

# Az OXO Technologies Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság Auditbizottságának Ügyrendje

Az OXO Technologies Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1027 Budapest, Ganz utca 12-14., **Társaság**) auditbizottsága (**Auditbizottság**), mint a Társaság együttműködést elősegítő szerve, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (**Ptk.**) rendelkezései, a Társaság alapszabálya (**Alapszabály**), a Társaság közgyűlésének (**Közgyűlés**) határozatai, és a jelen ügyrend (**Ügyrend**) rendelkezései szerint végzi tevékenységét.

Az Auditbizottság jelen ügyrendjét a jogszabályok keretei között maga állapítja meg figyelemmel az Alapszabály 14.4. pontjában foglalt felhatalmazásra azzal, hogy ahhoz a Közgyűlés hozzájárulása szükséges.

Az Auditbizottság elsődleges célja – a Ptk. által az Auditbizottságokra előírt feladatok ellátása során –, hogy segítse az Igazgatóságot és a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a Könyvvizsgáló kiválasztásában és a Könyvvizsgálóval való együttműködésben.

## 1. AZ AUDITBIZOTTSÁG SZERVEZETI FELÉPÍTÉSE

**1.1** Az Auditbizottság három tagból áll, tagjait a Társaság közgyűlése választja meg Felügyelőbizottság független tagjai közül. Függetlennek azok a felügyelőbizottsági tagok tekinthetők, akik megfelelnek a Ptk. 3:290. § alapján alkalmazandó Ptk. 3:287. §-ban meghatározott feltételeknek.

**1.2** Az Auditbizottság tagjai közül legalább egy személynek számviteli, vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie

**1.3** Az Auditbizottság elnökét (**Elnök**) az Auditbizottság tagjai sorából választja.

**1.4** Az Auditbizottság Elnökének feladatai:

- (i) az auditbizottsági ülések összehívása,
- (ii) javaslat zárt ülés tartásáról,
- (iii) a jegyzőkönyvvezető kijelölése, kérdések szavazásra bocsátása és a szavazás eredményének kihirdetése,
- (iv) biztosítja az ülés tartása nélküli határozathozatalhoz kapcsolódó anyagok megküldését,
- (v) döntés ad hoc résztvevők meghívásáról az Auditbizottság üléseire,
- (vi) döntés a sürgős ügyek esetében alkalmazandó határidők tartamáról,
- (vii) az ülések vezetése.

Az Elnök távolléte esetén az ülésen jelenlévő tagok többsége által választott auditbizottsági tag elnököl.

**1.5** A szükséges adminisztrációs és koordinációs feladatokat az Elnök, vagy az Auditbizottság ezzel megbízott tagja látja el.

**1.6** Az Auditbizottság tagjai a Társaság vezető tisztségviselői, akik a Társasággal kapcsolatosan tudomásukra jutott információkat kötelesek üzleti titokként kezelni.

**1.7** Az Auditbizottsági tagság feltételei és a tagok felelőssége a következő:

- (a) Az Auditbizottság tagja nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták.
- (b) Az Auditbizottság tagjának feladatai csak személyesen láthatók el, képviseletnek nincs helye.
- (c) Az Auditbizottság tagjai a Társaság igazgatóságától függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.

- (d) Az Auditbizottság tagja az ellenőrzési kötelezettsége elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a Társaságnak okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felel a Társasággal szemben.

**1.8** Nem lehet az Auditbizottság tagja,

- (a) akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen szabadságvesztés-büntetésre ítélték, amíg a büntetett előlélethez fűződő hátrányos következmények alól nem mentesült;
- (b) akit e foglalkozástól (auditbizottsági tagság) jogerősen eltiltottak - az eltiltást kimondó határozatban megszabott időtartamig;
- (c) akit valamely foglalkozástól jogerős bírói ítélettel eltiltottak, az eltiltás hatálya alatt az ítéletben megjelölt tevékenységet folytató jogi személy auditbizottsági tagja nem lehet;
- (d) aki, vagy akinek hozzátartozója a Társaság más vezető tisztségviselője;
- (e) akivel szemben jogszabályban meghatározott egyéb kizáró ok áll fenn.

**1.9** Az Auditbizottsági tagok megbízása megszűnik

- (a) a megbízás időtartamának lejártával;
- (b) a Közgyűlés által elhatározott visszahívással;
- (c) a tag halálával vagy a Társaság jogutód nélküli megszűnésével;
- (d) a tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- (e) törvényben szabályozott kizáró ok vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével;
- (f) külön törvényben meghatározott esetben.

## 2. AZ AUDITBIZOTTSÁG TAGJAI

**2.1** Az Auditbizottság mindenkori tagjai a Társaság alapszabályában feltüntetett személyek.

## 3. AZ AUDITBIZOTTSÁG ÉS AZ ELNÖK FELADATAI ÉS HATÁSKÖRE

**3.1** Az Auditbizottság hatáskörébe tartozik – az Alapszabály 14.2 pontjában foglaltaknak megfelelően – a Társaság Igazgatóságának és a Felügyelőbizottságnak segítése a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a Könyvvizsgáló kiválasztásában és a Könyvvizsgálóval való együttműködésben.

**3.2** Az Auditbizottság áttekinti és véleményezi

- (i) (a) az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint készített egyedi és konszolidált pénzügyi beszámolókat, (b) az említett pénzügyi beszámolók elfogadására vonatkozóan tett javaslatokat, valamint (c) az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatokat, mielőtt azok előterjesztésre kerülnének a Felügyelőbizottság elé;
- (ii) a Tőkepiaci Törvény szerinti rendszeres tájékoztatás körébe eső pénzügyi jelentéseket;
- (iii) az állandó Könyvvizsgáló munkaprogramját és az elvégzett munka minőségét;
- (iv) a könyvvizsgálói ajánlásokat tartalmazó levelet (Recommendation Letter);
- (v) a belső ellenőrzési munkatervet;
- (vi) a belső ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót;
- (vii) a belső ellenőrzési szervezet vezetője munkaviszonyának létesítésével és megszüntetésével kapcsolatos döntéseket, valamint díjazása megállapítását;
- (viii) a megfelelőségi szervezet vezetője munkaviszonyának létesítésével és megszüntetésével kapcsolatos döntéseket, valamint díjazása megállapítását;

**3.3** Az Auditbizottság kidolgozza azon eljárásokat, amelyek (a) biztosítják a számviteli, belső számvitel-ellenőrzési vagy könyvvizsgálati ügyekkel kapcsolatban a Társasághoz beérkező panaszok fogadását, nyilvántartását és kezelését, illetve (b) lehetővé teszik a megkérdőjelezhető számviteli vagy könyvvizsgálati ügyekben a Társaság alkalmazottai által tett bizalmas bejelentések kezelését;

**3.4** Az Auditbizottság a Felügyelőbizottság megbízása alapján független belső vizsgálatot folytat a megkérdőjelezhető számviteli, belső számvitel-ellenőrzési vagy könyvvizsgálati ügyekkel kapcsolatban;

**3.5** Az Auditbizottság hatásköre gyakorlása során a Társaság általa felügyelt személyei és szervei számára ajánlást fogalmazhat meg, a Felügyelőbizottság számára intézkedésre javaslatot tehet;

**3.6** Az Auditbizottság elvégzi mindazokat a feladatokat, amelyekkel a Felügyelőbizottság megbízza.

#### 4. AZ AUDITBIZOTTSÁG MŰKÖDÉSE

**4.1** Az Auditbizottság ülés tartásával, vagy ülés tartása nélkül, írásban hozza meg határozatait (ülés tartása nélküli határozatok). Az Auditbizottság szükség szerint, de legalább évente egyszer köteles ülésezni. Megfelelő indokkal bármely auditbizottsági tag rendkívüli ülés tartását kezdeményezheti. Az állandó Könyvvizsgáló indokolt esetben jogosult az Elnöktől az ülés összehívását kérni. Az Auditbizottság minden esetben jogosult személyes jelenlét mellett tartott ülés tartása helyett Elektronikus Auditbizottsági Ülést tartani vagy írásbeli határozathozatal útján dönteni, kivéve, ha bármelyik tag személyes részvétellel történő ülés megtartását indítványozza.

**4.2** Az Auditbizottság üléseit az Elnök hívja össze. Az ülésről az auditbizottsági tagokat az ülést megelőzően legalább öt nappal írásban kell értesíteni (kivéve, ha az auditbizottsági tagok ezen értesítésről lemondanak, vagy ha rendkívüli esetekben sürgősséggel három napon belüli összehívás történik), az ülésen megtárgyalandó napirenddel (kivéve, ha az auditbizottsági tagok ezen értesítésről lemondanak), illetve minden beadvánnyal, írásbeli javaslattal együtt.

**4.3** A meghívót és a jelen Ügyrend alapján küldendő bármilyen más írásbeli értesítést, ideértve az írásbeli határozathozatal esetén kiküldésre kerülő dokumentumokat is, a következő esetekben kell kézbesítettnek tekinteni:

- a) ajánlott levélben történt küldés esetén, a feladást követő ötödik napon;
- b) e-mail-ben történt küldés esetén a kiküldés napján.

**4.4** Határozatképesség, határozathozatal

- (a) Az Auditbizottság határozatképes, ha az Auditbizottság tagjainak többsége jelen van.
- (b) A tagok mindegyikének egy szavazata van. Az Auditbizottság egyszerű többséggel hozza meg döntéseit. Szavazategyenlőség esetén az Elnök szavazata az irányadó.

**4.5** Az Auditbizottság ülést tarthat akkor is, ha az nem volt szabályszerűen összehívva, amennyiben minden tagja jelen van és egyikük sem ellenzi az ülés megtartását, vagy valamely meghatározott kérdés napirendre tűzését.

**4.6** Az Auditbizottság telefonkonferencia vagy videokonferencia, útján is tarthat ülést (**Elektronikus Auditbizottsági Ülés**). Ebben az esetben meg kell jelölni a telefonkonferenciába, illetve videokonferenciába való bekapcsolódáshoz szükséges, a résztvevő tagok azonosítására szolgáló kódot, valamint a telefon-, illetve videokonferencia eléréséhez szükséges telefonszámot, illetve egyéb elérési módot. Az Elektronikus Auditbizottsági Ülésen való jelenlét abban az esetben tekinthető személyes részvételnek, amennyiben az Auditbizottság tagja az ülés teljes időtartama alatt hallja a hozzászólásokat és számára is biztosított a hozzászólás lehetősége. Az így lefolytatott ülésen a fenti módok bármelyikének igénybevitelével történő részvétel jelenlétnak minősül és az Auditbizottság tagja azonos feltételek mellett jogosult a szavazásra. Az Elektronikus Auditbizottsági Ülésen elhangzottakat, valamint az ott hozott

határozatokat felvétel útján rögzíteni kell és az adathordozót meg kell őrizni a Társaság székhelyén. Amennyiben az ülésen hozott határozatot a vonatkozó jogszabályok értelmében be kell nyújtani az illetékes cégbírósághoz, a fenti felvétel alapján jegyzőkönyvet kell készíteni, amelyet az Auditbizottság Elnöke hitelesít.

**4.7** Az Auditbizottság ülés tartása nélkül, írásban is hozhat határozatokat. Írásbeli határozathozatal esetén a 4.2 pontban foglaltak megfelelően irányadók azzal, hogy az Elnök által kiküldésre kerülő felhíváshoz mellékelni kell a szavazólapokat, valamint valamennyi, az adott napirendi pontban történő döntés meghozatalához szükséges dokumentum-tervezetet. A tagok a fentiek szerint írásban meghozott határozatokat jogosultak különálló példányokban aláírni és ezek a példányok együttesen egy és ugyanazon dokumentumot képezik. A határozatot az utolsó szavazat beérkezésének napján, vagy amennyiben ez előbb következik be, akkor a szavazat megküldésére biztosított határidő lejártát követő napon kell meghozottnak tekinteni.

**4.8** Az Auditbizottság határozata, ha a határozat másként nem rendelkezik, az elfogadás napjától hatályos.

**4.9** Az Auditbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell készíteni, mely tartalmazza a jelenlévőket, az ülés helyét és idejét, módját, a napirendi pontokat, az ülésen elhangzott lényeges felszólalásokat, a határozatokra leadott szavazatokat, valamint a meghozott határozatokat. A jegyzőkönyvet az Elnök készíti el és hitelesíti aláírásával, melyet megküld a tagok és a Társaság részére. Az írásban meghozott határozatok eredményét az Elnök írásbeli határozat formájában rögzíti, mely tartalmazza a határozat tárgyát, meghozatalának napját és a leadott szavazatokat. Az írásbeli határozatot az Elnök hitelesíti aláírásával, majd azt megküldi a tagok és a Társaság részére.

**4.10** A Társaság könyvvizsgálója az Auditbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, az Auditbizottsági felhívása esetén a könyvvizsgáló az Auditbizottság ülésén köteles részt venni.

## 5. VEGYES RENDELKEZÉSEK

**5.1.** A jelen Ügyrendben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. és egyéb jogszabályok rendelkezései, az Alapszabály, valamint a Társaság egyéb belső szabályzatai az irányadók.

Kelt: Budapest, 2023. május 2.

Dr. Gere Dávid  
az Auditbizottság Elnöke

Jóváhagyta a Társaság közgyűlése 2023. .... napján.

Hatályos: 2023. ....