

**Felelős Társaságirányítási
Jelentés és Nyilatkozat
a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett
FT Ajánlásban foglaltaknak való megfelelésről**

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság

2024. április 7.

Budapest

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság („Társaság”) a felelős társaságirányításról szóló jelentésében (Felelős Társaságirányítási Jelentés) áttekintő módon beszámol társaságirányítási gyakorlatáról és ennek keretében az alábbi összefoglaló jelentést és nyilatkozatot teszi közvé:

I. Társaság szervezete

1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

A Társaság ügyvezetését a részvénytársaság igazgatósága látja el. Az igazgatóság tagjai a Társaság vezető tisztségviselőinek minősülnek. A vezető tisztségviselők e minőségükben csak a jogszabályoknak, az Alapszabálynak és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve.

Igazgatósági tag csak természetes személy lehet. Vezető tisztségviselői feladat csak személyesen látható el, képviselőnek nincs helye. Az igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskör megosztásáról az igazgatóság által elfogadott ügyrendben kell rendelkezni.

Az ügyrendi szabályokat az igazgatóság úgy köteles megállapítani, hogy az alábbi kérdésekben csak az ügyvezető testület előzetes hozzájárulását tartalmazó határozata alapján lehet döntést hozni:

- a.) hitelfelvétel, amennyiben a Társaság hitelállománya a hitel felvételével a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- b.) bármilyen vagyontárgy megszerzése és elidegenítése, ha a szerződésben megállapított ellenérték, vagy a vagyontárgy könyv szerinti értéke a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- c.) az állampapírok kivételével, értékpapír bármilyen módon történő megszerzése és átruházása, ha a szerződésben megállapított ellenérték a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- d.) gazdasági társaság alapítása, ha a Társaság által rendelkezésre bocsátandó pénzbeli és/vagy nem pénzbeli hozzájárulás értéke a létesítő okirat alapján a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- e.) részesedésszerzés gazdasági társaságban, ha a Társaság által rendelkezésre bocsátandó pénzbeli és/vagy nem pénzbeli hozzájárulás értéke, vagy a megszerzendő részesedés ellenértéke a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja, kivéve, ha a részesedés megszerzése értékpapír megszerzése útján történik (ld. c) pont);
- f.) állampapír bármilyen módon történő megszerzése, és átruházása, ha a szerződésben meghatározott ellenérték a 300.000.000 (háromszázmillió) Ft-ot meghaladja, vagy több ilyen tárgyú szerződésben meghatározott összes ellenérték egy hónapon belül az 500.000.000 (ötszázmillió) Ft-ot meghaladja.

A Társaság igazgatósága 3-11 tagból áll (2023. december 31-én a Társaság igazgatósága 3 tagból áll), amely saját tagjai közül megválasztja az igazgatóság elnökét. Az igazgatóság egy tagja a Társaság vezérigazgatója, aki a munkaszervezet első számú vezetőjeként a Társasággal munkaviszonyban áll (2023. december 31-én a Társaság Igazgatóságának elnöke egyben a Társaság vezérigazgatója is egyszemélyben).

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A vezető tisztségviselőket e minőségükben megillető jogokra és az őket terhelő kötelezettségekre – a törvényben meghatározott eltérésekkel –

- a.) a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályait (társasági jogi jogviszony), vagy
- b.) a munkaviszonyra irányadó szabályokat kell alkalmazni.

Az Igazgatóság tagjai a 2024. évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig, de legfeljebb 2024. április 30. napjáig terjedő időtartamra:

elnök: Dr. Hidas Emese (vezérigazgató)

tagok: Burány-Török Andrea Hajnalka

Leisztinger Tamás

Az igazgatósági tagok megbízatása, díjazása és a megbízatás megszűnése

A Társaság igazgatóságát a közgyűlés választja meg, a megválasztás időpontjától számított ötödik évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig terjedő időtartamra, de legfeljebb az ötödik év április 30. napjáig. Amennyiben az igazgatósági tag megbízatása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új igazgatósági tagot már csak az igazgatóság megbízatásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízatás időtartama az Alapszabályban meghatározott időtartamnál rövidebb lehet. A vezető tisztségviselői megbízás az érintett személy által történő elfogadással jön létre. Az igazgatóság tagja a megbízás elfogadásától számított 15 napon belül írásban köteles értesíteni azokat a Társaságokat, amelyeknél már vezető tisztségviselő, vagy felügyelő bizottsági tag.

Az igazgatóság hatásköre és feladatai

Az igazgatóság, mint a Társaság ügyvezető szerve, képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt (szervezeti képviselet).

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan döntés, illetve intézkedés, amely a Ptk., vagy az alapszabály valamely rendelkezése alapján nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, vagy más szerv, illetve személy hatáskörébe. A Társaság közgyűlése csak abban az esetben és olyan körben vonhatja el az igazgatóságnak az ügyvezetés körébe eső hatáskörét, amennyiben azt az Alapszabály lehetővé teszi. Az igazgatóság kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, meghatározza a Társaság gazdálkodását, gondoskodik az eredményes gazdálkodásról. A Társaság munkavállalóival szemben a munkáltatói jogok gyakorlása az igazgatóság feladata. A munkáltatói jogokat a vezető tisztségviselők közül az igazgatóság vezérigazgatói munkakört is betöltő tagja gyakorolja. A vezérigazgatóval szembeni munkáltatói jogokat az igazgatóság gyakorolja. Az igazgatóság tagjai a részvénytársaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.

- a) Az igazgatóság hatáskörébe tartozik – a Ptk.-ban meghatározott esetek kivételével – a közgyűlés összehívása, a napirend meghatározása, a szükséges előterjesztések elkészítése vagy elkészíttetése.
- b) A részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az előterjesztése az igazgatóság feladata;

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- c) Az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, háromhavonta pedig a felügyelő bizottság részére jelentést készít,
- d) Az igazgatóság gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek és részvénykönyvének szabályszerű vezetéséről
- e) A Társaság alapításának, az Alapszabály módosításának, a cégjegyzékbe bejegyzett jogoknak, tényeknek és adatoknak és ezek változásának, valamint törvényben előírt más adatoknak a cégbírósági bejelentése a vezető tisztségviselők kötelezettsége
- f) Az igazgatóság a számviteli törvény szerinti beszámolónak, és az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a közgyűlés napirendjén szereplő ügyekre vonatkozó a Ptk.-ban, illetve az Alapszabályban meghatározott adatokat, előterjesztéseket és javaslatokat és egyéb okiratokat, a közgyűlést megelőzően legalább 21 nappal hirdetményi úton nyilvánosságra hozza.
- g) Az igazgatóság köteles a Ptk. és más jogszabályok rendelkezései szerint a Társaságot, vagy az igazgatóságot terhelő valamennyi tájékoztatási, bejelentési, közzétételi, felvilágosítás-adási továbbá felszólítási kötelezettségnek a Társaság nevében eleget tenni, ideértve valamennyi jogszabályban előírt adatszolgáltatási és nyilvánosságra hozatali kötelezettséget is.

A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az igazgatóság köteles minden részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást a Ptk.-ban írt határidőben és szabályok szerint megadni. Az igazgatóság a részvényeseket a Ptk. 3:272 §-ában meghatározott okiratok tartalmáról, adatokról, előterjesztésekről a törvényi határidőben, a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu), és a Társaság honlapján (www.forras.hu), valamint az MNB által működtetett közzétételi helyen (<http://kozvetetelek.mnb.hu/>) közzétett hirdetmény útján értesíti, illetve tájékoztatja. A részvényes által a közgyűlést megelőzően legalább nyolc nappal írásban benyújtott írásbeli kérelmére a napirendi pontokkal kapcsolatos szükséges felvilágosítást köteles megadni úgy, hogy azt a részvényes a közgyűlés előtt három nappal megkapja. Az igazgatóság jogosult - a saját részvény megszerzésével, osztalékelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére saját hatáskörben történő felemelésével kapcsolatban – közbenső mérleg elfogadására, amelyhez a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyása szükséges. Az igazgatóság a közgyűlés előzetes felhatalmazása nélkül megszerezheti a Társaság saját részvényét, ha a részvények megszerzésére a Társaságot közvetlenül fenyegető súlyos károsodás elkerülése érdekében, vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében kerül sor.

Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyvezetését a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek ellátni. Az igazgatósági tag jogviszonyára társasági jogviszony esetében a Polgári Törvénykönyv megbízási szerződésre vonatkozó szabályai, munkaviszony esetében pedig a Munka Törvénykönyve szabályai megfelelően irányadók. Az igazgatóság tagjai a polgári jog szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, az Alapszabály, a közgyűlési határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik megszegésével a Társaságnak okozott károkért. Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyeiről szerzett értesüléseiket üzleti titokként kötelesek megőrizni. Alapszabály lehetővé teszi, hogy

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- az igazgatóság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.
- az igazgatóság tagja és annak közeli hozzátartozója [Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 1. pont], valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

Az igazgatóság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhets társasági részesedést a Társasággal azonos főtevékenységet folytató más gazdasági társaságban.

Az Igazgatóság 2023-ban a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő mennyiségben ülésezett, az üléseken valamennyi igazgatósági tag részt vett.

1.2. Az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása.

A Társaság operatív munkáját és munkaszervezetét a Társasággal munkaviszonyban álló vezérigazgató irányítja és vezeti, aki egyben az Igazgatóság elnöke. A vezérigazgató a jogszabályok és az Alapszabály keretei között, a Közgyűlés és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően irányítja és vezeti a Társaság tevékenységét és munkaszervezetét. Az Alapszabály a vezérigazgatót felhatalmazza a Társaság általános képviselőjére. A Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat a vezérigazgató gyakorolja.

Az alapvető munkáltatói jogköröket (munkaviszony létesítése, megszüntetése, munkaszerződés módosítása, javadalmazás megállapítása – ideértve a végkielégítést is) a vezérigazgatóval szemben az Igazgatóság gyakorolja. Egyebekben a vezérigazgatóval szemben az Igazgatóság erre kijelölt két tagja gyakorolja a munkáltatói jogkört.

A vezérigazgató hatáskörébe tartozik minden ügy, amely nem tartozik a közgyűlés, és az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe. A vezérigazgató - az Igazgatóság által részére delegált ügyeket kivéve - jogosult a hatáskörébe tartozó feladatokat a Társaság alkalmazottaira átruházni. A Társaság vezető állású alkalmazottja, így a menedzsment tagja 2023. december 31-én: a vezérigazgató és egyben az igazgatóság elnöke: dr. Hidasi Emese.

A folyamatok mérése, belső kontrollok rendszere

Folyamatainkat úgy terveztük meg, hogy az előírt tevékenységek elvégzése biztosítsa a tulajdonosi és a vevői igények és követelmények teljesülését. Folyamataink megfelelő működésének figyelemmel kísérését, ellenőrzését, a szükséges helyesbítő és megelőző intézkedések meghatározását belső auditálási tevékenységünk keretében biztosítjuk.

Fő folyamataink működésének figyelemmel kísérésére – részben a kontroller feladatát képező, havi gyakorisággal készülő számítógépes kontrollig rendszer segítségével előállított terv-tény időszaki jelentések, valamint a Felügyelő bizottság részére készülő negyedéves igazgatósági jelentések alapján – elsősorban az Éves Üzleti Terv teljesülésének adatait használjuk fel.

A teljesítési mutatók megfelelőségét rendszeres gyakorisággal (havi, negyedéves, éves) a kontroller és az érintett munkatársak által összeállított Jelentések alapján a vezérigazgató ellenőrzi, aki indokolt esetben helyesbítő/megelőző intézkedéseket kezdeményez a vonatkozó előírásoknak megfelelően.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

1.3 A felügyelő bizottság működésének rövid ismertetése

A felügyelő bizottság hatásköre és feladatai

A felügyelő bizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a gazdasági társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet. A felügyelő bizottság köteles a közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a közgyűlésen ismertetni. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat. Ha a felügyelő bizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, az Alapszabályba, illetve a közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a gazdasági társaság vagy a részvényesek érdekeit, összehívja a gazdasági társaság legfőbb szervének rendkívüli ülését, és javaslatot tesz annak napirendjére.

A Társaság 3 - 11 tagból álló felügyelő bizottságát a közgyűlés választja meg, a megválasztás időpontjától számított ötödik évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig terjedő időtartamra, de legfeljebb az ötödik év április 30. napjáig. Amennyiben a felügyelő bizottsági tag megbízatása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új tagot már csak a felügyelő bizottság megbízatásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízatás időtartama az Alapszabályban meghatározott időtartamnál rövidebb lehet.

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2024. évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig, de legfeljebb 2024. április 30. napjáig terjedő időtartamra:

elnök: Gránicz János

tagok: Dr. Felföldi Nóra

¹ Kiss-Forgács Éva Mária

Dr. Dobi Katalin (2020.05.01-től)

Dr. Boóc Ádám (2020.05.01-től)

A Társaság felügyelő bizottsága testületként jár el. A felügyelő bizottság tagjai maguk közül elnököt, és szükség szerint elnökhelyettest választanak. A felügyelő bizottság határozatképes, ha ülésén tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. A felügyelő bizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. A felügyelő bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. A felügyelő bizottság tagját e minőségében a társaság részvényesei, illetve munkáltatója nem utasíthatja. A felügyelő bizottság tagjai a gazdasági társaság legfőbb szervének ülésén tanácskozási joggal vesznek részt. A felügyelő bizottság egyebekben az ügyrendjét maga állapítja meg, amelyet a gazdasági társaság legfőbb szerve hagyott jóvá. Háromhavonta megtárgyalja az Igazgatóság által a Felügyelő bizottság részére, a Társaság működéséről és az adott időszak tevékenységéről készített jelentést.

A Felügyelő bizottság a 2023. év folyamán a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő számban ülésezett átlagosan 100%-os részvétel mellett.

¹ Aláhúzással jelölve a független tagokat és egyben az Audit bizottság tagjait.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Alapszabály lehetővé teszi, hogy a felügyelő bizottság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.

Alapszabály lehetővé teszi, hogy a felügyelő bizottság tagja és annak közeli hozzátartozója, valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

A felügyelő bizottság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést a Társaságéval azonos főtevékenységet folytató más gazdasági társaságban.

1.4. Az audit bizottság működésének rövid ismertetése

A közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai [Ptk. 3:291. §] közül egy háromtagú audit bizottságot választ. Az audit bizottság legalább egy tagjának számviteli és/vagy könyvvizsgálói szakképzettséggel kell rendelkeznie.

Az auditbizottság feladata, hogy a felügyelő bizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segítse.

Az Audit Bizottság tagjai a 2024. évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig, de legfeljebb 2024. április 30. napjáig terjedő időtartamra:

Kiss-Forgács Éva Mária

Dr. Dobi Katalin (2020.05.01-től)

Dr. Boóc Ádám (2020.05.01-től)

Az Audit bizottság 2023-ban a jogszabályok és a belső szabályzatok által megkívánt mennyiségben ülésezett, valamennyi tag részvételével.

A Társaságnál jelölő-, és javadalmazási bizottság nem működik a bizottságok feladatait az Igazgatóság tagjai látják el, illetve a Társaság a hatályban levő szabályzatok szerint jár el.

1.5 A könyvvizsgáló működésének rövid ismertetése

A Társaság állandó könyvvizsgálóját (a továbbiakban: könyvvizsgáló) a közgyűlés választja meg, és a közgyűlés határozza meg a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemeinek tartalmát is. Könyvvizsgálóvá az választható, aki az erre vonatkozó jogszabály szerint a könyvvizsgálók nyilvántartásában szerepel. Ha a közgyűlés jogi személyt választ könyvvizsgálóvá, a jogi személynek ki kell jelölnie azt a tagját, vezető tisztségviselőjét, illetve munkavállalóját, aki a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős. A közgyűlés a társaság könyvvizsgálóját határozott időre, mégpedig a megválasztás időpontjától számított harmadik naptári évben megtartandó, és a Társaság számviteli törvény szerinti éves és konszolidált éves beszámolóját elfogadó közgyűlése napjáig, de legkésőbb június 30. napjáig terjedő időszakra választja meg. A könyvvizsgálói megbízatás elfogadásának az minősül, ha a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül az igazgatósággal megbízási szerződést köt. A könyvvizsgáló visszahívására nem adhatnak alapot a független könyvvizsgálói jelentésben tett megállapítások, vagy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói záradék megadásának elutasítása.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A Társaság könyvvizsgálója 2023. december 31-én:

UNIKONTO Számvitelkutatási Korlátolt Felelősségű Társaság (1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3.; cégjegyzékszám: 01-09-073167; MKVK nyilvántartási száma: 001724)

személyében felelős könyvvizsgáló: Dr. Lakatos László Péter (1022 Budapest, Szpáhi utca 31.; MKVK nyilvántartási száma: 007102)

A könyvvizsgáló feladatai és hatásköre

A könyvvizsgáló feladatai közé tartozik a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv (Ptk.) és a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény (Sztv.) alapján, annak megállapítása, hogy az éves beszámoló a Sztv. előírásai alapján készült és ennek megfelelően, megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményességéről. A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a Társaság könyveibe betekinthez, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság bankszámláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit megvizsgálhatja.

A könyvvizsgáló a felügyelő bizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, a felügyelő bizottság felhívása esetén a könyvvizsgáló a felügyelő bizottság ülésén köteles részt venni. A felügyelő bizottság köteles napirendre tűzni a könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.

Ha az állandó könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelő bizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késedelem nélkül köteles az ügyvezetésnél kezdeményezni a közgyűlés döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét. Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, a könyvvizsgáló köteles a feltárt körülményekről a Társaság törvényességi felügyeletét ellátó nyilvántartó bíróságot értesíteni.

A könyvvizsgáló az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal köteles eljárni. Kötelezettségei megszegéséért a Társaságnak okozott kárért a polgári jog általános szabályai szerint felel. A könyvvizsgáló a részvénytársaság üzleti ügyeiről szerzett értesüléseit üzleti titokként köteles megőrizni. A könyvvizsgáló felelősségére a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályokban, illetve a Polgári Törvénykönyvben meghatározott felelősségi szabályok az irányadók

A Társaság könyvvizsgálója 2023-ban nem végzett olyan tevékenységet a Társaság megbízásából, amely nem a könyvvizsgálattal, vagy az audittal lett volna kapcsolatban.

1.6. Sokszínűséggel kapcsolatos politika

A Társaság nem alkalmaz sokszínűséggel kapcsolatos politikát. A Társaság az ügyviteli, ügyvezető, és felügyelő testületi tagok jelölésénél legfontosabb szempontnak azt tartja, hogy a mindenkori tagok együttesen rendelkezzenek azon ismeretekkel és tapasztalatokkal, amelyek a Társaság tevékenységének hatékonyságához, és a Társaság által kitűzött célok eléréséhez elengedhetetlenek.

1.7. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak való megfelelésről

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A Társaság 2020. évben Javadalmazási Politikát állapított meg, melyet az Igazgatóság közgyűlési hatáskörben eljárva 2020. április 30. napján elfogadott. A Javadalmazási Politikát annak jelentős változása esetén, de legalább négyévente a közgyűlés napirendjére kell tűzni. A Társaság Igazgatósága az évi rendes közgyűlés összehívását megelőzően felülvizsgálja a Társaság Javadalmazási Politikáját és az esetleges módosításra vonatkozó javaslatát a közgyűlési előterjesztésekkel egyidejűleg közzéteszi. A Javadalmazási Politika átdolgozása esetén annak tartalmaznia kell a Javadalmazási Politikával kapcsolatos legutóbbi közgyűlési szavazás óta végbement valamennyi lényeges módosítás leírását és magyarázatát, valamint annak bemutatását, hogy hogyan veszi figyelembe a részvényeseknek a Javadalmazási Politikával és a jelentésekkel kapcsolatos véleményét és szavazatát.

A Társaság évente Javadalmazási Jelentést készít. A Javadalmazási Jelentés tartalmazza az előző üzleti évben az Igazgatóknak megítélt, vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában megállapított összes javadalmazás ismertetését, továbbá a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 19. § (2) és (3) bekezdésében kötelezően előírt elemeket az alkalmazandó adatvédelmi szabályok tiszteletben tartása mellett. A Javadalmazási Jelentést a Társaság a Közgyűlés határozatát követően honlapján legalább tíz (10) éves időtartamra – díjmentesen – nyilvánosan elérhetővé teszi.

II. A nyilvánosság tájékoztatására vonatkozó alapelvek, közzétételi politika:

A Társaság a nyilvánosság tájékoztatása során a hatályos jogszabályok, különösen a Ptk., és a Tpt., a BÉT zRt, valamint saját szabályzatai alapján jár el. Féléves jelentést, időszaki vezetőségi beszámolót, valamint az üzleti év lezárását követően éves jelentést tesz közzé. Havonta közzéteszi az aktuális alaptőke nagyságát és a szavazati jogok mértékét. A rendkívüli eseményeket pedig, rendkívüli tájékoztatás keretében publikálja. Részvényesi kérdésekre személyesen, levélben, telefonon, elektronikus úton ad választ. Alapszabályunk szerint, a cégjegyzékbe is bejegyzett hivatalos közzétételi hely honlapunk a www.forras.hu. Ezen kívül a Társaság, mint tőzsdei kibocsátó, közzéteszi közleményeit a BÉT honlapján www.bet.hu is, valamint az MNB által működtetett közzétételi helyen (kozvetetelek.mnb.hu).

A Shareholder Rights Directive II (SRD 2, 2017/828/EU irányelv) európai uniós irányelv céljával összhangban a KELER Zrt. által - a részvényesek pozíciójának erősítése és annak biztosítása érdekében, hogy a vállalati és a befektetői döntések a vállalatok hosszú távú stabilitását szolgálják - bevezetett CAPS rendszerben a Társaság az irányelv szerint meghatározott társasági eseményeket rögzít.

A Társaság befektetői kapcsolattartója biztosítja a folyamatos kommunikációt a részvényesekkel az átláthatóság és a nyilvánosságra hozatali előírásoknak, valamint a társaság nyilvánosságra hozatali elveinek megfelelően.

III. Társaság irányelvei a bennfentes kereskedelem vonatkozásában

Általános szabályként a Társaság a hatályos előírásokkal összhangban megfogalmazta, hogy tilos bennfentes információ felhasználásával a bennfentes információval érintett értékpapírra, vagy egyéb tőzsdei termékre ügyletet megkötni, ügylet megkötésére megbízást adni, illetve

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

bennfentes információt kereskedés céljára más személyeknek továbbadni. Meghatározta a bennfentes információk és a bennfentes személyek körét és azok nyilvántartását. A szabályzatot a Társaság a honlapján is közzétette. A Társaság Igazgatóságának, Felügyelő Bizottságának tagjai, vezető állású dolgozói, illetve a mérlegkészítésben közreműködő munkavállalói számára előírja, hogy a törvény által meghatározott időszakokban tárgyévi mérleg fordulónapjától az Éves Beszámoló közzétételéig terjedő időszakban, (a kötelező jelentések közzétételére előírt határidő utolsó napját megelőző tizenöt napon belül) nem vásárolhatnak és nem adhatnak el a társaság által kibocsátott részvényt. A bennfentes személy köteles a Magyar Nemzeti Banknak az ügyletkötést két napon belül bejelenteni és nyilvánosságra hozni. Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, Vezető tisztségviselők esetén ezen jelentési kötelezettségnek a Társaság szükség esetén eleget tesz a bejelentésre kötelezettek nyilatkozata alapján.

IV. Társaság részvénystruktúrája, részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlés lebonyolítása

A Társaság alaptőkéje 9.000.001 db egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált részvényből áll. A Társaság által kibocsátott valamennyi részvény dematerializált értékpapír. Amíg a Társaság nyilvános módon működik, valamennyi általa kibocsátott részvényt dematerializált értékpapírként kell előállítani. A dematerializált részvények nyomdai úton előállítandó részvénné történő átalakításáról a közgyűlés érvényes döntést nem hozhat. A részvények az alábbi sorozatokból állnak:

"A" sorozatú részvények (FORRÁS nyRt. T) 5.000.000 (azaz ötmillió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított névre szóló – szavazati jogot biztosító - törzsrészvény;

"B" sorozatú részvények (FORRÁS nyRt. OE) 4.000.000 (azaz négymillió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvény;

"C" sorozatú részvények 1 (azaz egy) darab 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvény;

"A" és „B” sorozatú részvények tőzsdei bevezetésre 2003. augusztus 15-én került sor.

Szavazati joga a közgyűlésen kizárólag az "A" sorozatú részvényekkel rendelkező részvénykönyvbe bejegyzett tulajdonosoknak van egy részvény és szavazat elv figyelemben tartása mellett. A Társaság részvénykönyvét a Társaság Igazgatósága vezeti, a Frankensoft Kft. által fejlesztett WinStock részvénykönyv vezetési programban. A részvénykönyv nyilvántartja a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott (a továbbiakban együtt: részvényes) - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét (cégét) és lakóhelyét (székhelyét), egyéb azonosítóit (pl. adószám, adóazonosító jel, stb.) részvénytársaságonként a részvényes részvényeinek, darabszámát (tulajdoni részesedésének mértékét), valamint egyéb, törvényben és a részvénytársaság alapszabályában meghatározott adatokat. A részvénykönyv törölt adatai megállapíthatók maradnak. Az aktualizálásokat átfogóan a tulajdonosi megfeleltetésekor és eseti jelleggel az értékpapírszámla vezetők információi alapján az általuk nyújtott adatok alapján végzi. A részvény átruházása a részvénytársasággal szemben akkor hatályos és a részvényes a részvénytársasággal szemben

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényt a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről az igazgatóságtól, illetve annak megbízottjától másolatot igényelhet, amelyet a részvénykönyv vezetője öt napon belül teljesíteni köteles. Harmadik személy a részvénykönyvbe betekinthez.

A Társaság közgyűlése

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll.

A közgyűlés hatásköre

A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a.) döntés - ha a Ptk. vagy a Társaság alapszabálya másként nem rendelkezik - az alapszabály megállapításáról és módosításáról;
- b.) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c.) a Társaság átalakulásának, egyesülésének, szétválásának, és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- d.) az igazgatóság tagjainak, továbbá a felügyelő bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása;
- e.) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása, döntés az eredmény felosztásáról;
- f.) döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- g.) döntés a vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottsági tagok, valamint a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazása és ösztönzési rendszere irányelveinek meghatározásáról;
- h.) döntés az igazgatósági tag kérelmére az igazgatósági tag/igazgatóság részére megadható felmentvény tárgyában;
- i.) döntés – amennyiben erről az Alapszabály felhatalmazása alapján nem az igazgatóság határoz – osztalékelőleg fizetéséről;
- j.) az egyes részvénytörzshoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- k.) döntés – az igazgatóság hatáskörébe tartozó feltételes alaptőke-emeléssel összefüggő átváltoztatható kötvény kibocsátásának kivételével - átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- l.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik - átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- m.) döntés a felügyelő bizottság ügyrendjének jóváhagyásáról;
- n.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az igazgatóságnak a saját részvény megszerzésére történő felhatalmazásáról

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- o.) döntés – kivéve, ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az alaptőke felemeléséről, illetve az igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazásáról;
- p.) döntés – kivéve, ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az alaptőke leszállításáról;
- q.) döntés a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról;
- r.) döntés az audit bizottság megválasztásáról;
- s.) döntés a részvényessel, vezető tisztségviselővel, felügyelő bizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
- t.) döntés vállalatcsoportot létrehozó uralmi szerződés jóváhagyásáról;
- u.) döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy által történő megszerzéséhez történő pénzügyi segítségnyújtásról;
- v.) döntés az egyes részvénytársaságok szabályozott piacra történő bevezetéséről és a részvény forgalomban tartásának valamennyi szabályozott piacon történő megszüntetéséről (kivezetés);
- z.) döntés minden olyan kérdésben, amit törvény vagy az Alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlést évente legalább egy alkalommal, legkésőbb a pénzügyi év lezárását követő év április 30. napjáig össze kell hívni (évi rendes közgyűlés). A közgyűlést az igazgatóság hívja össze. A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább harminc nappal megelőzően, a Társaság, valamint a BÉT honlapján közzéteendő hirdetményi meghívó útján kell összehívni. A közgyűlés helye – ha az igazgatóság másként nem rendelkezik – a Társaság székhelye, vagy telephelye

A meghívó tartalmazza:

- a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;
- a közgyűlés időpontját és helyét;
- a közgyűlés megtartásának módját;
- a közgyűlés napirendjét, olyan részletességgel, hogy a szavazásra jogosultak a tárgyalni kívánt témakörökben az álláspontjukat kialakíthassák;
- a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket beleértve a tulajdonosi megfeleltetés időpontját is, valamint a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához a Ptk.-ban és az Alapszabályban előírt feltételeket;
- a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (ideértve a Társaság honlapjának címét is) vonatkozó tájékoztatást;
- a közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét.

A számviteli törvény szerinti beszámoló tervezetének és az igazgatóság valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, az összehívás időpontjában meglévő részvények és szavazati jogok számára vonatkozó összesítéseket (ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket), valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, a határozati javaslatokat, a képviselő útján történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat a Társaság igazgatósága a Társaság honlapján a közgyűlést legalább 21 nappal megelőzően nyilvánosságra hozza. Amennyiben a részvényesek éltek a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jogukkal, akkor a kiegészített napirend, illetve a részvényesek által előterjesztett erre vonatkozó határozati javaslatok közzétételének módjára ugyanezt a rendelkezést kell megfelelően alkalmazni.

Mivel a Társaság részvényei a Budapesti Értéktőzsdén bevezetésre kerültek, az igazgatóság az évi rendes közgyűlésen a számviteli törvény szerinti beszámolóval együtt terjeszti a közgyűlés elé a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, és a BÉT szereplői számára előírt módon elkészített felelős társaságirányítási jelentést, és egyéb, a Tpt.-ben, illetve a BÉT Szabályzataiban előírt tájékoztatásokat, adatokat, összesítéseket. A felelős társaságirányítási jelentésben az igazgatóság összefoglalja a Társaság által az előző üzleti évben követett felelős vállalatirányítási gyakorlatot és nyilatkozik arról, hogy milyen eltérésekkel alkalmazta a BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásait. A jelentést a Társaság honlapján közzé kell tenni. A jelentés elfogadásáról a közgyűlés külön határoz. A jelentés a felügyelő bizottság jóváhagyása nélkül nem terjeszthető a közgyűlés elé.

Ha a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt, vagy az eredményes nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyásszerző kezdeményezésére rendkívüli közgyűlés összehívására kerül sor, a közgyűlést annak kezdőnapját legalább 15 nappal megelőzően, a Társaság honlapján közzéteendő hirdetmény útján – a közgyűlés összehívására vonatkozó a Ptk.-ban és az Alapszabályban meghatározott szabályok betartásával – kell összehívni. Ez esetben a közgyűléssel kapcsolatos adatok nyilvánosságra hozatala is a közgyűlést megelőző 15 nap.

A közgyűlés megtartása, közgyűlési részvétel, határozatképesség, szavazás

A közgyűlésen a részvényesek, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai, valamint a könyvvizsgáló vesznek részt. A közgyűlés levezető elnökét az igazgatóság jelöli ki. A jegyzőkönyvvezető, a szavazatszámológó(k), és a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére az igazgatóság tesz javaslatot. A közgyűlés a jegyzőkönyv hitelesítőjét csak a közgyűlésen jelenlévő részvényesek közül választhatja meg. A Társaság tisztségviselői a közgyűlésen csak személyesen vehetnek részt. A részvényes a közgyűlésen nem csak személyesen, hanem képviselő útján is részt vehet. Az Alapszabály nem teszi lehetővé konferencia-közgyűlés tartását. Egy képviselő több részvényest is képviselhet. Egy részvényesnek egy képviselője lehet, kivéve, ha a részvényes több értékpapírszámlán vezetett részvénnel rendelkezik a Társaságban. Utóbbi esetben az egyes értékpapírszámlákon vezetett részvények tekintetében külön képviselőt hatalmazhat meg, de az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot nem lehet leadni. Ha az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot adtak le, a szavazatok mindegyike érvénytelen. Ez a rendelkezés nem érinti a tőkepiacról szóló törvényben (Tpt.) szabályozott részvényesi meghatalmazottra (nominee) vonatkozó szabályokat. A közgyűlésen a részvényes képviselőt a vezető tisztségviselő, a felügyelőbizottsági tag és a könyvvizsgáló nem láthatja el. A képviselőnek a meghatalmazó részvényes által adott, és minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznie, és a részvényes utasításai szerint kell szavaznia, ellenkező esetben a szavazat érvénytelen. A

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a részvénytársasághoz benyújtani

A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 hónapra szól. A képviseleti meghatalmazás érvényessége kiterjed a felfüggesztett közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételten összehívott közgyűlésre is. A képviselőnek a meghatalmazó részvényes utasításai szerint kell szavaznia, ellenkező esetben a szavazat érvénytelen.

Külön szerződés alapján eljáró és az értékpapírokra vonatkozó törvényi előírásokban (Tpt.) meghatározott részvényesi meghatalmazott (nominee) a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja.

A közgyűlésen az a részvényes vehet részt, és részvényesi jogait az gyakorolhatja, aki a közgyűlés napja előtti második munkanapon 18 órakor a Társaság részvénykönyvében részvényesként szerepel. Azok a részvényesek, akiknek részvénykönyvi bejegyzése a közgyűlést megelőző második munkanapig nem történt meg, részvénykönyvi bejegyzésüket már csak a közgyűlést követően kérhetik.

A Társaság igazgatósága a KELER Zrt.-től a közgyűlést megelőzően, a közgyűlés előtti ötödik tőzsdenapra, mint fordulónapra tulajdonosi megfeleltetést kér. A tulajdonosi megfeleltetést a KELER Zrt. a saját eljárási rendjében foglaltak szerint hajtja végre, és a Társaság, mint kibocsátó részére átadja azoknak az értékpapírszámla-tulajdonosoknak az adatait, és részvényeik darabszámát, akik a kibocsátó által megjelölt időpontban a dematerializált részvényekkel rendelkeztek, és nem rendelkeznek a részvénykönyvbe való bejegyzés megtiltásáról, vagy nem kérték törlésüket.

A részvénykönyv lezárásának napja a közgyűlés napja előtti második munkanap, amely napon 18 órakor a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő valamennyi adatot törli, és egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi. A részvénykönyv vezetője úgy köteles eljárni, hogy minden törölt adat megállapítható legyen.

A közgyűlési jogok gyakorlásához nincs szükség az értékpapírszámla-vezető által kiállított tulajdonosi igazolásra. A részvénykönyv vezetője úgy köteles eljárni, hogy minden törölt adat megállapítható legyen. A közgyűlésen tagsági jogainak gyakorlásából nem zárható ki az, aki a tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján a részvény tulajdonosa. A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a közgyűlésen részt vegyen és az őt, mint részvényest megillető jogokat gyakorolja. A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni, amelyben fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét (cégét) és lakcímét (székhelyét), részvényei számát és az annak alapján őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti. Ha a közgyűlés összehívására nem szabályszerűen került sor, határozathozatalra csak valamennyi szavazásra jogosult részvényes jelenlétében és csak akkor kerülhet sor, ha a részvényesek a közgyűlés megtartása ellen nem tiltakoztak. A közgyűlés a meghívóban nem szereplő kérdéseket csak akkor tárgyalhatja meg, ha a közgyűlésen valamennyi részvényes jelen van, és egyhangúlag hozzájárul a napirendi kérdés

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

megtárgyalásához. A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Amennyiben a közgyűlés nem határozatképes, az emiatt megismételt második közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A határozatképtelenség esetére összehívandó megismételt közgyűlést, az eredeti időponttól számított legalább a 10. és legfeljebb a 21. napra lehet összehívni. Az esetleges határozatképtelenség esetén megtartandó második közgyűlés meghívóját az igazgatóság az eredeti közgyűlés meghívóját tartalmazó hirdetményben köteles közzétenni. A közgyűlést egy alkalommal fel lehet függeszteni, azonban azt a felfüggesztéstől számított 30 napon belül folytatni kell. Ez esetben a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

Az érvényes határozatok meghozatalához szükséges szavazati arányokról az Alapszabály 29. pontja, illetve az itt nem szabályozott esetekben a Ptk. és a Tpt. rendelkezik. A határozat meghozatala során nem szavazhat az a részvényes, akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít, illetve a Társaság rovására másfajta előnyben részesít továbbá az sem, akivel a határozat szerint szerződést kell kötni, vagy aki ellen pert kell indítani, valamint az sem, akinek olyan hozzátartozója érdekelt a döntésben, aki a Társaságnak nem részvényese, vagy aki a döntésben érdekelt más szervezettel többségi befolyáson alapuló kapcsolatban áll, vagy aki egyébként személyesen érdekelt a döntésben.. Ha a Társaság valamely részvényese törvény vagy az Alapszabály rendelkezései szerint valamely ügyben nem szavazhat, az érintett részvényest az e kérdésben történő határozathozatal során a határozatképesség megállapításánál számításon kívül kell hagyni. Azok a részvényesek, akik olyan határozatot hoztak, amelyről tudták, – vagy az elvárható gondosság mellett tudhatták volna – hogy az a Társaság jelentős érdekeit nyilvánvalóan sérti, korlátlanul és egyetemlegesen felelnek az ebből eredő kárért. A szavazás nyílt és kézfeltartással, illetve a részvényesek számára a regisztráció során kiadott, és a részvényeik alapján gyakorolható szavazatok számát feltüntető szavazójegyek felmutatásával történik. A részvényes észrevételei nem térhetnek el a napirendi ponttól, és felszólalása nem tarthat tovább két percnél, kivéve, ha erre a közgyűlés levezető elnöke engedélyt ad.

A Társaság közgyűlése csak abban az esetben hozhat a tőzsdei terméklistán szereplő részvények terméklistáról való törlését eredményező döntést – beleértve azon döntést is, amely a bevezetett értékpapír-sorozat szankcióként való törléséhez vezet – ha bármely befektető(k) előzetesen kötelezettséget vállal(nak) arra, hogy a BÉT Zrt. Szabályzata a Bevezetési és Forgalomban Tartási Szabályokról rendelkezései szerint, a kivezetéshez kapcsolódó vételi ajánlatot tesz(nek).

Az egyes határozatokhoz szükséges szavazati arány

A közgyűlés határozatait – ha a törvény vagy az Alapszabály ettől eltérően nem rendelkezik – egyszerű szótöbbséggel hozza meg, de a közgyűlés a határozati javaslatot elfogadó szavazatok legalább háromnegyedes többségével határoz az alábbi kérdésekben

- a. az Alapszabály megállapítása és módosítása, kivéve a Társaság székhelyének, telephelyének, fióktelepének és tevékenységi körének módosítását;
- b. a Társaság működési formájának megváltoztatása;

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- c. a Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- d. az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- e. döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy által történő megszerzéséhez történő pénzügyi segítségnyújtásról;
- f. döntés az alaptőke leszállításáról;
- g. a Társaság által kibocsátott és a szabályozott piacra bevezetett részvény forgalomban tartásának kivezetéssel történő megszüntetése azzal, hogy az esetleges többszörös szavazati jogot megtestesítő részvények e döntés során egy szavazatot képviselnek;
- h. döntés vállaltcsoportot létrehozó uralmi szerződés jóváhagyásáról.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza:

- a.) a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;
- b.) a közgyűlés megtartásának módját, helyét és idejét;
- c.) a közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek, a jegyzőkönyv hitelesítőjének és a szavazatszámolóknak a nevét;
- d.) a közgyűlésen lezajlott fontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat;
- e.) a határozati javaslatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát, valamint a szavazástól tartózkodók számát;
- f.) a szavazatok által képviselt alaptőke-részesedésre vonatkozó információt is.

A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, jelenlévő részvényes hitelesíti.

Bármely részvényes a közgyűlési jegyzőkönyvből kivonat vagy másolat kiadását kérheti az igazgatóságtól.

A fenti leírásban a FORRÁS nyRt. átfogó ismertetést ad a társaságirányítási folyamatokról és gyakorlatról. A Társaság működésének részletes szabályai megismerhetők a Társaság Alapszabályából, mely megtalálható a FORRÁS nyRt. honlapján (www.forras.hu).

Budapest, 2024. április 7.

A Felelős Társaságirányítási Jelentés aláírására jogosult személyek:

Dr. Hidasi Emese

az Igazgatóság elnöke,
vezéregazgató

1112 Budapest, Facsemete u 27. 2/4.

Leisztinger Tamás

az Igazgatóság tagja

1077 Budapest, Király utca 53.

Burány-Török Andrea Hajnalka

az Igazgatóság tagja

1037 Budapest, Doromb u. 7. fsz. 3 a.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.****FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről****Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

1.2.3. A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

Igen

Nem

Magyarázat:

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

1.2.6. A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat: Nem voltak a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdések és válaszok, amelyek okán a jegyzőkönyv közzétételére került volna sor

1.5 pont alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem látta szükségesnek alapelvek meghatározását, a társaság a hatályos jogszabályok, a BÉT és a MNB szabályzatai alapján teljesíti tájékoztatási kötelezettségét.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.1. A társaság rendelkezik a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó belső szabályozással, amely kiterjed az Ajánlások 1.6.2 pontjában felsorolt információk kezelésére.

Igen

Nem

Magyarázat: Lsd.: 1.6.1.1.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Lsd.: 1.6.1.1.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Lsd.: 1.6.1.1.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Lsd.: 1.6.1.1.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság működése és a működésére vonatkozó hatályos rendelkezések nem teszik szükségessé a társasági eseménynaptár készítését.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**Igen****Nem**Magyarázat: Az adott tag választását tárgyaló közgyűlésen hozta nyilvánosságra

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**Nem**Magyarázat:**1.6.7.1-1.6.7.2. pontok alá tartozó kérdések 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**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**

Felelős Társaságirányítási Jelentése és NyilatkozataMagyarázat:

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**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

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**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

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**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Felelős Társaságirányítási Jelentése és NyilatkozataMagyarázat:

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

Igen**Nem**

Magyarázat: A Társaság a vonatkozó jogszabályi rendelkezések szerinti kritériumokat alkalmazza

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.

Igen**Nem**Magyarázat:

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**Nem**Magyarázat:

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.

Igen**Nem**Magyarázat:

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

Igen**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokoltá egy független belsőellenőrzési funkciót. Továbbá a könyvvizsgáló, a felügyelőbizottság, és az audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Lsd.: 2.8.1.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**Igen****Nem**Magyarázat:

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**Nem**Magyarázat:

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

Igen**Nem**Magyarázat:

0

A Javaslatoznak való megfelelés szintje

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

Igen**Nem**(Magyarázat:)

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

Igen**Nem**(Magyarázat:)

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**Nem**(Magyarázat:)

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Nem

(Magyarázat:)

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

Nem

(Magyarázat:)

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

Nem

(Magyarázat:)

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

Nem

(Magyarázat:)

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

Nem

(Magyarázat:)

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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**Igen****Nem**(Magyarázat:)

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

Igen**Nem**(Magyarázat:)

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

Igen**Nem**(Magyarázat:)

Budapest, 2024. április 7.



FORRÁS ny.Rt.