

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK JELENTÉSE

a Társaság 2024. április 29. napjára összehívott évi rendes közgyűlése részére

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1191 Budapest, Vak Bottyán u. 75/A-C. III. em. 21.) felügyelőbizottsága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:27. § (1) bekezdésében, valamint a Ptk. 3:120. § (2) és (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési jogkörében foglaltak szerint megvizsgálta a Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény rendelkezései alapján a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi beszámolóját, a Társaság ügyvezetésének tevékenységét, a Társaság vagyoni és jövedelmi helyzetét bemutató üzleti jelentést, a Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját, valamint az évi rendes közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi előterjesztést.

A felügyelőbizottság a 2024. április 7. napján megtartott ülésén a 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés valamennyi napirendi pontjára vonatkozó igazgatósági előterjesztést véleményezte, amely alapján az alábbi jelentést terjeszti a közgyűlés elé:

I.

Jelentés a Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi (anyavállalati) éves beszámolójáról; az igazgatóság jelentése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, valamint az adózott eredmény felhasználásáról

(1. napirendi pont)

- a. a 2023. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi (anyavállalati) beszámoló elfogadásáról:

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság 2023. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény rendelkezései alapján a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi éves beszámolóját, amelyben foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság egyetért az igazgatóság 1/2024. (IV. 7.) számú határozatában foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a közgyűlés az éves beszámolót az írásbeli adatokkal egyezően fogadja el, és állapítsa meg, hogy az éves beszámoló mérlegének mérlegének mérlegfőösszege 54.740.770,- eFt, a saját tőke összege 29.275.337,- eFt, a jegyzett tőke 9.000.001,- eFt, az adózás előtti eredmény 9.102.692,- eFt, az adózott eredmény 8.792.173,- eFt.

(1/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

- b. Az igazgatóság jelentése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról (üzleti jelentés):

A felügyelőbizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 1.) napirendi pontjához kapcsolódó üzleti jelentést megvizsgálta, és az abban foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság egyetért az igazgatóság 2/2024. (IV. 7.) számú határozatába foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a FORRÁS nyRt. 2023. üzleti évre vonatkozó éves beszámolójához kapcsolódóan készített, a Társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló igazgatósági jelentést (üzleti jelentés) a közgyűlés az írásban közzéteendő adatokkal egyezően fogadja el.

(2/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

- c. Az adózott eredmény felhasználása:

A felügyelőbizottság megvizsgálta az adózott eredmény felhasználására irányuló igazgatósági indítványt, amellyel egyetért. Ennek megfelelően egyetért az igazgatóság 3/2024. (IV. 7.) számú határozatában foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a Társaság a közgyűlés határozata alapján az „A” sorozatú törzsrésztvényesek részére ne fizessen osztalékot, azonban döntsön úgy, hogy összesen 200.000.010 Ft-ot fordít az osztalékelsőbbbségi résztvényesek részére osztalék kifizetésére úgy, hogy a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi résztvényesek résztvényeseit résztvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi résztvényest pedig 10 Ft (1 %) osztalék illeti meg a résztvényekhez fűződő, és az Alapszabályban meghatározott jogosultságuk alapján.

A felügyelőbizottság egyetért az osztalékfizetés időpontjára vonatkozó előterjesztéssel is, amely szerint az igazgatóság az osztalék kifizetésére vonatkozó előterjesztésében a fizetés esedékességének napjaként egy olyan - az osztalékról döntő közgyűlési határozatnak a Társaság honlapján történő közzététele napjától számított 90 munkanapon belüli – időpont meghatározását indítványozza elfogadni, amelyet az igazgatóság a közgyűlést követően meghozott határozatában állapít meg. Az osztalékfizetés kezdő időpontjáról (az esedékesség napja) és módjáról az igazgatóság a Társaság honlapján (www.forras.hu) közleményt jelentet meg, az esedékesség napját megelőzően legalább 10 munkanappal. Az osztalékot a FORRÁS nyRt. az értékpapír-számlavezetők útján fizeti ki a résztvényesek részére.

(3/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Az igazgatósági tagok részére megadható felmentvényre vonatkozó előterjesztés vizsgálata

(2. napirendi pont)

A felügyelőbizottság az igazgatósági tagok kérelmén alapuló, és a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés 2.) napirendi pontjához kapcsolódó, és a 4/2024. (IV. 7.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amely szerint a közgyűlés az igazgatóság tagjai: dr. Hidasi Emese, Leisztinger Tamás és Burány-Török Andrea Hajnalka részére az előző

üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységük megfelelőségét megállapító, és a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében meghatározott felmentvényt határozatában adja meg. A felügyelőbizottság tudomásul veszi, hogy a 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvény megadása esetén, a Társaság a vezető tisztségviselőkkel szemben akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok vagy hiányosak voltak.

(4/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

A BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készült Felelős Társaságirányítási Jelentés vizsgálata

(3. napirendi pont)

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság igazgatósága által a 2023. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóval együtt előterjesztendő, és a Budapesti Értéktőzsde által közzétett Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készített összefoglaló jelentést és az abban foglalt igazgatósági nyilatkozatot, amelyben foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság határozatában, és a közgyűlés számára ennek alapján készítendő Jelentésében megállapítja, hogy a felelős társaságirányítási gyakorlatról készült jelentés és nyilatkozat megfelel a számviteli törvény 95/B. § (1) bekezdésében foglalt vállalatirányítási jelentésre vonatkozó rendelkezéseknek és BÉT Ajánlásaiban foglaltaknak, és javasolja, hogy a közgyűlés határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

(5/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Jelentés a Társaság 2023. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóról

(4. napirendi pont)

A felügyelőbizottság a Társaság 2023. üzleti évére vonatkozó, és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját megvizsgálta, és azzal egyetért.

A felügyelőbizottság határozatában, és a közgyűlésen ismertető Jelentésében javasolja, hogy a közgyűlés a Társaság 2023. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint készített konszolidált éves beszámolóját a közgyűlés az igazgatóság írásbeli előterjesztésnek megfelelően fogadja el, és állapítsa meg, hogy a konszolidált éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 88.710.770,- eFt, a cégcsoportra jutó saját tőke nagysága 40.420.083,- eFt, az anyavállalatra jutó adózott eredmény 5.679.518,- eFt, a cégcsoportra jutó adózott eredmény 5.829.254,- eFt.

(6/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Jelentés a Társaság székhelyének áthelyezésére vonatkozó előterjesztés vizsgálatáról és ezzel összefüggésben a Társaság alapszabálya 2.1. pontjának módosításáról
(5. napirendi pont)

- a. a Társaság székhelyének áthelyezésére vonatkozó előterjesztés vizsgálatáról

A felügyelőbizottság egyetért a Társaság székhelyének a 1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III. em. 21. szám alól a 1054 Budapest, Akadémia utca 6. 6. em. 17. szám alá történő áthelyezésére vonatkozó 7/2024. (IV. 7.) számú igazgatósági előterjesztéssel, azt a közgyűlésnek az előterjesztéssel egyezően elfogadásra javasolja.

(7/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

- b. jelentés a Társaság alapszabálya 2.1. pontjának módosítására vonatkozó előterjesztés vizsgálatáról

A felügyelőbizottság egyetért a 8/2024. (IV. 7.) számú igazgatósági határozattal a székhelyváltozással összefüggésben az Alapszabály 2.1. pontjának módosítására tett előterjesztésével, és azt a közgyűlésnek az előterjesztéssel egyezően elfogadásra javasolja.

(8/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Igazgatósági tagok választása, és a díjazásuk megállapítása;

(6. napirendi pont)

- a. igazgatósági tagok választása

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 6. napirendi pontjához kapcsolódó, és a 9/2024. (IV. 7.) igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta, azzal egyetért, és jelentésében javasolja annak közgyűlési tudomásul vételét, hogy dr. Hidas Emese, Leisztinger Tamás és Burány-Török Hajnalka Andrea igazgatósági tagok e jogviszonya, a megbízásuk időtartamának lejártja miatt az évi rendes közgyűlés napján, azaz 2024. április 29. napján megszűnik.

(9/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 6. napirendi pontjához kapcsolódó, és a 10/2024. (IV. 7.) igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelő bizottság egyetért dr. Hidas Emese, Leisztinger Tamás és Burány-Török Andrea Hajnalka igazgatósági taggá történő újraválasztásával a 2024. április 30. napjától kezdődő, és a 2029. évben megtartandó évi rendes közgyűlés napjáig, de legfeljebb a 2029. április 30. napjáig terjedő időtartamra.

(10/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

b. az igazgatósági tagok díjazása

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 6. napirendi pontjához kapcsolódó, az igazgatósági tagok díjazására vonatkozó 11/2024. (IV. 7.) igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelő bizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, és jelentésében javasolja annak közgyűlési annak közgyűlési megállapítását, hogy a megválasztandó igazgatósági tagok e megbízatásukat díjazás nélkül látják el.

(11/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Felügyelőbizottsági tagok választása és díjazásuk megállapítása;

(7. napirendi pont)

a. felügyelőbizottsági tagok választása

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 7. napirendi pontjához kapcsolódó 12/2024. (IV. 7.) igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta, és azzal egyetért. A felügyelő bizottság jelentésében javasolja annak közgyűlési határozattal történő tudomásul vételét, hogy Gránicz János Attila, Kiss-Forgács Éva Mária, dr. Felföldi Nóra, dr. Dobi Katalin és dr. Boóc Ádám felügyelő bizottsági tagok e jogviszonya, a megbízatásuk időtartamának lejártá miatt, az évi rendes közgyűlés napján, azaz 2024. április 29. napján megszűnik.

(12/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

A felügyelő a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 7. napirendi pontjához kapcsolódó, a jelenlegi felügyelő bizottsági tagok 2024. április 30. napjától kezdődő, és a 2029. évben megtartandó évi rendes közgyűlés napjáig, de legfeljebb a 2029. április 30. napjáig terjedő időtartamra történő újraválasztására irányuló 13/2024. (IV.7.) számú igazgatósági határozatban foglalt igazgatósági előterjesztést megvizsgálta. A felügyelő bizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért.

(13/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

b. a felügyelőbizottsági tagok díjazásának megállapítása

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 7. napirendi pontjához kapcsolódó, és a felügyelő bizottsági tagok díjazására vonatkozó 14/2024. (IV.7.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelő bizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben az igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés a felügyelő bizottság tagjai részére, tekintet nélkül a felügyelő bizottságon betöltött tisztségükre, személyenként havi bruttó 60.000 (hatvanezer) Ft díjazást állapítson meg az e megbízatásukhoz tartozó feladataik ellátása fejében.

(14/2024. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

**Auditbizottsági tagok választása a felügyelő bizottság független tagjai közül
(8. napirendi pont)**

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 8. napirendi pontjához kapcsolódó 15/2024. (IV.7.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelő bizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amely szerint az igazgatóság indítványozza annak közgyűlési tudomásul vételét, hogy Kiss-Forgács Éva Mária, dr. Dobi Katalin és dr. Boóc Ádám auditbizottsági tagok e megbízatása 2024. április 29. napján, a felügyelő bizottsági tagságuk lejárta folytán megszűnik. (15/2024. (IV.7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

A felügyelő bizottság a Társaság 2024. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 8. napirendi pontjához kapcsolódó 16/2024. (IV.7.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelő bizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, és - felügyelő bizottsági taggá történő újraválasztásuk esetén – javasolja Kiss-Forgács Éva Mária, dr. Dobi Katalin és dr. Boóc Ádám auditbizottsági tagokká történő újraválasztását a felügyelő bizottsági tagságuk időtartamára, azaz 2024. április 30. napjától a 2029. évben megtartandó évi rendes közgyűlés napjáig, de legfeljebb a 2029. április 30. napjáig terjedő időtartamra.

(16/2024. (IV.7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Jelentés a Társaság javadalmazási jelentéséről;

(9. napirendi pont)

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság igazgatósága által a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény rendelkezéseinek megfelelően összeállított javadalmazási jelentést, amelyben foglaltakkal egyhangúlag egyetért. A felügyelőbizottság a 17/2024. (IV.7.) számú igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben az igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés a javadalmazási jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

(17/2024. (IV.7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

II.

A felügyelőbizottság jelentésében Tájékoztatja a közgyűlést arról, hogy a 2023. üzleti év során is folyamatosan figyelemmel kísérte a Társaság igazgatóságának munkáját. A felügyelőbizottság a 2023. üzleti év során semmi olyan intézkedést nem tapasztalt, amely

megítélése szerint jogszabályba, az Alapszabályba, vagy a Társaság közgyűlésének határozataiba ütközik, vagy egyébként sértette volna a Társaság vagy a részvényesek érdekeit.

Budapest, 2024. április 7. napján



(Gránicz János Attila)
a felügyelőbizottság elnöke