könyvvizsgálói szakképzettséggel kell rendelkeznie. Az Audit Bizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.
- 1.2 Az Audit Bizottság elnökét a Felügyelő Bizottság jelöli ki.
- 1.3 Az Audit Bizottság szükség szerint ülésezik, de minden évben legalább három ülést tart.
- 1.4 Az Audit Bizottság ülését az Audit Bizottság elnöke hívja össze és az üléseken ő elnököl.
- 1.5 Az Audit Bizottság elnöke akkor is köteles összehívni az Audit Bizottság ülését, ha azt bármely Audit Bizottsági vagy Felügyelő Bizottsági tag illetve a könyvvizsgáló az ok és cél megjelölésével írásban kéri. Az Elnök köteles a kérelem kézhezvételétől számított nyolc (8)

I. Establishment and organization of the Audit Board

- 1.1 The Company shall establish an Audit Board consisting of three members, elected by the Shareholder’s Meeting from the independent members of the Supervisory Board. At least one member of the Audit Board shall have a professional certificate in accounting or auditing. The members of the Audit Board shall collectively have the special knowledge about the industry in which the Company operates.
- 1.2 The chairman of Audit Board shall be appointed by the Supervisory Board.
- 1.3 The Audit Board shall hold meetings as necessary, but shall hold at least 3 meetings every year.
- 1.4 The meeting of the Audit Board shall be convoked by its chairman, who shall also chair the meeting.
- 1.5 The chairman of the Audit Board shall be obliged to also call the meeting of the Audit Board, if so requested in writing by a member of the Audit Board or the Supervisory Board or the auditor who provides the reason and objective of the meeting. The chairman shall, within

napon belül intézkedni az Audit Bizottság ülésének harminc (30) napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az Elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

a period of eight days after receipt of such request, call a meeting of the Audit Board, at a date within a period of thirty days. If the chairman fails to comply with such request, the member shall have the right to convene the meeting himself.

1.6 Az Audit Bizottság elnöke az Audit Bizottsági ülés előtt legalább 8 nappal előbb köteles értesíteni az Audit Bizottság tagjait az ülés helyéről, idejéről és napirendjéről.

The chairman of the Audit Board shall notify the members of the Audit Board at least 8 days prior to the meeting of the Audit Board regarding the place, date and agenda of the meeting of the Audit Board.

1.7 Az Audit Bizottság ülésein meghívás alapján a Társaság bármely tisztségviselője, munkavállalója vagy tanácsadója - tanácskozási joggal - részt vehet.

Any titleholder, employee or advisor of the Company may be invited to the meetings of the Audit Board, with a right of consultation.

1.8 Az Audit Bizottság ülése akkor határozatképes, ha azon a tagjainak kétharmada jelen van.

The Audit Board shall have a quorum if two thirds of its members are present.

1.9 Az Audit Bizottság döntéseit a jelenlevő tagok egyszerű többségével hozza.

The decisions of the Audit Board are brought with a simple majority of the members of the Audit Board present.

1.10 Az Audit Bizottság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni, mely tartalmazza a megjelentek névsorát, a szavazások eredményeit és a határozatokat. A jegyzőkönyvet az Audit Bizottság Elnöke írja alá, és egy résztvevő Audit Bizottsági tag hitelesíti. A jegyzőkönyvet a Társaság Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága számára meg kell küldeni.

Minutes have to be kept regarding the meeting of the Audit Board, which shall contain the list of those present, the results of the votes and the decisions. The Minutes shall be signed by the Chairman of the Audit Board and shall be confirmed by one member of the Audit Board which is present. The Minutes shall be transmitted to the Board of Directors and Supervisory Board.

II. Az Audit Bizottság hatásköre és feladatai

II. The competences and tasks of the Audit Board

2.1 Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

The competence of the Audit Board shall cover the following :

(a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;

(a) to opionate on the annual report prepared according to the Accounting Act;

- | | |
|--|---|
| <p>(b) figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény ("Kkt.") szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;</p> | <p>(b) monitoring the statutory audit of the annual report prepared pursuant to the applicable regulations, taking into consideration the findings and statements of the authority supervising auditing activities, made in the course of its quality control procedures set forth in Act LXXV of 2007 on the Hungarian Chamber of Auditors, auditing activities and the supervision of auditors (the "Auditing Act").</p> |
| <p>(c) javaslatétel a Könyvvizsgáló személyére és díjazására;</p> | <p>(c) making a recommendation concerning the person and remuneration of the Auditor;</p> |
| <p>(d) a Könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;</p> | <p>(d) preparation of the contract to be concluded with the Auditor;</p> |
| <p>(e) a Könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi, és függetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését, a Könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint - szükség esetén - az Igazgatóság és a Felügyelő</p> | <p>(e) monitoring compliance with the qualification requirements and with the regulations on conflict of interest and independence on the part of the Auditor, especially taking into consideration Section 5 of Regulation (EU) No 537/2014 of the European Parliament and Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities and repealing Commission Decision 2005/909/EC discharging the duties relating to cooperation with the Auditor and - where necessary - tabling recommendations to the Board of Directors or the Supervisory Board for taking measures;</p> |

Bizottság számára
intézkedések megtételére való
javaslattétel;

- | | |
|--|--|
| (f) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére; valamint | (f) analysis of the financial reporting system and making recommendations when any action is deemed necessary; |
| (g) az Igazgatóság, illetve a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében; | (g) assisting the Board of Directors and the supervisory board so as to exercise proper control of the financial reporting system; |
| (h) felügyeli a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét; valamint | (h) the Audit Board should monitor the efficiency of risk management, the operation of the internal control system, and the internal audit activities; and |
| (i) véleményezi a Társaságnál végzett hatósági és tanácsadói ellenőrzések eredményét. | (i) comments the results of the investigations conducted by authorities and advisors. |

2.2 Az Audit Bizottság üzleti évente, az üzleti év zárásával kapcsolatban írásbeli jelentést készít és eljuttatja azt a Társaság Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága számára az éves rendes közgyűlést előkészítő üléseket megelőzően. A jelentés tartalmazza az Audit Bizottság által az előző üzleti év során meghozott döntéseit, intézkedéseit és vizsgálatainak eredményeit.

2.2 The Audit Board shall prepare every business year a written report with respect to the closing of the business year and transmit it to the Board of Directors and the Supervisory Board before the meetings preparing the annual general meeting. The report shall contain the decisions made, the measures taken by the Audit Board as well as the results of its investigations.

2.3 Az Audit Bizottság jogosult a Társaság bármely ügyében felvilágosítást kérni, bármely könyvet és iratot megvizsgálni. Feladatainak elvégzése érdekében az Audit bizottság pontos és részletes tájékoztatást kap a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; és megkapja a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

2.3 The Audit Board has the right to request information on any matter regarding the Company, and to inspect any books or documents. In order to be able to perform its duties, the Audit Board should receive accurate and detailed information about the work schedule of the company's auditor, and should receive the auditor's report on problems discovered during the audit.

- | | |
|---|--|
| <p>2.4 Új könyvvizsgáló jelölése előtt az Audit Bizottság írásos nyilatkozatot kér a jelölttől, melyben a könyvvizsgáló feltárja a közte (illetve közeli hozzátartozója) és a Társaság (és a Társaság leányvállalata(i)) igazgatóságának tagja, valamint felügyelő bizottsági és menedzsment tagjai közti esetleges kapcsolatot. A nyilatkozatnak ki kell térnie arra is, hogy a könyvvizsgáló (úgy mint természetes és jogi személy) milyen megbízásokat kapott, illetve teljesített a jelölést megelőző három üzleti évben a Társaság (vagy leányvállalata(i)) számára, illetve, van-e a felek (a könyvvizsgáló /úgy mint természetes és jogi személy/ és a Társaság, valamint a Társaság leányvállalata(i)) között valamilyen szerződésben rögzített kapcsolat a következő évekre vonatkozóan.</p> | <p>2.4 Before nominating a new auditor, the Audit Board should request a written statement from the candidate in which the auditor discloses any connection between himself (or a close relative) and a member of the Managing Body of the company (and the company's subsidiary(ies)), or a member of the Supervisory Board or the executive management. The statement shall cover what assignments the auditor (both personally and as a firm) has received from and fulfilled for the Company (or its subsidiary(ies)) in the 3 years preceding the nomination, and whether there is a contractual relationship between the parties (the auditor /both personally and as a firm/ and the Company or the Company's subsidiary(ies)) for the following years.</p> |
| <p>2.5 Tevékenysége során az Audit Bizottság a részvényesekkel az Audit Bizottság elnöke útján, kizárólag írásban kommunikál. Az Audit Bizottság a részvényesekkel folytatott kommunikáció során üzleti titoknak minősülő információt nem adhat át.</p> | <p>2.5 During its activity, the Audit Board communicates exclusively in writing, through its chairman with the shareholders. During the communication with the shareholders, the Audit Board cannot disclose any information considered as business secret.</p> |

III. Vegyes

A jelen ügyrendet a Társaság Felügyelő Bizottsága 2/2017.03.16. sz., Audit Bizottsága pedig a 2/2017.03.16. sz. határozatával hagyta jóvá.

Budapest, 2017. március 16. / March, 16, 2017

III. Miscellaneous

These rules have been approved by the resolution no. 2/2017.03.16. of the Supervisory Board and resolution no. 2/2017.03.16. of the Audit Board

Mag. Karin Trimmel, Az Audit Bizottság elnöke / Chair of the Audit Board

Zeisler Gábor, Az Audit Bizottság tagja/
member of the Audit Board

Dr. Salgó István, Az Audit Bizottság tagja/
member of the Audit Board