

**Kulcs-Soft Nyrt.**  
**Felelős Társaságirányítási Jelentés**  
2023. üzleti évre

Jóváhagyó:

Kulcs-Soft Nyrt. közgyűlése

2024. április 19-én

A Kulcs-Soft Nyrt. (továbbiakban: Társaság) részvényeit 2009. október 30-án vezették be a Budapesti Értéktőzsde részvények „B” kategóriájába. Jelenleg a Társaság részvényeivel a „Standard” kategóriában kereskednek. A bevezetést követően a Társaság folyamatosan kiemelt hangsúlyt fektet arra, hogy magas szintű társaságirányítási rendszert alakítson ki és tartson fenn különösen szem előtt tartva a BÉT által közzétett felelős társaságirányítási ajánlásokat.

A Társaság működése során maradéktalanul betartja a rá vonatkozó jogszabályi előírásokat, a BÉT szabályzataiban és a Magyar Nemzeti Bank rendelkezéseiben foglaltakat.

A Társaság szervezeti felépítését és működési feltételeit a mindenkor hatályos alapszabály tartalmazza.

### **1.1. Az igazgatóság/igazgatótanács működésének rövid ismertetése, az igazgatóság/igazgatótanács és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása**

Az igazgatóság célkitűzésében és tevékenységében kiemelt jelentőségű a részvényesi érték, az eredményesség és a hatékonyság növelése. Mindezeket oly módon megvalósítva, hogy a működés maradéktalanul megfeleljen a külső előírásoknak és az üzleti etikának. Az igazgatóság hatáskörét jogszabályok, a Társaság alapszabálya és az igazgatóság ügyrendje határozza meg.

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik:

- a) a Ptk-ban meghatározott eseteket kivéve, a Társaság rendes és rendkívüli közgyűléseinek összehívása;
- b) az igazgatóság ügyrendjének elfogadása;
- c) a számviteli törvény szerinti éves beszámoló és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat előterjesztése a felügyelő bizottság és a közgyűlés részére;
- d) az ügyvezetésre, a Társaság vagyoni helyzetére és üzletpolitikájára vonatkozó jelentés elkészítése és az éves rendes közgyűlés elé terjesztése;
- e) döntés a Társaság általános üzlet- és fejlesztéspolitikai koncepciójáról, továbbá az éves és középtávú tervéről;
- f) döntés a Társaság fejlesztési, éves beruházási kérdéseiben;
- g) döntés más társaság megszerzéséről, vagy alaptőkéje (törzstőkéje) egy részének megszerzéséről és/vagy más társaság alapításáról;
- h) az alaptőkének a közgyűlés felhatalmazó határozata alapján történő felemelése;
- i) döntés hitelek felvétele, illetve kölcsönök nyújtása ügyében;
- j) a saját részvények megszerzése és elidegenítése;
- k) döntés saját részvényre kapott nyilvános vételi ajánlat elfogadásáról;
- l) a jogszabályokban előírt, a cégjegyzékbe bejegyzendő jogok, tények adatok cégbíróági bejelentése;
- m) a Társaság munkavállalóinak felhatalmazása a Társaság képviselőit az ügyek meghatározott csoportjára nézve;
- n) minden olyan feladat, amelyet törvény, Alapszabály, közgyűlési határozat az igazgatóság hatáskörébe utal, illetve amely nem tartozik a közgyűlés hatáskörébe.

Az igazgatóság az általa elfogadott ügyrendnek megfelelően működik.

Elnökét maga választja tagjai közül. Tagjait a közgyűlés választja határozatlan időre. Az igazgatóságnak nincs független tagja, a Társaság függetlenségét kizárólag az ellenőrzési funkciót ellátó felügyelő bizottsági tagoktól vár el.

Jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásról, ideértve a munkáltatói jogok gyakorlását is, az igazgatóság által elfogadott ügyrend rendelkezik.

Az igazgatóság tagjai a Társaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.

Az igazgatóság tagja csak természetes személy lehet, a Társaság belső működése körében a Társasággal, illetve annak testületeivel, valamint más tisztségviselőivel kapcsolatos feladatait csak személyesen láthatja el, képviselőnek nincs helye.

Az igazgatóság üléseit összehívhatja az igazgatóság elnöke vagy az igazgatóság tagja az ok és cél megjelölésével. Az ülésről jegyzőkönyvet kell vezetni. Az igazgatóság elnöke vezeti az igazgatóság üléseit, kijelöli az igazgatósági ülésről szóló jegyzőkönyv vezetőjét, elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.

A Társaság operatív tevékenységének irányítását a vezérigazgató végzi. A vezérigazgatói cím használatára a Szabó Ervin igazgatósági tag jogosult. A vezérigazgató az ügyek intézését a jogszabályok, az alapszabály, az igazgatóság ügyrendje, a közgyűlés és az igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között egyéni felelősséggel végzi.

A vezérigazgatót illeti meg a döntési jog minden olyan ügyben, amely nem tartozik a közgyűlés vagy az igazgatóság hatáskörébe. Ő gyakorolja a Társasággal munkaviszonyban álló dolgozók fölött a munkáltatói jogokat.

A vezérigazgató a Társaság feladatainak teljesítése érdekében szerződéseket köt, képviseli a céget harmadik személyekkel szemben, valamint a hatóságok és a bíróságok előtt. Előkészíti a közgyűlés napirendjét, valamint előterjeszti a döntésekre vonatkozó javaslatokat. Végrehajtja a hozott határozatokat és döntéseket. Irányítja a Társaság tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátását.

A vezérigazgató jogosult saját hatáskörét a Társaság belső ügyintézése körében annak vezetőire, dolgozóira munkaköri leírással általánosan vagy eseti rendelkezéssel átruházni.

A Társaság menedzsmentje a vezérigazgatóból és az általa kijelölt vezetőkől áll.

### **1.2. Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése**

A Társaság ügyvezetését az igazgatóság, mint a Társaság vezető tisztségviselőiből álló testület látja el, tagjai:

**Kulcsár Tibor (az igazgatóság elnöke)**

Jogviszony kezdete: 2006. augusztus 14.

**Turbucz Erika**

Jogviszony kezdete: 2006. augusztus 14.

**Szabó Ervin**

Jogviszony kezdete: 2019. április 29.

A menedzsment tagjai:

Szabó Ervin

Kalaidzisz Nikosz

Szabó Márton

Vezérigazgató

Bér és Főkönyv üzletágvezető

Termékfejlesztésért felelős vezető

A felügyelő bizottság tagjai:

**Dr. Györgyevics Benedek (a felügyelő bizottság elnöke)**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**S. Nagy Csaba**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Lehoczki Mihály**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Zsinkó Bálint**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

### **1.3. Az igazgatóság/igazgatótanács, felügyelő bizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával**

Az igazgatóság havonta 1 ülést tartott teljes létszámmal, 2023. évben összesen 12 alkalommal. A felügyelő bizottság és az audit bizottság negyedévente 1 egy ülést tartott teljes létszámmal, 2023. évben összesen 4 alkalommal.

### **1.4. Az igazgatóság/igazgatótanács, felügyelő bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e valamilyen változást**

Értékeléskor figyelembe vett szempontok az alábbiak:

- Gazdasági mutatók alakulása
- Kereskedelmi és Marketing tevékenység sikeressége

- Ügyfélszolgálat hatékonysága
- Fejlesztés és IT feladatok, státusz riportok
- Szervezeti változások

Az adott időszakban elvégzett értékelések nem eredményeztek változást a fentiek munkájában.

**1.5. Beszámoló az egyes bizottságok működéséről, kitérve a bizottsági tagok szakmai bemutatására, a megtartott ülések számára és a részvételi arány, valamint az üléseken tárgyalt fontosabb témák és a bizottság általános működésének ismertetésére. Az audit bizottság működésének bemutatásánál ki kell térni arra, ha az igazgatóság/igazgatótanács a bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben (kitérve az igazgatóság/igazgatótanács indokaira). célszerű utalni a társaság honlapjára, ahol nyilvánosságra kell hozni a bizottságokra delegált feladatokat, a tagok kinevezésének idejét. (Ha a társaság honlapján ezek az információk nem találhatóak meg, akkor szerepeltetni kell őket a Felelős Társaságirányítási Jelentésben.)**

A felügyelő bizottság hatásköre és feladatai a következők:

- a) az igazgatóság ellenőrzése
- b) a közgyűlés elé terjesztett valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentés, valamint a felelős társaságirányítási jelentés véleményezése
- c) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az igazgatóságnak a Társaság adózott eredményének felhasználására vonatkozó javaslatának véleményezése
- d) a Társaság belső ellenőrzési rendszerének felállítása, belső ellenőrzés irányítása, megvalósítása

A felügyelő bizottság testületként jár el. Tagjait a közgyűlés határozatlan időre választja meg, tagjai közül elnököt saját maga választ.

A felügyelő bizottság határozatképes, ha tagjainak harmada, de legalább három tag jelen van. Határozatát a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. Tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviselőnek a felügyelő bizottsági tevékenységben nincs helye. A tagokat e minőségében a Társaság részvényesei, illetve munkáltatója nem utasíthatja.

A felügyelő bizottság ügyrendjét maga határozza meg, melyet a közgyűlés hagy jóvá. Szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal ülésezik.

Ellenőrzési feladattal bármely tagját megbízza, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között.

A felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől, a Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja.

A Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójáról a közgyűlés csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Ha a felügyelő bizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, az alapszabályba, vagy a közgyűlés határozatába ütközik, vagy sérti a Társaság, vagy a részvényesek érdekeit, összehívja a közgyűlést, és javaslatot tesz annak napirendjére.

Az audit bizottság a Társaság felügyelő bizottságának munkáját segítő véleményező, értékelő és javaslattevő funkciókat gyakorló testület. Hatáskörét jogszabályok, a Társaság alapszabálya, közgyűlési határozatok, valamint az ügyrendje határozza meg.

Az audit bizottság tagjai:

**Lehoczki Mihály (az audit bizottság elnöke)**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Dr. Gyorgyevics Benedek**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**S. Nagy Csaba**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

Az audit bizottság tagjait a közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai közül választotta. Az audit bizottság tagjai közül elnököt választ.

Az audit bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése, könyvvizsgálatának nyomon követése
- b) javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – az igazgatóság vagy a felügyelő bizottság számára intézkedések megtételére való javaslatétel
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére
- f) az igazgatóság, illetve a felügyelő bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében
- g) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése

**1.6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről. (Információ arról, hogy a részvényesek hol tekinthetik meg az igazgatóság/igazgatótanács belső kontrollok működéséről szóló jelentését.)**

Az igazgatóság a felelős a Társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért. Ennek keretében az igazgatóság kidolgozta a kockázatkezelési alapelveket és az alapvető szabályokat, megtervezte a kockázatkezelési folyamatokat, működteti és ellenőrzi azokat.

Az igazgatóság feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elvek megfogalmazása, és annak biztosítása, hogy a menedzsment által a belső kontrolloknak egy olyan stabil rendszerre működjön a Társaságnál, amely biztosítja a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, valamint a kitűzött célok elérését.

A belső kontrollok rendszere magában foglalja a vezetői ellenőrzéseket, a munkafolyamatokba épített ellenőrzéseket és a felügyelő bizottság, illetve audit bizottság által végrehajtott függetlenített belső ellenőrzéseket.

A belső kontrollok rendszere lehetővé teszi a Társaság hatékony és a célkitűzéseknek megfelelő működését a célok elérését befolyásoló lényeges működési, üzleti, pénzügyi és egyéb kockázatokra adott megfelelő válaszok biztosításával. Elősegíti a megfelelő minőségű jelentések elkészítését. Elősegíti a Társaság működését érintő jogszabályoknak való megfelelést.

Az igazgatóság figyelembe vette a belső kontrollok kialakítása során, hogy a Társaság:

- a) működése során milyen jellegű és mértékű kockázatoknak van kitéve
- b) milyen jellegű és mértékű kockázatot tart elfogadhatónak
- c) milyen kockázatot tart lényegesnek
- d) milyen eszközökkel csökkentheti a kockázatok működésre gyakorolt hatását

A Társaság ellenőrzési feladatokat ellátó testületei – felügyelő bizottság és audit bizottság – független belső ellenőrzési funkció keretében ellenőrzi a kockázatkezelés, a belső kontroll funkciók és a társaságirányítási funkciók hatékonyságát, vizsgálatainak megállapításairól tájékoztatást ad a Társaság közgyűlésén.

Amennyiben az igazgatóság a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát vagy hibáját észleli, haladéktalanul törekszik a meg nem felelés megszüntetésére. Az adott időszakban nem történt a belső kontrollokkal ellentétes döntés.

A folyamatokhoz kapcsolódó valamennyi dokumentum publikálásra került a szükséges felületen.

**1.7. Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.**

Társaságunk 2023. évi könyvvizsgálatát a **BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. ép.; cégjegyzékszám: 01-09-867785) végzi.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy **Gaál Edmond** nyilvántartási száma: 007299).

A könyvvizsgáló nem végzett a Társaság számára auditálási tevékenységen kívül egyéb tevékenységeket.

### **1.8. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése.**

A Társaság közzétételi kötelezettségét a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény, valamint a Budapesti Értéktőzsde ide vonatkozó szabályzatainak megfelelően teljesíti.

A fenti szabályozások biztosítják, hogy minden, a Társaságot érintő, illetve a Társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön és a piaci szereplők részére egy időben legyen hozzáférhető. Az információ szolgáltatás során a Társaság biztosítja, hogy minden részvényes és minden piaci szereplő egyenlő bánásmódban részesül. A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei biztosítják, hogy a közzétételre szánt információk a lehető legrövidebb időn belül közzétételre kerüljenek.

Az igazgatóság minden évben a rendes közgyűlésen tájékoztatást ad az adott üzleti év stratégiai, üzleti célkitűzéseiről, a fő tevékenységével, az üzleti etikával kapcsolatos irányelveiről. A közgyűlés számára készített előterjesztést, majd a közgyűlés által elfogadott határozatot a Társaság a nyilvánosságra hozatali szabályoknak megfelelően közzéteszi.

A Társaság javadalmazási nyilatkozatában tájékoztatja a nyilvánosságot a Társaság által alkalmazott javadalmazási elvekről, és beszámol az igazgatóság, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról.

A Társaság részletes – a tevékenységének jellegéből adódó kockázatok minden típusára kiterjedő – kockázatkezelési szabályokkal rendelkezik. A Társaság által követett kockázatkezelési gyakorlatról az éves jelentés ad tájékoztatást.

A Társaság a bennfentes információkkal, bennfentes személyekkel kapcsolatban a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően jár el. A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a Társaság nyilvánosságra hozza az igazgatóság, felügyelő bizottság és a menedzsment tagoknak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, lebonyolított tranzakcióit.

Az üzleti titok megőrzése mellett az éves jelentésben közzétételre kerül a vezető tisztségviselők bármilyen, harmadik féllel fennálló kapcsolatát, mely a Társaság működését befolyásolhatja.

### **1.9. A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése**

A Társaság igazgatósága gondoskodik arról, hogy a részvényesek mindig a megfelelő időben jussanak hozzá a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.

A Társaság a részvénystruktúrájában az egy részvény – egy szavazat elvet alkalmazza és a tulajdonosok számára azonos tulajdonosi jogokat biztosít.

A részvényesek a közgyűlésen való részvételi és szavazati jogukat személyesen vagy meghatalmazottak útján gyakorolhatják.

A Társaság alapszabálya tartalmazza, és honlapján is hozzáférhetővé teszi a részvényesek szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat. A Társaság igazgatósága a névre szóló részvényekkel rendelkező részvényesekről részvénykönyvet vezet. Az egyes társasági események előtt a Társaság a Központi Elszámlóház és Értéktár Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetés lefolytatását kérelmezi, majd ennek eredményével aktualizálja a részvénykönyvet. A társasági eseménnyel kapcsolatban pedig közzéteszi a pontos dátum megjelölése mellett, hogy mely napra, mint fordulónapra vonatkozóan állapítják meg az adott eseményen való részvételre jogosultak körét.

A közgyűlésen a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott akkor szavazhat, amennyiben neve a közgyűlés megkezdését megelőzően a Társaság által KELER-nél kérelmezett tulajdonosi megfeleltetés eredményeként a részvénykönyvbe bejegyzésre

került. A tulajdonosi megfeleltetés a KELER szabályzataiban előírt módon történik, amelynek időpontja (fordulónapja) kizárólag a közgyűlést megelőző 10. és 5. tőzsdenapjai közötti időszakra eshet.

A társaság a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés napját megelőző második munkanapon 18 órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés bezárását követő munkanapon lehet tenni.

A Társaság megfelelően közzéteszi a közgyűlési meghívót, a tervezett napirendi pontokat, az egyes napirendi pontokhoz készített közgyűlési előterjesztéseket és a közgyűlést követően a meghozott határozatokat. A Társaság a közgyűlés helyszínének megválasztásánál figyelembe veszi, hogy a részvényesek minél nagyobb számban és minél szélesebb körben megjelenhessenek. Ha a törvényben előírt határidőn belül és előírt módon a részvényesek kérelmezik a napirendi pontok kiegészítését, a Társaság igazgatósága gondoskodik a napirendi pontok kiegészítésének az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon történő közzétételéről. Amennyiben a meghirdetett napirendi pontokhoz kapcsolódóan közzétett előterjesztésekhez a közgyűlést megelőzően részvényesi észrevételek, kiegészítő javaslatok érkeznek, azokat a Társaság a beérkezésüket követő két napon belül az előterjesztéshez hasonló módon közzéteszi.

#### **1.10. A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.**

A Társaság legfőbb szerve a közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll. Éves rendes közgyűlést a Társaság évente egyszer tart, minden évben legkésőbb április 30-ig.

A közgyűlés összehívását az igazgatóság kezdeményezi. A részvényeseket a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően hirdetmény útján közzölt meghívóval értesíti.

A meghívó tartalmazza:

- a) a társaság cégnevét és székhelyét
- b) a közgyűlés időpontját és helyét
- c) a közgyűlés megtartásának módját
- d) a közgyűlés napirendjét
- e) a szavazati jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket
- f) tájékoztatást a meghatalmazások átadásának helyéről és idejéről
- g) határozatképtelenség esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét

A közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van.

A határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés időpontját az eredeti közgyűlés meghívója tartalmazza. A megismételt közgyűlés a határozatképtelen közgyűlés napján is megtartható. Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben szintén csak akkor határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van.

Abban az esetben, ha a határozatképes közgyűlés nem tud határozatot hozni valamennyi napirendje tárgyában, akkor a közgyűlést felfüggesztik. Felfüggesztett közgyűlést 30 napon belül folytatni kell, de ebben az esetben a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni. Közgyűlést egy alkalommal lehet felfüggeszteni.

A közgyűlés napirendjét az igazgatóság határozza meg. A meghirdetett napirenden nem szereplő kérdéseket a közgyűlés csak akkor tárgyalhatja meg, ha valamennyi részvényes jelen van, s ahhoz egyhangúlag hozzájárulnak.

A közgyűlésen az igazgatóság elnöke vagy az igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott más személy elnököl. A közgyűlés elnökének személyét a közgyűlés a napirendi pontok tárgyalása előtt elfogadja.

A közgyűlés elnökének feladatai:

- a) megnyitja a közgyűlést
- b) kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt
- c) megállapítja a határozatképességet
- d) megadja és megvonja a szót
- e) megfogalmazza és szavazásra bocsátja a határozati javaslatokat
- f) a szavazatszámológók jelzése alapján közli a szavazások eredményét
- g) szünetet rendel el
- h) bezárja a közgyűlést

A közgyűlés elnöke az adott napirendhez történő hozzászólások sorrendjét meghatározhatja, bárkinek szót adhat és megvonhatja a szót azzal, hogy a szólásra írásban jelentkezett részvényestől csak a napirend tárgyától való figyelmeztetés ellenére történő eltérés esetén vonható meg a szó.

A közgyűlés elnöke a részvényesi jogok gyakorlását szem előtt tartva biztosítja, hogy a közgyűlésen történő felszólalások, indítványok, észrevételek ne vezessenek a közgyűlés szabályszerű működésének akadályoztatásához, a közgyűlés elhúzódtásához. Ugyanakkor biztosítja, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek nem sérülnek, illetve azok betartásra kerülnek.

A közgyűlésen a döntés nyílt szavazással történik.

A közgyűlés határozatait abban az esetben, amennyiben az alapszabály ettől eltérően nem rendelkezik, a jelenlévő részvényesek szavazatainak egyszerű többségével hozza.

A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell vezetni, amelyen fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét (cégnevét) és lakhelyét (székhelyét), részvényei számát és az őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlevők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, melyet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető írják alá, valamint egy erre megválasztott jelenlevő részvényes hitelesíti.

Az igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyv hiteles példányát a közgyűlés berekesztésétől számított 30 napon belül a jelenléti ívvel és az összehívás szabályszerűségét igazoló dokumentumokkal együtt megküldi a cégbíróságnak.

#### **1.11. Annak bemutatása, hogy a kibocsátó miként felel meg a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019.évi LXVII. törvény IV fejezetében foglaltaknak**

A Társaság 2022.04.22-én elfogadta a 2019.évi LXVII. törvény szerinti, 2022.04.22-től hatályba lépő javadalmazási politikáját, melyet közzétett még ugyanezen napon.

A 2023.évi Javadalmazási Jelentést Társaság összeállította, véleménynyilvánító közgyűlési szavazásra előterjesztette.

2023.évben az igazgatóság, a felügyelő bizottság és az audit bizottság tagjai e minőségükben nyújtott szolgáltatásaikért pénzbeli, illetve nem pénzbeli juttatásban nem részesültek.



## FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások ("FTA") meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg az FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

### Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

A társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

- A 1.1.1 **A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik, vagy erre kijelölt személy látja el ezen feladatokat.**
- Igen
- A 1.1.2 **A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.**
- Igen
- A 1.1.4 **Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétett honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.**
- Igen
- A 1.2.1 **A társaság összefoglaló dokumentumban a honlapján közzétette a közgyűlések lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat.**
- Igen
- A 1.2.2 **A társaság pontos dátum feltüntetésével közzétett, 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
- A 1.2.3 **A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.**
- Igen
- A 1.2.6 **A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.**
- Igen
- A 1.2.7 **A napirendi pontokhoz készített előterjesztések esetén az igazgatóság határozati javaslatán túlmenően a felügyelőbizottság véleménye is megismerhető volt a részvényesek számára.**
- Igen
- A 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 rendeltetészerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.**

Igen

- A 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

- A 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 válaszadáستól való tartózkodás indokairól.**

Nem volt ilyen esemény.

- A 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.**

Nem volt ilyen esemény.

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

Igen

- A 1.3.8.2 **A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok esetén a társaság tájékoztatást adott a támogató részvényes(ek) személyét illetően.**

Nem volt ilyen esemény.

- A 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

- A 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

- A 1.6.1.1 **A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzétételi eljárásaira.**

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

- A 1.6.2.3 **Az igazgatóság/igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.**  
Igen
- A 1.6.2.4 **A társaság a nyilvánosságra hozatali vizsgálatának eredményét közzétette.**  
Nem, a nyilvánosságra hozatali folyamatok felmérése és vizsgálata folyamatban van.
- A 1.6.3 **A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.**  
Nem, a BÉT ÁÜSZ 18.3 pontja alapján Társaságunknak nem kötelező az eseménynaptár közzététele.
- A 1.6.4 **A társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekelttekkel kapcsolatos irányelveit.**  
Igen
- A 1.6.5 **A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.**  
Igen
- A 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
- A 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
- A 1.6.9.1 **A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.**  
Igen
- A 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 érdekelttségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.**  
Igen
- A 1.6.10 **A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.**  
Igen
- A 2.1.1 **A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.**  
Igen
- A 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
- A 2.2.2 **Az igazgatóság/igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.**

Igen

A 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

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

Igen

A 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

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

Igen

A 2.4.2.2 **A társaság biztosított az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.**

Igen

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

Igen

A 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

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

Igen

A 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

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

Igen

A 2.6.2 **A társaság tájékoztatást ad azoktól az eszközöktől, amelyek biztosítják, hogy az igazgatóság/igazgatótanács objektíven értékelje a menedzsment tevékenységét.**

Igen

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

Nem, a függetlenség vonatkozásában az alapszabály rendelkezései, valamint a jogszabályi előírások az irányadóak.

A 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

A 2.7.1 **Az igazgatóság/igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot/igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot/audit bizottságot), 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.**

Nem volt ilyen esemény.

A 2.7.2 **A testületi és menedzsment tagok (és a velük közeli kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket, megbízásokat a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le, és kerültek jóváhagyásra.**

Nem volt ilyen ügylet.

A 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.**

Nem volt ilyen felkérés.

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Nem, erre vonatkozó külön jelentés nem került közzétételre.

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

A 2.8.7 **Az igazgatóság/igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.**

Igen

A 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

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

Igen

#### Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

Igen

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

Nem volt ilyen esemény.

J 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

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

Igen

J 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

J 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

J 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

- J 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
- J 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
- J 1.6.11 **A társaság a tájékoztatásait az 1.6.11. pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.**
- Nem, angol nyelvű tájékoztatás nem készült.
- J 1.6.12 **A társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.**
- Nem, kizárólag féléves és éves jelentés készült.
- J 2.9.1 **A társaság rendelkezik a külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.**
- Igen

**Kulcs-Soft Nyrt.  
Igazgatósága**