



KÖZGYŰLÉSI DOKUMENTUMOK

ZWACK UNICUM NYRT: ÉVES RENDES KÖZGYŰLÉSE *(CAPS COAF: GMET HU20220225002961)*

A KÖZGYŰLÉS

IDŐPONTJA: 2022. június 29. 10.00
HELYSZÍNE: Mercure Budapest Castle Hill
1013 Budapest, Krisztina krt. 41-43.

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

A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága 2022. június 29-én 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 2021. április 1-től 2022. 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 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása;
6. Határozat osztalékról a 2021. április 1-től 2022. 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. Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása;
10. Véleménynyilvánító szavazás a 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről;
11. Az Igazgatóság felhatalmazása a Társaság saját részvényeinek megszerzésére;
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 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásról, az éves beszámoló tervezetének ismertetése

BESZÁMOLÓ A 2021-2022-ES ÜZLETI ÉV GAZDÁLKODÁSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

A Társaság gazdálkodásának elemzése

A Társaság bruttó árbevétele 31.326 millió Ft volt, mely 29,1%-kal (7.067 millió Ft-tal) haladja meg az előző üzleti év hasonló időszakának árbevételét. A nettó értékesítés (jövedéki- és népegészségügyi termékadó nélküli árbevétel) 17.691 millió Ft, amely 35,2%-kal (4.608 millió Ft-tal) magasabb a bázis időszakinál.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 4.133 millió Ft-tal (36,1%) magasabb, mint az előző üzleti évben. A saját termelésű termékek nettó árbevétele a hazai piacon 2.918 millió Ft-tal (33,8%-kal) nőtt (8.628 millió Ft-ról 11.546 millió Ft-ra). Ezen belül a prémium termékek árbevétele 41,1%-kal, míg a minőségi termékeké 15,7%-kal emelkedett. A prémium szegmens kiemelkedő teljesítményében első sorban az Unicum márka család új ízvariánsának, az Unicum Baristának a sikeres piaci bevezetése játszott meghatározó szerepet, de mindemellett az alap íz és a szilva is közel azonos mértékben nőni tudott, valamint a szuperprémium Unicum Riserva közel hasonló szintű forgalomnövekedést ért el, mint az eredeti Unicum.

A forgalmazott termékek nettó árbevétele 43,2%-kal magasabb a bázisnál, melyen belül a Diageo portfólió árbevétele 40,6%-kal, míg az egyéb forgalmazott termékek árbevétele 69,1%-kal emelkedett. Ez utóbbi kategóriában mind a bor mind az ásványvíz egységesen járult hozzá a növekményhez.

Az elmúlt (2020-2021-es) üzleti évben a belföldi értékesítés nettó árbevétele a COVID-19 járvány miatt elrendelt kormányzati intézkedések következtében közel 7%-kal csökkent. A csökkenést többnyire a Társaság forgalmának mintegy felét kitevő gasztronómiai forgalom visszaesése okozta. 2021 tavaszától, a korlátozó intézkedések feloldását követően, a gasztronómia forgalma rövid időn belül visszatért a korábbi megszokott szintre és azóta is töretlenül tartja magát. A 2022-es naptári év első negyedéves értékesítése újra kimagasló eredményeket hozott mind a kiskereskedelemben, mind a gasztronómiában, melyben az újranyitás miatti keresletélénkülés mellett meghatározó szerepet játszott a kormányzati intézkedések hatására a lakosság bizonyos csoportjainál felgyülemlett jelentős jövedelemtöbblet is.

Az április-márciusi bolti kiskereskedelemre vonatkozó piackutatási adatok szerint a magyar adózott égetett szeszesital piac volumenben 6,0%-kal, míg értékben 13,0%-kal növekedett. Ugyanebben az időszakban a Zwack kiskereskedelmi értékesítése értékben 24,6%-kal emelkedett. Összességében a Zwack értékesítése közel 36%-kal nőtt, mely az Unicum Barista sikeres kiskereskedelmi bevezetése mellett a gasztronómia felélénkülésének hatása.

Az export árbevétel 2.116 millió Ft, mely 28,9%-os (475 millió Ft) emelkedést jelent a bázis időszakhoz képest. A negyedik negyedéves árbevétel 22%-kal haladta meg a korábbi üzleti év utolsó negyedévét. Az egész éves növekmény közel 70%-át az olasz és román piac hozza. Előbbiben az Unicum 40%-ot meghaladó mértékben nőtt, míg Romániában a visszafogottabb második féléves teljesítmény ellenére is éves szinten 50%-ot meghaladó mértékben emelkedett az árbevétel. Az idegenforgalom felélénkülésének köszönhetően a Duty free értékesítés folyamatosan emelkedett az üzleti év előre haladtával, így éves szinten mindössze 26%-kal maradt el a pandémiát megelőző 2019-2020-as üzleti év árbevételétől.

Az anyagjellegű ráfordítások 1.413 millió Ft-tal emelkedtek (27,4%), mely kisebb a nettó árbevétel 35,2%-os emelkedésénél, így a bruttó fedezeti hányad 2,3 százalékponttal magasabb az egy évvel ezelőttnél (60,6% helyett 62,9%). A fajlagos anyagköltség csökkenés mögött a termékösszetétel kedvező változása áll (jobban nőtt a magasabb fedezetű termékek forgalma).

A személyi jellegű ráfordítások 157 millió Ft-tal (5,2%-kal) emelkedtek. Az üzleti év elején a Társaság átlagosan 4 %-os bérfeljesztést hajtott végre, melynek hatását jelentősen tompította a január 1-jétől érvénybe lépett szociális adó 1,5 százalékpontos csökkentése, valamint a 2,5%-os szakképzési hozzájárulás eltörlése. Mintegy 2,9%-kal emelte a személyi jellegű ráfordításokat az egyéb személyi jellegű költségekben jelentkező többletköltség (pl. konferencia, tréning, szűrővizsgálatok stb.) és azok járulékvonzata. Ugyanakkor 54 millió Ft-tal csökkentette a ráfordításokat a kisebb összegű jubileumi- és nyugdíjjuttalom kötelezettség változás.

Az értékcsökkenési leírás 72 millió Ft-tal (13,7%) emelkedett. Ezen belül az ingatlanok, gépek és berendezések értékcsökkenési leírása 63 millió Ft-tal növekedett (12,8%), melynek jelentős részét az év elején a Dunaharaszti gyáregységben beüzemelésre került csomagoló és palettázó gép értékcsökkenési leírása teszi ki. Tovább emelte a költségeket, hogy a raklapokat már kisértékű tárgyi eszközként kezeli a Társaság, s így ezekre azonnali értékcsökkenési leírást számol el.

Az egyéb működési ráfordítások 1.412 millió Ft-tal (47,2%-kal) haladják meg a bázis időszaki adatokat. A költségemelkedés számottevő része a marketing költségek jelentős növekedésének következménye. A tavalyi üzleti évvel szemben, az idei évben a belföldi marketing események számottevő részét újra meg tudtuk valósítani. Valamint az árbevétel kedvező alakulása lehetővé tette azt is, hogy a Társaság a most zárult üzleti évben nagyobb horderejű marketing aktivitásokat is meg tudjon finanszírozni. Mindemelllett az export marketing költségek is jelentősen emelkedtek (213 millió Ft), mivel Olaszországban a tavaly őszi tervezett média kampány a foci EB idejére lett halasztva. Emellett a karbantartási költségekben, a társasági adó csökkentő sport támogatásokban és a nagyobb volumen miatt a fuvar költségekben figyelhető meg jelentős többletköltség a bázishoz képest.

Az egyéb működési bevételek 312 millió Ft-tal (86,2%-kal) emelkedtek. Jelentősen nőtt a marketing költségtérítésből származó bevétel (a forgalmazott márkák tulajdonosai megduplázták a marketing ráfordításaikat az előző év hasonló időszakához képest).

A működési eredmény így 3.653 millió Ft lett, mely 1.866 millió Ft-tal meghaladja az előző évit.

A tény időszakban 109 millió Ft nettó pénzügyi bevétel merült fel. A Társaság 2021 áprilisában értékesítette a társult vállalkozásban lévő befektetését, a Morello Kft-t, melyből a könyv szerinti értéket meghaladó bevétele volt. Mivel a Társaság pénzügyi helyzete stabil, ezért decemberben a Társaság Igazgatósága az év elején felvett – nagyobb pénzügyi biztonságot nyújtó – 1,5 milliárd Ft-os hitel maradéktalan visszafizetéséről döntött. Jelenleg a Társaság nem rendelkezik hitellel. A korábban meglévő hitel kamatköltségének valamint a lekötött pénzállományok kamatbevételének egyenlege 65 millió Ft volt.

Az eredményt terhelő adók összesen 218 millió Ft-tal emelkedtek. A Társaságnak 116 millió Ft-tal magasabb társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. A fennmaradó részt a bruttó fedezet után fizetett helyi iparüzési adó és az innovációs járulék emelkedése magyarázza.

A fentiek következtében a Társaság adózott eredménye 3.200 millió Ft, mely 1.764 millió Ft-tal (122,8%-kal) haladja meg a bázist, és jelentősen felülmúlja a tervszámokat is.

A mérleg sorok között a készletek 340 millió Ft-tal növekedett (12,1%), mely a saját gyártású termékek és azok alapanyagainak készletemelkedéséből fakad. A növekmény túlnyomó részét az elmúlt hónapokban egyre érzékelhető alapanyag árak emelkedése, és a kiszámíthatatlan beszállítói magatartásnak köszönhető átmeneti késztermék áruhiány elkerülését szolgáló alapanyag készletépítések adják.

A vevők és egyéb követelések állománya 765 millió Ft-tal emelkedett, mely összhangban van az utolsó negyedéves jelentős árbevétel emelkedéssel.

A szállítók és egyéb kötelezettségek állománya 1.467 millió Ft-tal emelkedett a tavalyi év végihez képest. A megemelkedett értékesítés magasabb jövedéki adó illetve ÁFA kötelezettséget hozott, valamint a magasabb termelt volumen nagyobb szállítók felé fennálló tartozást eredményezett.

A fentiekben túl a mérlegesorok között nem voltak jelentős változások.

A Társaság üzleti környezete

A Zwack Unicum Nyrt. a magyar égetett szeszesital piac legnagyobb szereplője. Mivel a Társaság 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. A 2020/21-es üzleti évet sújtó több, mint féléves gasztronómia lezárás, és az ott jelentkező fogyasztás visszaesést követően Társaságunk a lakossági fogyasztás fellendülését tapasztalja, melyet a kormányzati intézkedések tovább serkentettek 2022 első negyedévében.

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

		2019-20 üzleti év	2020-21 üzleti év	2021-22 üzleti év	2022-23 üzleti évi terv
Bruttó értékesítés	millió Ft	26 358	24 259	31 326	31 849
Nettó árbevétel	millió Ft	13 960	13 083	17 691	18 290
Bruttó fedezet	millió Ft	8 673	7 934	11 129	10 196
Üzemi eredmény	millió Ft	2 169	1 787	3 653	2 727
Adózás előtti eredmény	millió Ft	2 184	1 780	3 762	2 775
Adózott eredmény	millió Ft	1 696	1 436	3 200	2 208
Fizetett / fizetendő osztalék	millió Ft	600	1 400	3 000*	
Mérlegfőösszeg	millió Ft	11 962	13 058	15 092	
Nettó pénzeszközök az időszak végén	millió Ft	1 459	2 739	5 079	
Átlagos statisztikai létszám	fő	244	244	254	
Bruttó fedezeti hányad	%	62,1%	60,6%	62,9%	55,7%
Üzemi eredmény / Nettó árbevétel	%	15,5%	13,7%	20,6%	14,9%
Adózott eredmény hányad	%	12,1%	11,0%	18,1%	12,1%
Osztalék / adózott eredmény	%	35,4%	97,5%	93,8%	
Egy részvényre jutó adózott eredmény	Ft	848	718	1 600	1 104

*A Társaságnak szándékában áll osztalékot fizetni a 2022. március 31-én végződő üzleti évre vonatkozóan, amelynek összegét az éves közgyűlés hagyja jóvá. Az osztalék összegére vonatkozóan a Társaság igazgatósága 3000 millió Ft (1 500 Ft/részvény) javaslatot nyújtott be.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a Társaság Igazgatóságának a Társaság 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évi gazdálkodásával kapcsolatos jelentését.

2. napirendi pont

A könyvvizsgáló jelentése

Független könyvvizsgálói jelentés

A Zwack Unicum Nyrt. részvényeseinek

Az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a Zwack Unicum Nyrt. („a Társaság”) 2138003326LXAD58SW93-20220331.xhtml¹ digitális fájlban lévő 2021. április 1-jétől 2022. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely egyedi pénzügyi kimutatások a 2022. március 31-i fordulónapra elkészített egyedi pénzügyi helyzet-kimutatásból – melyben az eszközök összesen értéke 15.092 M Ft –, az egyedi átfogó jövedelem ezen időponttal végződő évre vonatkozó kimutatásából – melyben az időszak eredménye 3.200 M Ft nyereség –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyedi sajáttőkeváltozás-kimutatásból és cash flow-kimutatásból, valamint a jelentős számvetési politikák összefoglalását és egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt egyedi pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2022. 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 az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelősségei” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a Társaságtól az egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata szempontjából a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, 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 kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) 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.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

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

¹ fent hivatkozott fájlnev.xhtml egyedi pénzügyi kimutatások digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal: 470f8e87503fc92675279359fb51b01bcfb6c5c07283e393edf914b5eb252106

Vevői ösztönzők teljessége és pontossága

2022. március 31-én a vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke: 781 millió Ft

Bővebb információ a pénzügyi kimutatások kiegészítő megjegyzéseinek 2. (s) (3) és 13. pontjaiban található

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés	<i>Hogyan kezeltük a kérdést könyvvizsgálatunk során</i>
<p>A vevőknek fizetendő (járó) összegek értéke 781 millió Ft a pénzügyi helyzet kimutatásban 2022. 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 2021-es 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 kérdések

A Társaság vezetése felelős a Bizottság (EU) 2019/815. (2018. december 17.) rendeletében („ESEF-rendelet”) meghatározott követelményeknek megfelelő formátumú egyedi pénzügyi kimutatások prezentálásáért. Könyvvizsgálatunk kizárólag az egyedi pénzügyi kimutatásokat tartalmazó - jelentésünkben elektronikusan azonosított - digitális fájl ember által olvasható tartalmára terjedt ki. Könyvvizsgálatunk hatóköre nem terjedt ki annak vizsgálatára és az arra vonatkozó vélemény kifejezésére, hogy a digitalizált információt minden lényeges szempontból az ESEF-rendelet követelményeivel összhangban készítették-e el. Ennek megfelelően nem mondunk erről véleményt.

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2021. április 1-jétől 2022. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó 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 az egyedi 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.

Az egyedi 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 az egyedi 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 az egyedi 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.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. április 1-jétől 2022. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó üzleti jelentése minden lényeges szempontból összhangban van a Társaság 2021. április 1-jétől 2022. március 31-ig terjedő üzleti évre vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatásaival a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további tartalmi követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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 jelenteni valónk.

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 jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősségei az egyedi pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős az egyedi 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 egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése.

Az egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért, a vállalkozás folytatásával kapcsolatos kérdéseknek az adott helyzetnek megfelelő közzétételéért, 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 az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálataért való felelősségei

Célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyedi 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 könyvvizgálatra 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 ésszerű várakozások alapján befolyásolhatják a felhasználók adott egyedi pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizgálatra 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 az egyedi 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 eredő, 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 ésszerűségét.
- 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 az egyedi pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy, amennyiben az ilyen közzétételek nem megfelelőek, minősíteni 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 az egyedi pénzügyi kimutatások, beleértve a közzétételeket is, átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint azt, hogy az egyedi 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 ésszerűen 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 egyedi 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 ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Társaság 2022. március 31-i időponttal végződő üzleti évre vonatkozó egyedi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatára 2020. június 25-én választott meg a Társaság a közgyűlés hatáskörében eljáró igazgatósága. A könyvvizsgálói megbízásunk időtartama megszakítás nélkül összesen négy év, a 2019. március 31-ével végződő üzleti évtől a 2022. március 31-ével végződő üzleti évig tartó időszakot fedi le.

Megerősítjük, hogy

- könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság Audit bizottsága részére készített 2022. május 16-i keltezésű kiegészítő jelentéssel.
- nem nyújtottunk a Társaság részére tiltott, nem könyvvizsgálati szolgáltatást, amely tiltott, nem könyvvizsgálati 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 jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálati megbízásért felelős partner a jelen független könyvvizsgálói jelentés aláírója.

Budapest, 2022. május 24.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Rózsai Rezső

Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 005879

Zwack Unicum Nyrt. - K31 - 2022.03.31.

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **elfogadta** a KPMG Hungária Kft., mint a Társaság könyvvizsgálójának a Társaság 2021. április 1-től 2022. 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 2021. ÁPRILIS 1-TŐL 2022. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVRŐL

A Felügyelő Bizottság a 2021. április 1-től 2022. 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 2021. április 1-től 2022. 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 1 500 Ft/részvény, azaz összesen 3 052 500 000 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 és Javadalmazási Jelentést, 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, hogy:

(i) a KPMG Hungary Kft. (címe: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202, Rózsai Rezső, Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 005879; 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 2024. augusztus 31-ig terjedő időtartamra; továbbá,

(ii) 2022/23 és 2023/24. üzleti évekre vonatkozó könyvvizsgálói teendők ellátásáért a KPMG Hungary Kft. díjazása 34 000 000 Ft / év + ÁFA összegben kerüljön megállapításra, amely díj magában foglalja az üzleti évi éves beszámoló hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését.

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 eredményességét, valamint sikeresen intézkedtek a kollégák védelme és a Társaság működőképességének fenntartása érdekében a COVID-19 járvány időszakában.

A Felügyelő Bizottság ezúton is megköszöni a cég dolgozóinak munkáját.

Budapest, 2022. május 24.

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 2021. április 1-től 2022. 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 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évével kapcsolatos - Felelős Társaságirányítási Jelentését.

5. napirendi pont

A 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évi, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti beszámoló jóváhagyása

Határozati javaslat:

A Közgyűlés **jóváhagyta** a Zwack Unicum Nyrt. 2021. április 1-től 2022. 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>
<u>Eszközök:</u>	
Befektetett eszközök	3 491
Ingtatlanok, gépek és berendezések	3 309
Immateriális javak	78
Munkavállalói kölcsönök	1
Halasztott adó	103
Forgóeszközök	11 601
Készletek	3 140
Vevők és egyéb követelések	3 382
Pénzeszközök	5 079
<u>Eszközök összesen</u>	15 092
<u>Források:</u>	
Saját tőke	8 812
Jegyzett tőke	2 000
Tőketartalék	165
Eredménytartalék	6 647
Hosszú lejáratú kötelezettségek	558
Egyéb kötelezettségek	558
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 722
Szállítók és egyéb kötelezettségek	5 722
<u>Források összesen</u>	15 092

ÁTFOGÓ JÖVEDELEMKIMUTATÁS:

	<u>millió Ft</u>
Bevételek	17 691
Működési ráfordítások	14 711
Anyagjellegű ráfordítások	6 561
Személyi jellegű ráfordítások	3 150
Értécsökkenési leírás	596
Egyéb működési ráfordítások	4 404
Egyéb működési bevételek	673
Működési eredmény	3 653
Pénzügyi bevételek/ráfordítások egyenlege	109
Adózás előtti eredmény	3 762
Eredményt terhelő adók	562
Éves eredmény	3 200

6. napirendi pont

Határozat osztalékról a 2021. április 1-től 2022. 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 1 500 Ft/részvény, azaz összesen 3 052 500 000 Ft (azaz hárommilliárdötvenkettőmillió-ötszáz ezer Ft) osztalék kifizetését határozta el. A Közgyűlés meghagyta az Igazgatóságnak, hogy gondoskodjék az osztalék részvényarányos kifizetéséről a Társaság Részvénykönyvében 2022. július 20-án nyilvántartott részvényesek részére. Az osztalékfizetés 2022. július 27-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 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó évre az alábbiak szerint:

Igazgatóság elnöke:	4,7 MFt
Igazgatóság elnökhelyettese:	4,1 MFt
Igazgatóság tagjai:	3,5 MFt
Felügyelő Bizottság elnöke:	4,7 MFt
Felügyelő Bizottság elnökhelyettese:	4,1 MFt
Felügyelő Bizottság tagjai:	3,5 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:

A Közgyűlés tudomásul vette **Zoran Maksic úr** (anyja neve: Mirjana Ekert; lakcím: Zágráb, Skokov prilaz 9.) lemondását az Igazgatóságban betöltött tagságáról 2022. június 28-i hatállyal. A közgyűlés Zoran Maksic úr részére az igazgatósági tagságával kapcsolatban a felmentvényt megadta.

A Közgyűlés az Igazgatóság tagjaként megválasztotta **Hangodi Zoltán** urat (anyja neve: Kurunczi Julianna; születési ideje: 1978. január 24.) a mai naptól 2025. július 31-ig terjedő időtartamra.

9. napirendi pont

Könyvvizsgáló választása és díjazásának megállapítása

Határozati javaslatok:

A Közgyűlés a **KPMG Hungária Kft.-t** (székhelye: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202, természetes személy könyvvizsgáló: Rózsai Rezső, Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 005879; 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 2024. augusztus 31-ig terjedő időtartamra. A Közgyűlés felhatalmazást adott az Igazgatóság részére, hogy a szerződést a könyvvizsgálóval megkösse.

A Közgyűlés jóváhagyta a KPMG Hungária Kft. (székhelye: H-1134 Budapest, Váci út 31., Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásba vételi száma: 000202) 2022/23 és 2023/24 üzleti évekre vonatkozó díjazását **34 000 000 forint / év + ÁFA** összegben, amely magában foglalja a 2022/23 és 2023/24 üzleti évi éves beszámoló hatályos jogszabályok szerinti auditálását és a javadalmazási jelentés ellenőrzését.

10. napirendi pont

Véleménynyilvánító szavazás a 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó Javadalmazási jelentésről

A Javadalmazási jelentés 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 és a Társaság hatályos javadalmazási politikája figyelembevételével kidolgozott és előterjesztett a 2021. április 1-től 2022. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentését.

11. napirendi pont

Az Igazgatóság felhatalmazása a Társaság saját részvényeinek megszerzésére

Határozati javaslat:

A közgyűlés felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvény vásárlására. A felhatalmazás értelmében az Igazgatóság határozhat a Társaság által kibocsátott 1000 forint névértékű törzsrészvény Társaság általi ingyenes vagy visszerthes megszerzéséről. Az egy saját részvényért kifizethető ellenérték legalacsonyabb összege 1 forint, a legmagasabb összege pedig legfeljebb az ügyletkötés időpontját megelőző 180 nap forgalommal súlyozott tőzsdei átlagárának 150%-a lehet. A felhatalmazás a közgyűlés napjától 2023.december 29. napjáig terjedő határozott időtartamra szól. A felhatalmazás alapján a Társaság által megszerzett saját részvények maximális mértéke az alaptőke 25%-áig terjedhet.

12. napirendi pont

Az alapszabály módosítása és kiegészítése

A Zwack Unicum Likőripari és Kereskedelmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") Alapszabályának ("Alapszabály") a Társaság 2022. június 29-i közgyűlése által elfogadandó módosításai az alábbiak. (Ahol ~~áthúzva~~ vannak jelölve a törölendő részek, és aláhúzva a beszúrandó részek.)

(1) Az Alapszabály 5.7.8 pontjának utolsó mondata törlésre kerül:

„5.7.8 Tilos a fenti jogok gyakorlása, ha a Társaság a vonatkozó jogszabályok alapján nem határozhatna osztalékfizetésről sem. ~~A vételi, illetve eladási jog gyakorlásához a szükséges fedezet megállapításával összefüggésben az éves beszámolóban és a közbenső mérlegben foglaltakat a mérleg fordulónapját követő hat hónapon belül lehet figyelembe venni.~~”

A módosítás indoka: A módosítás a Polgári Törvénykönyv módosítását követi. A számviteli szabályok rendezik azt, hogy a közbenső, ill. éves beszámoló szerinti mérleget mennyi időn belül lehet figyelembe venni.

(2) Az Alapszabály 11.15 pontjából törlésre kerül a második bekezdés, amelynek szövege az alábbi:

„~~Az Igazgatóság a közgyűlés összehívásával egyidejűleg a Társaság honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság valamint a felügyelőbizottság tagjainak nevét, valamint a tagoknak e minőségükben nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatásokat tagonként és a juttatás jogcíme szerint részletezve. Az Igazgatóság biztosítja az adatoknak a honlapon való folyamatos elérését.~~”

A módosítás indoka: A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény és a Polgári Törvénykönyv szabályai szerint a Társaság 2022-től kezdődően évente javadalmazási jelentést tesz közzé. A juttatásokra vonatkozó, már nem hatályos szabályok által előírt közzététel így szükségtelenné vált.

(3) Az Alapszabály 21.4 pontja az alábbiak szerint módosul:

„21.4 A Társaság a Ptk.-ban meghatározott esetekben köteles az alaptőkéjét leszállítani, különösen, ha a Társaság saját tőkéje a veszteségek következtében az alaptőke kétharmadára csökkent és e körülmény a szükséges intézkedések megtétele céljából összehívott Rendkívüli Közgyűlés befejezését követő három hónapon belül változatlanul fennáll. Ha az alaptőke leszállítására nincs mód, a Társaságnak az alaptőke-leszállítás megghiúsulására előírt rendelkezéseket kell alkalmaznia. ~~Ha az alaptőke a leszállítás következtében 20,000,000 Ft. alá esőkkenne, úgy a közgyűlés köteles a részvénytársaság más társasági formába történő átalakulásáról, vagy a Társaság jogutód nélküli megszűnéséről határozni.~~”

A módosítás indoka: A Polgári Törvénykönyv 3:270. §-ának 2022. január 1-jétől hatályos módosítása alapján szükséges volt a tőkehiányos helyzetek esetén alkalmazandó eljárásrend módosítása.

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 2022. május 24-i határozatával megerősítette az Igazgatóság alábbi, a Társaság nevében tett jelentését.

A Társaság 2022. június 29. napján tartott éves rendes közgyűlése 5/2022.06.29. 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 8 ülést tartott az előző, 2021-2022-es üzleti évben.

1.3.2 Felügyelő Bizottság

A felügyelő bizottság 94 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2021-2022-es üzleti évben.

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

1.4.1 Javadalmazási Politika

A Társaság a közgyűlés hatáskörében - a Törvény és a Kormányrendelet alapján - eljáró Igazgatósága 2020. június 25. 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 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 Nyilatkozat (Javadalmazási Jelentés)

A Társaság által a korábbi formában készített javadalmazási nyilatkozat a Társaság honlapján hozzáférhető (<https://zwackunicum.hu/hu/befektetoknek/>).

A Javadalmazási Politika alapján készítendő javadalmazási jelentés a 2022. évi éves rendes közgyűlésen kerül majd először elfogadásra és az elfogadást követően szintén elérhető lesz a Társaság honlapján.

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 Javadalmazási Nyilatkozat tartalmazza.

A felügyelő bizottság a 2021-2022-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;
- (iv) a vírushelyzet és a háború hatása a Társaság működésére.

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 Javadalmazási Nyilatkozatban található.

Az audit bizottság 100 %-os átlagos részvételi arány mellett 3 ülést tartott az előző, 2021-2022-es üzleti évben.

Az audit bizottság a 2021-2022-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 2021-2022-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 2020. június 25. 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.

1.6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki 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 riportáló belső auditor látja el.

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 2021-2022-es üzleti évben a belső ellenőrzési tervet az audit bizottság jóváhagyta és az ellenőrzési tapasztalatokról a belső auditor az audit bizottságnak beszámolt. A 2021-2022-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 A Társaság szavazati joggal rendelkező részvényeinek meghatározó többsége (76% + 1 részvény) két fő részvényes tulajdonában áll.

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 soronkívüli 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 részvényeknek 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.

Nem

Magyarázat: Tekintettel arra, hogy a Ptk. 3:255. § (2) bekezdése szerint, ha a részvényest több képviselő képviseli és ezek egymástól eltérően szavaznak vagy nyilatkoznak, valamennyiük által leadott szavazat, illetve megtett nyilatkozat semmis, a szavazatszámolást megkönnyítő gyakorlati okokból és a szavazatok érvénytelenségének elkerülése érdekében részvényesenként egy képviselőt fogad el.

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

Magyarázat: A 2020-2021 üzleti évet lezáró éves rendes közgyűlés napirendjén szereplő témákra tekintettel az alapszabály módosítására kizárólag tisztségviselőinek módosulása miatt került sor és így a módosítások számára és adminisztratív jellegére tekintettel nem került sor külön megelőző szavazásra arról, hogy az egyes módosítások külön-külön kerüljenek-e meghatározásra. Természetesen, amennyiben a módosítások száma, természete és/vagy nagyságrendje ezt igazolja, a közgyűlés külön határozattal dönt arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

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 előterjesztéseikhez.

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

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.

2.5.2. 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.

Nem

Magyarázat: A Társaság mérete nem indokolja, hogy ilyen funkció kialakításra kerüljön, azonban a Társaság külső tanácsadókat vesz igénybe annak érdekében, hogy a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfeleljen.

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, 2022. június 29.

A Zwack Unicum Nyrt. Igazgatósága nevében

Zwack Sándor, elnök

Frank Odzuck, vezérigazgató



A ZWACK UNICUM NYRT.

2021. ÁPRILIS 1-TŐL 2022. MÁRCIUS 31-IG TARTÓ ÜZLETI ÉVÉRE VONATKOZÓ

JAVADALMAZÁSI JELENTÉSE

A Zwack Unicum Nyrt. ("**Társaság**") Igazgatósága az alábbiak szerint terjeszti a Társaság 2022. június 29. napján tartott éves rendes közgyűlése elé a Társaság 2021. április 1-től 2022. 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**")³ 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.

³ 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.

A fentiek eredményeként annak ellenére, hogy a COVID-19 pandémia jelentős piaci változásokat okozott, a megváltozott gazdasági környezetben a Társaság a lezárások ellenére az elvárt gazdasági eredményeket érte el.

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 2022. június 29. 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 állnak⁴, 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 voltak⁵:

- (i) *Igazgatósági⁶, felügyelőbizottsági tag tiszteletdíja*, vagy a Társaságnál betöltött egyéb bizottsági tagságra (pld. audit bizottság) tekintettel meghatározott tiszteletdíj, amelyet a Társaság 2022. június 29. napján tartott éves rendes közgyűlésén 8/2022.06.29. 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. ;

⁴ 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.

⁵ 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.

⁶ Jelenleg mind a vezérigazgató, mind a vezérigazgató-helyettes az igazgatóság tagjai.

- (iv) *Cafetéria keret* (egy havi alapbérnek megfelelő). ;
- (v) *Étkezési hozzájárulás*;
- (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*. Nem történt ilyen kifizetés;
- (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*. Nem történt ilyen kifizetés..

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 2022. április 26-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, Zwack Isabella, 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 teljesültek, hogy 100%-ban teljesültek a mérhető kritériumok és a nem mérhető kritériumok is maradéktalanul teljesültek.
- (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 21/2017. 06. 29. közgyűlési határozata⁷ 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 tőkejövdelem. 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

⁷ 21/2017. 06. 29. közgyűlési határozat: A Társaság közgyűlése felhatalmazta a Társaság Igazgatóságát, hogy 2017. június 29. 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.⁸

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

Még nem alkalmazandó.

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 a COVID-19 által jelentősen megnehezített piaci és gazdasági környezetben is megvalósult.

Budapest, 2022. május 24.

A fenti Jelentést a Társaság közgyűlése a 13/2022.06.29. sz. véleménynyilvánító határozatával jóváhagyta.

⁸ 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 ⁹	Éven belüli (egy évre szóló)	Éven túli (több évre szóló)						
Frank Odzuck, Igazgatósági tag és vezérigazgató	117 396 000	3 500 000	15 822 614	115 038	0		0	0	136 833 652	99,9%	
Dörnyei Tibor Igazgatósági tag és vezérigazgató-helyettes	61 848 000	3 500 000	6 839 030	115 038	0		0	0	72 302 068	99,8%	
Zwack Sándor, az Igazgatóság elnöke	27 416 400	4 700 000	3 009 588	115 038	0		0	0	35 241 026	99,7%	
Zwack Isabella, az Igazgatóság tagja	27 416 400	3 500 000	2 916 362	115 038	0		0	0	33 947 800	99,7%	
Dr. Hubertine Underberg-Ruder, a Felügyelő Bizottság elnöke		4 700 000			0		0	0	4 700 000	100%	
Mag. Wolfgang Spiller, az Igazgatóság elnökhelyettese		4 100 000			0		0	0	4 100 000	100%	

⁹ 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 ⁹	Éven belüli (egy évre szóló)	Éven túli (több évre szóló)						
Thomas Mempel, a Felügyelő Bizottság elnökhelyettese		4 100 000			0		0	0	4 100 000	100%	
Božidar Božić, az Igazgatóság tagja		3 500 000			0		0	0	3 500 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Zoran Maksić, az Igazgatóság tagja		3 500 000			0		0	0	3 500 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Szokolczai Nándor a Felügyelő Bizottság tagja		3 500 000			0		0	0	3 500 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Dr. Geiszl György, a Felügyelő Bizottság tagja		3 500 000			0		0	0	3 500 000	100%	a tiszteletdíjról lemond
Dr. Szecskay András, a Felügyelő Bizottság tagja		3 500 000			0		0	0	3 500 000	100%	
Dr. Salgó István a Felügyelő Bizottság tagja		3 500 000			0		0	0	3 500 000	100%	