



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**")¹ 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.

¹ 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 Évben 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 állnak², 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 voltak³:

- (i) *Igazgatósági⁴, 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) *Cafetéria keret* (minden munkavállaló részére azonos mértékű, de a havi alapbérnél alacsonyabb összegű keret, azzal, hogy a különbözet beépítésre került az alapbérbe);
- (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;

² 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.

³ 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.

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

- (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 alapszabályának 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 Részvényt 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 tőkejövedelem. 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

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 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.

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.⁶

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.

⁶ 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 leányvállalató l származó jövedelem	6. Teljes Javadalmazás	7. A javadalmazás rögzített összetevőinek aránya a teljes javadalmazáshoz képest	Megjegyzés
	Alapbér+ távolléti díj	Tiszteletdíj	Egyéb ⁷	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%	

⁷ 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 ⁷	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%	