



**Az OPUS GLOBAL Nyrt.
Felelős Társaságirányítási Jelentése
és
nyilatkozata
a társaságirányítási gyakorlatról
a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások (2018. július 23.) alapján**

Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1062 Budapest, Andrásy út 59., Cg. 01-10-042533) (Társaság) Igazgatósága 6/2020. (04.09.) sz. határozatával - az Igazgatóság közgyűlési hatáskörben eljárva a 4/2020. (IV. 30.) sz. határozata szerinti jóváhagyással - a Társaság nevében az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja:

Általános megjegyzések

Az OPUS GLOBAL Nyrt. főtevékenységként az ipar, élelmiszeripar, turizmus és energetika területein rendelkezik meghatározó befektetésekkel (divíziók), valamint ezen divíziók mellett vagyonekezelési tevékenységet végez. A konszolidáció célja a vállalkozás egészére vonatkozó adatok együttes bemutatása, mivel hatásuk a vállalatcsoport szempontjából eltérhet az egyedi beszámolók által közölt adatoktól.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. szervei: Közgyűlés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság, Audit Bizottság, Vezérigazgató és Vezérigazgató-helyettesekből álló Menedzsment, amely az egyes divíziók vezetőivel kiegészülve lát el döntéselőkészítési, illetve operatív döntési feladatokat a hatályos jogszabályok, illetve belső szabályozás – elsődlegesen a Szervezeti és Működési Szabályzat keretei között.

1. Igazgatóság, bizottságok

A 9/2017(V. 02.) számú Közgyűlési határozat szerint 2017. május 2. napjától a Társaság ügyvezető szerve Igazgatótanács helyett az Igazgatóság.

Az Igazgatóság mellett a Közgyűlés Audit Bizottság és Felügyelőbizottság létrehozásáról is döntött.

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

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. Az Igazgatóság képviseli a Társaságot bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben. Az Igazgatóság testületként, az Igazgatósági Ügyrend szerinti módon jár el. Az Igazgatóság bármely tagja jogosult felvilágosítást vagy információt kérni bármely ügyben a Társaság alkalmazottaitól, akik azt haladéktalanul kötelesek megadni.

Az Igazgatóság legalább 3 (három), legfeljebb 7 (hét) természetes személy tagból áll, tagjait a Közgyűlés – ha másképpen nem rendelkezik – 5 (öt) évi időtartamra választja. Az Igazgatóság saját tagjai közül választja az Elnökét és alelnök(é/ei)t. Az elnök akadályoztatása esetén az alelnök helyettesíti az elnököt. Az Igazgatóság tagjaink részleges cseréje, vagy az Igazgatóság új tagokkal való kiegészítése esetén az új tagok megbízatása az Igazgatóság tagjai eredeti megbízatásának az időpontjáig szól.



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrásy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu

Figyelemmel a korábban volt KONZUM Befektetési és Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2019. június hó 30. napját követően a Társaságba történő beolvadásának tényére, valamint az ezáltal létrejött, stabil fundamentumokkal rendelkező, tőkeerősebb holdingstruktúrába szervezett vállalatcsoportra, amely kapcsán a hatékonyabb és racionalizált működés megnövekedett igazgatósági feladatokat is takar, amennyiben az Igazgatóság tagjainak száma 5 (öt) fő alá csökken, az Igazgatóság rövid úton és a Ptk.-ban meghatározott, a közgyűlés összehívásának időbeliségére vonatkozó szabályainak a megtartása mellett a Közgyűlés számára új igazgatósági tag(ok) megválasztására tesz javaslatot.

Az Igazgatóság belső működésének keretei között kiemelten törekszik arra, hogy tagjai részben a Társaság divízióihoz igazítottan, a stratégiai területek ismeretével rendelkező szakemberekből kerüljenek jelölésre, illetve a pénz- és tőkepiacon és/vagy az üzleti életben jártas, elismert szakemberekből kerüljenek ki. Az Igazgatóság törekszik továbbá arra, hogy az Ügyrendjében meghatározottak szerint a Társaság működésének egyes (nem divízió szintű) területeit, úgymint stratégia, jog, pénzügy, controlling, compliance – az egyes Igazgatósági Tagok személyükben vonják az irányításuk alá.

A tagok bármikor visszahívhatók, megbízatásuk lejárta után újraválaszthatók.

Az Igazgatóság:

- a) felelős a Társaság működési körében az általa, illetve az általa delegált hatáskörben hozott minden döntésért,
- b) dönt az alaptőke felemeléséről a Közgyűlés erre vonatkozó felhatalmazó határozata alapján, mely felhatalmazás egyben feljogosítja és kötelezi az Igazgatóságot az alaptőke felemelésével kapcsolatos döntések meghozatalára, ideértve az Alapszabály szükséges módosítását is,
- c) irányítja a Társaság gazdálkodását, meghatározza a Társaság üzleti és fejlesztési koncepcióját,
- d) megállapítja Társaság szervezeti és működési szabályzatát,
- e) munkáltatói jogokat gyakorol a Társaság elsőszámú vezetője, vagy vezetői felett,
- f) gondoskodik a Társaság mérlegének, vagyonkimutatásának elkészítéséről, a Közgyűlés elé terjeszti a számviteli törvény szerinti beszámolót és a felelős vállalatirányítási jelentést, javaslatot tesz a nyereség felosztására,
- g) a Társaság mérlegét közzéteszi továbbá a cégbírósághoz beterjeszti, valamint eleget tesz a Társaság nyilvánosan kibocsátott pénzügyi eszközei vonatkozásában a Társaság értékpapír-törvényben valamint egyéb szabályozókban (ide értve a hatóságok és a BÉT ajánlásaiban foglalt követelményeket is) meghatározott tájékoztatási és egyéb kötelezettségeinek; eleget tesz a nyilvánosan forgalomban lévő értékpapírokkal kapcsolatos forgalomban tartási és minden olyan egyéb kötelezettségnek, amelyet az adott szabályozott piac és MTF piac megkövetel,
- h) gondoskodik a Társaság üzleti könyveinek és a részvénykönyv szabályszerű vezetéséről,

- i) évente legalább egyszer jelentést készít a Közgyűlés részére a Társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról,
- j) dönt új hitelfelvételről és kötelezettségvállalásról, amennyiben a Társaság hitelállománya – beleértve a vállalt kötelezettségeket is – a Társaság legutolsó auditált mérleg szerinti saját tőkéjének 10%-át (tíz százalékát) meghaladja. Ez a rendelkezés nem érinti azokat a hitelfelveteleket és kötelezettségvállalásokat, amelyek következtében a Társaságot terhelő kötelezettségek mértéke nem nő,
- k) dönt vagyontárgy, vagyoni értékű jog vagy más Társaságbeli részesedés elidegenítéséről, amennyiben annak könyv szerinti értéke a Társaság legutolsó auditált mérlege szerinti saját tőkéjének 10%-át (tíz százalékát) meghaladja,
- l) Társaság, szövetkezet alapítása, más Társaságban üzletrész részesedés szerzése, amennyiben annak könyvszerinti értéke a Társaság legutolsó auditált mérlege szerinti saját tőkéjének 10%-át (tíz százalékát) meghaladja,
- m) a Társaság állóeszköz-állományának növelése vagy pótlása (beruházás) amennyiben annak könyv szerinti értéke a Társaság legutolsó auditált mérlege szerinti saját tőkéjének 10%-át (tíz százalékát) meghaladja,
- n) a Társaság ingatlanának vagy más tárgyi eszközének eladása vagy lízingbe adása, amennyiben annak könyv szerinti értéke a Társaság legutolsó auditált mérlege szerinti saját tőkéjének 10%-át (tíz százalékát) meghaladja,
- o) dönt értékpapír kibocsátásáról – kivéve a Közgyűlés hatáskörébe tartozó értékpapír-kibocsátást – meghatározva egyben a kibocsátás módját, az értékpapírhoz fűződő jogokat, az értékpapír futamidejét és visszaváltásának feltételeit,
- p) dönt mindazon kérdésekben, illetve ellátja mindazon feladatokat, amelyeket a Ptk., az Alapszabály, illetve a Közgyűlés az Igazgatóság hatáskörébe utal, illetve feladatává tesz,
- q) biztosítja, hogy a Társaság Felügyelőbizottsága a Társaság teljes működésének ellenőrzése érdekében a megfelelő tájékoztatást megkapja, a Társaság bármely iratába betekintsen, illetőleg kialakítja és működteti a Társaság belső ellenőrzési mechanizmusát annak érdekében, hogy az a Felügyelőbizottság részére éves szinten gondoskodhasson a belső ellenőrzési tervben, illetve esetlegesen azon felül lefolytatandó független vizsgálatokról,
- r) végrehajtja a belső ellenőrzés jelentése alapján a Felügyelőbizottság által számára megfogalmazott feladatokat és azok elvégzéséről számot ad a Társaság Felügyelőbizottsága részére,
- s) az Igazgatóság jogosult a Társaság operatív vezetését végző státuszok (például: vezérigazgató) létrehozására, megszüntetésére, illetve a státuszt betöltő személyek megválasztására, visszahívására, díjazásuk megállapítására és a munkáltatói jogok gyakorlására.

Az Igazgatóság szükség szerint, de legalább negyedévente ülést tart. Az Igazgatóságot az elnök hívja össze. Az Igazgatóság ülését (írásbeli előterjesztés esetén az erről való döntést) az

Igazgatóság Elnökének előzetesen eljuttatott – megalapozott és okokat, célokat bemutató – írásbeli előterjesztés alapján jogosult kérni a Társaság Vezérigazgatója, valamint – annak akadályoztatása esetén – Vezérigazgató-helyettesei. Az Igazgatóság ülésének megtartásáról (az írásbeli szavazásra bocsátásról) az Igazgatóság Elnöke rövid úton határoz.

Az Igazgatósági előterjesztések előkészítése, az írásbeli szavazásra bocsátás, illetőleg a beérkezett szavazatok hitelt érdemlő dokumentálása a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettes feladatkörébe tartozik.

Az ülést fősabály szerint annak megkezdése előtt legalább 3 (három) nappal, a napirend, a hely és az időpont megjelölésével – írásban kell összehívni. Rendkívüli esetben az ülés 3 (három) napon belülre is összehívható telefax/telefon útján. Írásbeli meghívónak minősül az e-mail is, amennyiben az üzenet kézbesítése visszajelzésre kerül.

Bármely igazgatósági tag írásban, az ok és cél egyidejű megjelölése mellett kérheti az Igazgatóság összehívását. A kérelem nem formához kötött, illetve előterjeszthető közvetlenül az Igazgatóság Elnöke, Tagjai részére, valamint kérhető az előterjesztés szabályszerű formai és tartalmi követelmények szerinti előkészítése a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettestől, aki ilyen tartalmú megkeresés esetén azt haladéktalanul intézkedik az igazgatósági döntés érdekében az Igazgatóság Elnöke elé terjeszteni. Az Igazgatóság Elnöke ilyen esetben köteles az Igazgatóság ülését az írásbeli kérelem benyújtásától számított 14 (tizennégy) napon belül összehívni.

Az Igazgatóság ülésének előkészítése az Igazgatóság elnökének a feladata. Az Igazgatóság elnöke e feladatát a Menedzsment (Vezérigazgató, Vezérigazgató-helyettesek) operatív támogatásával látja el.

Az üléseket az elnök vezeti (az ülés elnöke), aki az egyes előterjesztések kapcsán a Menedzsment, illetve meghívott szakértő igénybevételére jogosult.

Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon az Igazgatóság tagjainak több, mint fele jelen van. Az Igazgatóság a határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. Szavazategyenlőség esetén a javaslat elvetettnek tekintendő. A munkáltatói jogok gyakorlására vonatkozó határozatait 2/3-os (kétharmados) döntéssel hozza meg.

Az Igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni.

Az Igazgatóság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal kötelesek eljárni. Kötelezettségeik felróható megszegésével a Társaságnak okozott kárért a polgári jog szabályai szerint felelnek. Nem terheli felelősség azt az Igazgatósági tagot, aki a döntésben nem vett részt vagy a határozat ellen szavazott. Szándékos károkozás esetére a vezető tisztségviselő felelőssége nem zárható ki, és nem korlátozható.

Egyéb esetekben a vezető tisztségviselő felelőssége a tisztsége keletkezésekor előrelátható károk tekintetében áll fenn, ha a Társaság képviselőjében ésszerűtlen – a piaci gazdálkodással együtt járó természetes kockázatviselés mértékét meghaladó – kockázatot vállalt.

A kártérítés mértéke a Társaság meglévő vagyonában bekövetkezett hátrány összege, legfeljebb a kártérítéssel érintett vezető tisztségviselők 1 (egy) évi jövedelmének összege. A kártérítés



megfizetéséért a károkozó intézkedést vagy határozatot támogató vezető tisztségviselők egyetemlegesen felelnek.

1.2 **Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése.**

A Társaság Igazgatóságának jelenlegi tagjai:

- Dr. Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke
- Dr. Balog Ádám
- Halmi Tamás
- Járai Zsigmond
- Vida József

Igazgatósági tagságáról Jászai Gellért 2019. április hó 30. napjával, míg Homlok Mészáros Ágnes 2019. október hó 4. napjával feltétel nélkül és visszavonhatatlanul lemondott, helyettük a Társaság 2019. október 4. napján megtartott Rendkívüli Közgyűlésén 3/2019. (X.04.) számú Közgyűlési határozatával 2022. 05. 02. napjáig terjedő időtartamra Dr. Balog Ádámot, valamint Járai Zsigmondot választotta meg.

Dr. Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke

2017 óta az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatóságának elnöke.

Szakmai pályafutását távközlési és média területen kezdte. Vezetői karrierje az mezőgazdasági szektorban indult, 2012-től agrár- és termelő vállalkozások teljes körű irányítását végezte, a Búzakalász 66 Kft. ügyvezető igazgatója, majd az Aranykorona Zrt. igazgatótanácsának elnöke. 2016-tól a Talentis Group Zrt. igazgatósági tagja. 2017-től a turisztikai portfóliót összefogó Konzum Befektetési és Vagyonkezelő Nyrt. igazgatósági elnöke. Az agrárium és a turizmus mellett az energetikai szektor és az építőipar több dinamikusan fejlődő vállalatában tölt be vezetői tisztséget. 2018-tól a Hunguest Hotels Szállodaiipari Zrt. igazgatóságának tagja.

Tanulmányait a Budapesti Gazdasági Főiskola Külkereskedelmi szakán kezdte, 2009-ben végzett export-import management szakirányon. A mesterképzést kommunikáció szakon abszolválta az olasz Università Cattolica di Sacro Cuore egyetemen. 2019 januárjában jogi diplomát szerzett a Debreceni Egyetem Állam- és Jogtudományi Karán. Olasz és német nyelven felsőfokon, angolul középfokon beszél.

Dr. Balog Ádám

az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatósági tagja.

2002-től a GE Tungsram Lighting Zrt. munkatársaként indult pályája, 2003-2010 között pedig a PricewaterhouseCoopers adótanácsadója. 2010 és 2013 között a Nemzetgazdasági Minisztérium



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrásy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu



adóügyekért felelős helyettes államtitkára, majd 2013 márciusa és 2015 júliusa között az MNB alelnöke és a Monetáris Tanács tagja. 2010 és 2015 között részt vett Magyarország fiskális és monetáris stabilizálásában. 2015 júliusától az MKB Bank Nyrt. vezérigazgatója, elnök-vezérigazgatója, majd 2018-tól annak jogutóddal történő megszűnéséig a KONZUM Nyrt. felügyelőbizottságának tagja. Emellett a Budapesti Értéktőzsde igazgatóságának volt tagja, a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara elnökségi tagja, valamint a Magyar Közgazdasági Társaság alelnöke.

Közgazdász diplomáját 2003-ban a Budapesti Közgazdaság- és Államigazgatási Egyetem Gazdálkodástudományi Karán szerezte. 2005-ben a Community of European Management Schools International Management mesterszakán diplomázott. Jogi diplomáját 2007-ben a Pázmány Péter Katolikus Egyetem Jog- és Államtudományi Karán vehette át.

Halmi Tamás

az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatósági tagja, az Építőipari divízió vezetője, igazgatósági tagja.

Kezdetben geodéziai vállalkozás vezetője, 2000-től tíz éven át a bicskei Földhivatal osztályvezetője, majd hivatalvezetője. 2010-től az építőipari profilú magánvállalkozás, a Mészáros és Mészáros Kft. ügyvezetője.

1992-ben a miskolci Nehézipari Műszaki Egyetem bányamérnöki Karán szerzett geofizikus mérnöki diplomát.

Járai Zsigmond

az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatósági tagja.

Járai Zsigmond okleveles közgazdászként több évtizedes pénzügyi múlttal rendelkezik. Pályafutása kezdetén, 1976-tól az Állami Fejlesztési Banknál dolgozott. Volt villamosenergia-ipari beruházási előadó, pénzügyi revizor, főelőadó a közgazdasági főosztályon, valamint a közgazdasági és értékpapír osztály vezetője. Szakmai karrierje során Londonban és Budapesten is több befektetési és kereskedelmi banknál dolgozott. A Budapesti Értéktőzsde egykori alapítója, számos kiemelt területen az állami szférában, illetve a pénz, biztosítás- és tőkepiacokon töltött be vezető pozíciót, így – a teljesség igénye nélkül – a Budapest Bank vezérigazgató-helyettese, pénzügyminiszterhelyettes, a bankfelügyelet elnöke volt. Dolgozott befektetési bankként Londonban, a Magyar Hitelbank vezérigazgatójaként, 1996-1998-ig a Budapesti Értéktőzsde elnökeként. 1998-2000-ig Magyarország pénzügyminisztere, 2001-2007-ig a Magyar Nemzeti Bank elnöke, illetőleg a CIG Pannónia Életbiztosító Zrt. felügyelőbizottságának volt elnöke.

Vida József

az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatósági tagja.



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrásy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu

A 2015. szeptemberében tíz takarékszövetkezet fúziójával létrejött B3 TAKARÉK Szövetkezet elnök-ügyvezetője. Aktívan közreműködött a kormányzati takarékszövetkezeti integrációs stratégia megvalósításában. A Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. belső igazgatósági tagja, a TakarékJelzálogbank Nyrt. (korábbi nevén FHB Jelzálogbank Nyrt.) elnöke, a Magyar TakarékJelzálogbank Befektetési és Vagyongazdálkodási Zrt. vezérigazgatója. 2016-ban a TakarékJelzálogbank Csoport központi irányító szervezete, a Szövetkezeti Hitelintézetek Integrációs Szervezete (SZHISZ), illetve a Csoport jelzálogbankjának az elnökévé választották, 2017 óta a Takarékbank Zrt. elnök-vezérigazgatója.

Közgazdász végzettséggel rendelkezik, diplomáit a Pécsi Tudományegyetem, a Szent István Egyetem és az Université Paris X-Nanterre hallgatójaként vehette át.

Felügyelőbizottság és Audit Bizottság

2017. május 2-ig Felügyelőbizottság nem működött, egységes irányítási rendszer keretében az igazgatótanács mellett 3 tagú audit bizottság működött.

2017. május 2-től a Felügyelőbizottság a Közgyűlés részére ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság a 2019. évben három (3) tagból állt.

Az Audit Bizottságot a Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül választja. A 2019. évben az Audit Bizottság három (3) tagból áll.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság feladatait, hatáskörét az Alapszabály 11. pontja tartalmazza.

A Társaság Felügyelőbizottságának és egyben Audit Bizottságának tagjai 2018. április 27. napjától:

- Tima János
- Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya
- Dr. Gödör Éva Szilvia

A Felügyelőbizottság és egyben Audit Bizottság tagjainak bemutatása:

Tima János

Szakmai kompetenciával pénzügyi/számviteli és szervezetfejlesztési területen rendelkezik.

Pénzügyi/számviteli vonalon a szakmai hierarchiát végigjárva dolgozott termelő cégnél, a közigazgatásban, a bankszektorban, ahol vezetői- és alapos finanszírozási tapasztalatokat szerzett.

A szakmai karrierének megalapozását az utóbbi években a vállalati szektorban eltöltött évek tették teljessé. Egy dinamikus fejlődő cégcsoport gazdasági igazgatójaként, szervezte a biztonságos ügyviteléhez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítását. Ezen munkakörben szerzett különböző üzletágakban (építőipar, agrárium, vendéglátás) speciális gazdasági tudást.

Diplomáját 2005-ben a Modern Üzleti Tudományok Főiskola Gazdálkodási Szakán, vállalkozásmenedzser szakirányon szerezte; mérlegképes könyvelő.

Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya

Dr. Egyedné Dr. Páricsi Orsolya jogi diploma megszerzését követően vállalati jogászként helyezkedett el. A vállalati szférában eltöltött évek alatt tapasztalatot szerzett többek között a társasági jogi, pénzügyi jogi, munkajogi, közbeszerzési és agrárjogi területeken.

Dr. Gödör Éva Szilvia

1998-ban az Államigazgatási Főiskola igazgatásszervező, majd 2002-ben az Eötvös Lóránd Tudományegyetem Állam-, és Jogtudományi Karán jogász diplomát szerzett. A jogi szakvizsgát 2006. évben tette le. 2007-től egyéni ügyvédként majd 2013-tól kezdődően pedig az általa alapított ügyvédi iroda vezetőjeként dolgozik. Szakterületei: társasági jog, ingatlan jog, pénzügyi jog, munkajog. 2017.05.02.-2018.04.26. között az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatóságának a tagja, 2018.04.27.-től kezdődően az OPUS GLOBAL Nyrt. Felügyelőbizottsági tagja.

2018.08.01. napja óta a Takarékszövetkezet Nyrt. Felügyelőbizottsági tagja.

A Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül legalább háromtagú Audit Bizottságot választ, melynek hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b) a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése
- c) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- d) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése; és a Társaság képviselőjében a szerződés aláírása
- e) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, a könyvvizsgáló által a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatán kívül a Társaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése, valamint - szükség esetén – az Igazgatóság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- f) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére; valamint
- g) az Igazgatóság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.
- h) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának a figyelemmel kísérése.

Az Audit Bizottság tagjai kinevezésüket követően teljeskörűen tájékoztatást kapnak a Társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.

Az Audit Bizottság tagjai rendelkeznek a feladatok ellátásához szükséges szakértelemmel, az aktuális tárgyhoz kapcsolódó pénzügyi és számviteli háttérrel és tapasztalattal bírnak. Feladatainak elvégzése érdekében az Audit Bizottság pontos és részletes tájékoztatást kap a Könyvvizsgáló munkafolyamatáról és megkapja a könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolót.

Egyéb bizottságok

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. A vonatkozó funkciókat az Igazgatóság tagjai látják el anélkül, hogy formális testületet alkotnának.

Belső ellenőrzés

A Társaság holdingvállalati struktúrája okán kiemelt feladat a hatékony belső kontroll megteremtése és fenntartása. Figyelemmel a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlások (Ajánlás) egyes – kiemelten az Ajánlás 2.8. pontjában meghatározott – rendelkezései teljesítésének szükségességére, a Társaság 2019. július hó 1. napjától kezdődően felállított és fenntart egy, a struktúra diverzifikált szempontjainak megfelelő, rugalmas és a divíziók alá tartozó vagyonelemek speciális területit átlátni képes, valamint a Társaság, mint kibocsátó tőkepiaci jelenlétéből is fakadó követelményrendszer érvényesítésére alkalmas belső felügyelést (ellenőrzés, pénzügyi, jogi, gazdasági kontroll).

Ennek keretében tartalmilag a Felügyelőbizottság alá rendelt a Társaság belső ellenőrzést működtet. A belső ellenőrzés feladatai elláthatóak a Társaság által e munkakörben foglalkoztatott belső ellenőr által, vagy kiszervezés keretében. A belső ellenőrzés feladatait jelenleg kiszervezés keretében a Talentis Consulting Zrt. látja el.

A belső ellenőrzés köteles:

- a Felügyelőbizottság részére az éves vizsgálati terv elkészítésére és jóváhagyásra történő előterjesztésére,
- a Felügyelőbizottság által elfogadott éves vizsgálati tervben meghatározott vizsgálatok határidőben és előírt tartalommal történő lefolytatására,
- a vizsgálatok megállapításait és a megállapításokon alapuló szükség szerinti intézkedéseket vizsgálati jelentés elkészítésére és – a Társaságirányításért felelős vezérigazgatón keresztül – az Igazgatóság részére történő megküldésére,
- mindazon egyéb vizsgálatok lefolytatására, amelyekkel a Felügyelőbizottság az éves vizsgálati tervben foglaltakon felül megbízza.

A Felügyelőbizottság által meghatározott *éves vizsgálati terv*, valamint az egyéb, belső ellenőrzés keretében meghatározott feladatok munkaviszony vagy megbízási jogviszony keretében történő független feladat-ellátásának belső szabályozottság szintjén történő biztosítása a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettes felelőssége.

A belső ellenőrzés által megállapított és az Igazgatóság által e megállapításokra alapított döntéseinek megfelelő feladatok elvégzéséért felelős: Operatív vezérigazgató-helyettes és a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettes egyetemlegesen.

Belső szabályozottság

A Társaság az Alapszabályban rögzített szervezeti egységekhez kapcsolódó részletszabályokat ügyrendben (**Ügyrendek**) az átfogó, rendszerszintű, komplex szabályozást tartalmazó kérdésköröket szabályzatban (**Szabályzatok**), míg a működésében egyértelmű, utasítás szinten megfogalmazható kérdésköröket a vezérigazgató által kiadott utasításban (**Vezérigazgatói Utasítás**) rendezi.

A Szabályzatok elfogadása az Igazgatóság feladat- és hatáskörébe tartozik. A Vezérigazgatói Utasítás hatályba lépéséhez Igazgatósági jóváhagyásra nincs szükség, azt az Igazgatóság tagjai annak hatálybalépésével egyidejűleg tájékoztatásul kapják.

A Társaság a belső szabályozó rendszerének elemeit, azok hatályos jogszabályoknak, egyéb szabályozóknak való megfelelését folyamatosan vizsgálja, és legalább évente egyszer, legkésőbb minden év december 31. napjáig átfogóan felülvizsgálja és szükség szerint módosítja, illetve szükség szerint újabb szabályozó dokumentum megalkotását és hatályba léptetését kezdeményezi. A felülvizsgálat a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettes feladat- és hatásköre, illetőleg felelőssége.

Amennyiben a módosítás igénye a szabályozói környezet változásának következménye (pl. jogszabálymódosítás, valamely ajánlásnak való megfelelés), vagy visszavezethető a Vezérigazgató saját hatáskörben megtehető szervezetbeli módosítási igényének érvényre juttatására, ahhoz a Társaság Igazgatóságának előzetes és külön jóváhagyására nincs szükség, arról az Igazgatóság Elnöke és Tagjai a változás hatályba léptetésével egyetemben – rövid úton (pl. e-mail) tájékoztatásban részesülnek.

Vezérigazgató

A Társaság Igazgatósága, kiemelten az SzMSz 5.6. pont s) alpontjában foglaltakra, a Társaság munkaszervezetének operatív irányítására, az Igazgatóság által elfogadott stratégiai koncepció és döntések végrehajtására, valamint a holding struktúrában történő működés egyensúlyosságának biztosítására – főszabály szerint – Vezérigazgatót nevez ki. A kinevezés alapján a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató felett az Igazgatóság gyakorolja, vele munkaszerződést az Igazgatóság Elnöke jogosult aláírni.

A Társaság napi munkáját és munkaszervezetét, a társaság tevékenységéhez szükséges feltételek biztosítását 2017. augusztus 1-től 2019. július hó 1. napjáig bezárólag Ódoré Angyal Zsuzsanna vezérigazgató irányította és ellenőrizte a jogszabályok, a Közgyűlés és az Igazgatóság határozatait által meghatározott keretek között. 2019. július hó 1. napjától a Társaság Vezérigazgatója **Gál Miklós**.

Gál Miklós

Főiskolai közgazdász diplomáját a Pécsi Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán csődjogi szakokleveles közgazdász képesítéssel szerezte, majd azt a Szent István Egyetem Gazdaság- és Társadalomtudományi Karán bizalmi vagyongazdálkodás szakokleveles közgazdász diplomával egészítette ki. A GE Capital Services – Budapest Bank Rt.-nél több területen dolgozott. 2005-től az Arthur Bergmann Budapest Kft. ügyvezetője, majd 2012-től az Arthur Bergmann Hungary Zrt. igazgatósági elnöke.

Pénzpiac szerzett tapasztalatait a 3A Takarékszövetkezet igazgatósági elnökeként és a Centrál Takarékszövetkezet igazgatósági tagjaként kamatoztatta. Jelentős szerepet vállalt a takarékszövetkezeti integrációban. Igazgatósági tagja több befektetési alapkezelőnek: a Status Capital Zrt.-nek, a DBH Investment Zrt.-nek, valamint a Diófa Alapkezelőnek. 2019. július 1. napjától kezdődően az OPUS GLOBAL Nyrt. vezérigazgatója.

A vezérigazgatói pozíció vezető állású munkavállalónak minősül, aki a piaci visszaélésekre vonatkozó szabályok szerint vezetői feladatokat ellátó személy egyben. A Vezérigazgató a Társaság működése szempontjából kiemelkedő jelentőségű – stratégiai jellegű – munkakört tölt be. Amennyiben valamely okból fakadóan a Vezérigazgatói pozíció nincs betöltve a Társaságnál, úgy a vezérigazgatói feladatok ellátására az Igazgatóság Elnöke jogosult és köteles.

A vezérigazgatói munkakörhöz tartozó feladatokat a vezérigazgatói munkaszerződés elválaszthatatlan részét képező munkaköri leírás tartalmazza, amely legalább az alább felsorolt feladatokat jelenti:

- a) a Társaság Igazgatósága által megfogalmazott stratégiai célok alapján rövid, közép és hosszútávú, konkrét éves szinten rögzített vállalati lépéseket, értékelendő célokat tartalmazó egységes, valamennyi divízió elemeit tartalmazó stratégia kidolgozása,
- b) a Társaság munkaszervezetének irányítása a jogszabályok és a Társaság Alapszabályának keretei között, illetve a közgyűlési határozatoknak és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően,
- c) a jogszabályok, az Alapszabály, a belső szabályzatok, valamint a közgyűlési, a felügyelőbizottsági és az igazgatósági határozatok keretei között a Társaság képviselése,
- d) a Társaság stratégiai és üzletpolitikai koncepciójának kialakítását követően annak és vezető testület(ek) elé történő terjesztése, az elfogadott üzletpolitika, stratégia egyes elemeinek ütemezése és végrehajtása,

- e) elnökként az Operatív Board működtetése, valamint a Társaság munkaszervezetén belül a hatékony információáramlás egyéb csatornáinak a kialakítása és működtetése,
- f) a vezérigazgató-helyettesek tevékenységének koordinálása, valamint a közvetlenül alá rendelt szervezeti egységek, illetve azok vezetőinek irányítása,
- g) a munkaszervezet vezérigazgató-helyettesekkel egyeztetett módon történő kialakítása a belső munkakörök és hatáskörök szabályozása,
- h) vezetése alá tartozó vezetők közreműködésével a szervezet tevékenységének tervezése, irányítása és a szervezeti egységek munkáinak összehangolása,
- i) a Társaság rövid, közép és hosszútávú hatékony működésének biztosítása, a forráshoz (tőkéhez) jutás és annak hatékony működtetésének, valamint a szabályozási környezetnek megfelelően,
- j) a jogszabályokban, a Társaság belső szabályzataiban foglaltak megismerésének biztosítása, végrehajtása, betartásának ellenőrzése és számonkérése,
- k) a Társaság humánpolitikájának meghatározása, és annak irányítása.

A Vezérigazgató jogosult – az Igazgatóság egyidejű tájékoztatása mellett – a részére meghatározott egyes feladatok és felelőségek részbeli vagy teljeskörű vezérigazgató-helyettesi szintre történő delegálására. A delegálás írásban, az átruházott feladat és az átruházás időpontjának pontos megnevezése és a feladat és felelősség egyértelmű meghatározása esetén hatályos. Amennyiben a feladat halaszthatatlan átruházásáról kell dönteni, úgy az szóban is megtehető. Ebben az esetben annak írásba foglalására a delegálást követő munkanapon kell, hogy sor kerüljön.

A Vezérigazgató felelőssége:

- a) felel a Társaság eredményes és hatékony működtetésért,
- b) felel a Társaság magas szintű szakmai munkájáért,
- c) felel a feladatainak határidőben történő elvégzéséért,
- d) a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettesi pozíció betöltetlensége esetén közvetlenül felel a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő eljárásáért,
- e) az Operatív vezérigazgató-helyettesi pozíció betöltetlensége esetén közvetlenül felel az Operatív vezérigazgató-helyettes alá tartozó területek és tevékenységek feladatainak ellátásáért,
- f) felel a Társaság likviditásáért,
- g) felel a stratégiában szereplő és egyedileg (projekt szinten) megfogalmazott tulajdonosi elvárások érvényesítéséért.

A Vezérigazgató az Igazgatóság által elfogadott működési struktúra keretein belül maga alakítja ki a Társaság és a saját közvetlen munkaszervezetét. A munkaszervezetet alapvetően és főszabály szerint a Társaság vezérigazgató-helyettesei alá rendelt egységek képezik.

A Vezérigazgató jogosult működési struktúrája szerint közvetlen alá rendelt munkaszervezetet létrehozására állandó vagy eseti (projekt) jelleggel. Ez esetben annak indokait, feladatát, kereteit, valamint a fennálló, jelen SzMSz-ben rögzített működési struktúra elemeihez való kapcsolódási pontokat, hatásköröket, valamint felelősségi szabályokat a Vezérigazgató köteles vezérigazgatói utasításban rendezni és azt tájékoztatásul az Igazgatóság tagjainak, a Vezérigazgató-helyetteseken keresztül a munkaszervezet valamennyi érintett egységének megküldeni.

A Vezérigazgató jogosult továbbá az észszerűség és hatékonyság érdekében, figyelemmel a Társaság piaci követelményeknek való mindenkori megfelelésének szükségességére és a piaci, jogi, gazdasági helyzet rugalmas kezelésének igényére:

- a) egyedi, indokolt – az Igazgatóság Elnökének egyidejű tájékoztatása melletti – döntéssel jogosult egyes munkafolyamatok koordinálását, egyes Vezérigazgató-helyettesekhez delegált, illetve részükre meghatározott feladatkört részben vagy egészben magához vonni,
- b) jogosult a Társaság, illetve a Társaság holdingstruktúrájába tartozó társaságok Társaság irányába megnyilvánuló kötelezettségeinek szabályozása keretében a kötelezettségek vezérigazgatói utasításban történő rendezésére,
- c) jogosult az egységes arculat, humánpolitikai elvek, kommunikáció irányát, módját és terjedelmét vezérigazgatói utasításban rendezni,
- d) jogosult munkakörök létrehozására és megszüntetésére, valamint egyes stratégiai munkakörök alapítására.

Operatív vezérigazgató-helyettes

A Társaság Igazgatósága, kiemelten az SzMSz 5.6. pont s) alpontjában foglaltakra, a Társaság munkaszervezetének operatív irányítására, az Igazgatóság által elfogadott stratégiai koncepció és döntések végrehajtására, valamint a holding struktúrában történő működés egyenszilárdságának biztosítására és kiemelten a Társaság pénzügyi, gazdálkodási és a Társaság érdekkörébe bevont konszolidációba tartozó társaságok esetében a tőzsdai jelenlétből fakadó jelentéstételi kötelezettségeinek való megfelelés és a vállalati kontrolling erősítése érdekében 2019. július hó 1. napjától kezdődően – Operatív vezérigazgató-helyettesi pozíciót hozott létre. A pozíció alapján a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató-helyettes felett a Társaság Igazgatósága gyakorolja, vele munkaszerződést az Igazgatóság Elnöke, akadályoztatása esetén a Társaság

Vezérigazgatója jogosult aláírni. A Társaság Operatív vezérigazgató-helyettese 2019. július hó 1. napjától kezdődően Ódorné Angyal Zsuzsanna.

Ódorné Angyal Zsuzsanna

2009-től az OPUS GLOBAL Nyrt. vezérigazgatói asszisztense, 2011-től pedig kontrollingvezetőként irányította a cégcsoport pénzügyeinek, folyamatainak és a teljes beszámolási rendszerének kiépítését és biztosította a társaság tőkepiaci megfelelőségét. 2017 és 2019 között a társaság vezérigazgatójaként vállalt jelentős szerepet a stratégiai átláthatóság és szervezeti felépítés kialakításában. Jelenleg is aktív közreműködője az OPUS GLOBAL Nyrt. mai napig tartó sikeres tőkepiaci jelenlétének.

Közgazdász diplomáját 1996-ban a Gödöllői Agrártudományi Egyetemen mérlegképes könyvelői minősítéssel vehette át, később mérnök-tanári diplomát szerzett. 2002-ben EU-s agrárszakértőként másoddiplomázott. A vállalati szférában termelő cégek komplett üzemeltetésében, termelésirányításban és folyamatszervezésben szerzett tapasztalatot. Adótanácsadói és humánpolitikai jártassággal is rendelkezik.

Az Operatív vezérigazgató-helyettes (saját maga, vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül) a munkaköri leírásába tartozó feladatokat látja el, többek között:

- a) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a Társaság gazdasági (pénzügyi, számviteli) területének ügyviteli és gazdasági adminisztrációs tevékenységének és az auditációjának koordinálásáért.
- b) munkakörénél fogva a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettesel egyetemben személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a Társaság kontrolling területének kialakításáért és koordinálásáért.
- c) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a csoport konszolidációs teljes riportrendszerének kialakításáért, működtetéséért, a beszámolási rendszer irányításáért, és auditációjának koordinálásáért.
- d) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a legfőbb döntéshozó szerv (Közgyűlés) lebonyolításának irányításáért.
- e) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a Társaság és a Cégcsoport pénzügyi beszámolóinak és tőkepiaci rendszer által megkövetelt időszaki jelentései elkészítésének koordinálásáért.
- f) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül – a Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettes kontrollja mellett – felelős a Társaság által kezelt ingatlanvagyon kezelésével kapcsolatos feladatok (property management) ellátásáért.

Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettes

A Társaság Igazgatósága, kiemelten az SzMSz 5.6. pont s) alpontjában foglaltakra, a Társaság munkaszervezetének operatív irányítására, az Igazgatóság által elfogadott stratégiai koncepció és döntések végrehajtására, valamint a holding struktúrában történő működés egyenszilárdságának biztosítására és kiemelten a tőkepiaci, ezen belül a tőzsdei jelenlétből fakadó elvárásoknak való megfelelés és a compliance típusú vállalati kontroll érdekében 2019.

július hó 1. napjától kezdődően társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettesi pozíciót hozott létre. A pozíció alapján a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató-helyettes felett a Társaság Igazgatósága gyakorolja, vele munkaszerződést az Igazgatóság Elnöke, akadályoztatása esetén a Társaság Vezérigazgatója jogosult aláírni. A Társaság Társaságirányításért felelős vezérigazgató-helyettese 2019. július hó 1. napjától kezdődően dr. Dakó Gábor Miklós.

dr. Dakó Gábor Miklós

Szakmai pályafutásának kezdetén az Állami Pénz és Tőkepiaci Felügyeleten szerzett tapasztalatokat a befektetési szolgáltatók szabályozása, felügyelése, valamint a tőkepiaci kibocsátások engedélyezése terén, majd kiemelt feladatként látott el felügyeleti biztosi teendőket és nyújtott a biztosokat segítő teljeskörű jogi támogatást több, válsághelyzetbe került intézménynél, majd tőkepiaci ügyletekre szakosodott ügyvédi irodában folytatta tevékenységét. 2003-tól a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeleténél, majd 2015-től a Magyar Nemzeti Bankban a tőkepiaci ágazat vizsgálati területeit vezette, illetve a kibocsátói és kibocsátási területek főosztályvezetője volt. 2018-ig az MNB Tőkepiaci és piacfelügyeleti igazgatójaként tevékenykedett. Aktív szerepet vállalt a hatósági piacfelügyelet szabályozói oldalának kialakításában és gyakorlati működtetésében. A tőzsdéi kibocsátók kötelezettségeinek való megfelelés és a pénzügyi eszközök kibocsátásával, forgalomba hozatalával kapcsolatos teendők ellátása során mind hatósági, mind a piaci oldalon teljes körű tapasztaltokat szerzett.

2018 márciusában csatlakozott a Kertész és Társai Ügyvédi Irodához. 2019 júliusától pedig az OPUS GLOBAL Nyrt. Társaságirányításért felelős vezérigazgató helyetteseként felel a társaság tőkepiaci, befektetői kapcsolataiért, és koordinálja a holding társaság tőkepiaci működését és kommunikációját. 2017-től több kurzus oktatója a Budapesti Értéktőzsde banki-, tőzsdéi-, pénzügyi oktatási központjában, a Budapest Institute of Banking-en. 2020 márciusától a Budapesti Értéktőzsde Kibocsátói Bizottságának és Felelős Társaságirányítási Bizottságának tagja.

Doktori végzettségét 1998-ban a Janus Pannonius Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán szerezte, majd a Közép-európai Brókerképző Alapítvány keretében, valamint 2002 és 2004 között az ELTE Jogi Továbbképzőjének Társasági szakjogászképzésén folytatta tanulmányait. 2002-ben jogi szakvizsgát tett. Több tőkepiaci témájú értekezés, illetve a befektetési szolgáltatásokról szóló törvény kommentárjának társszerzője.

A Társaságirányításért felelős vezérigazgató helyettes (saját maga, vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül) a munkaköri leírásába tartozó feladatokat látja el, többek között:

- a) vezeti a bennfentesek jegyzékét arra kijelölt személyként és ellátja mindazon feladatokat, amelyet a Társaság Piaci Visszaélések Megelőzésére Vonatkozó Szabályzata a kijelölt személy feladat és hatáskörébe utal;
- b) az Igazgatóság vagy a Vezérigazgató ezirányú döntésének hiányában megállapítja valamely információ bennfentes jellegét és szükség szerint dönt annak késleltetése vagy nyilvánosságra hozatala tárgyában;
- c) fogadja, feldolgozza, nyilvántartja és közlése az értesítési kötelezettséggel járó ügyletekre vonatkozó bejelentéseket;

- d) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a befektetési kapcsolattartásra vonatkozó feladatok teljeskörű ellátásáért;
- e) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a teljes tőkepiaci kommunikációért, kiemelten a szabályozott információk tőkepiaci rendszerbe történő határidők szerinti becsatornázásáért;
- f) munkakörénél fogva az Operatív vezérigazgató-helyettesel egyetemben személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felelős a Társaság kontrolling területének kilakításáért és koordinálásáért;
- g) munkakörénél fogva személyesen vagy az irányítása és felügyelete alatt álló munkaszervezeten keresztül felel az adatvédelemmel kapcsolatos szabályozás megfeleléséért, valamint biztosítja a munkaszervezeten keresztül az adatvédelmi rendelkezéseknek megfelelő működést;
- h) a Társaság egyéb kommunikációját a jogszabályoknak, kiemelten a tőkepiaci jogszabályoknak való megfeleléség szempontjából véleményezi, alakítja; e körben együttműködik az ebben részt vevő valamennyi szereplővel.

1.3 Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és Audit Bizottság adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése

Az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága 2019. évben 7 ülést tartott, valamint 13 alkalommal határozott Ügyrendjének megfelelően írásban és ülésen összesen 29, írásban történő szavazással 34 határozatot hozott, ülésein több mint 70%-os átlagos részvételi arány mellett.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság 2019. évben 5 ülést tartott és 4 esetben írásban értekezett, összesen 11 határozatot hozott 100%-os átlagos részvételi arány mellett.

Az Igazgatóság 2019. évben az Auditbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

1.4 Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság, menedzsment munkájának értékelése

A Társaság Közgyűlése az Éves jelentés elfogadásakor határozatban értékeli a vezető tisztségviselők üzleti évre vonatkozó munkáját, és ennek függvényében adja ki az Igazgatóság tagjai számára a Közgyűlés a felmentvényt.

1.5 Beszámoló az egyes bizottságok működéséről

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság feladatait, hatáskörét elsődlegesen az Alapszabály 11. pontja tartalmazza.

A Felügyelőbizottság:

- köteles a Közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni,
- a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinhet, a vezető tisztségviselőktől és a jogi személy munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja,

- ügyrendjét maga állapítja meg.

Az Audit Bizottságot a Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül választja. Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik első sorban:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése,
- a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése,
- az Igazgatóság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Audit Bizottság tagjai rendelkeznek a feladatok ellátásához szükséges szakértelemmel, az aktuális tárgyhoz kapcsolódó pénzügyi és számviteli háttérrel és tapasztalattal bírnak. Feladatainak elvégzése érdekében az Audit Bizottság pontos és részletes tájékoztatást kap a Könyvvizsgáló munkafolyamatáról és megkapja a könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolót.

Az Igazgatóság 2019. évben az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

A Felügyelőbizottság és egyben az Audit Bizottság tagjainak szakmai bemutatása "Az igazgatóság/igazgatótanács, Felügyelőbizottság és a Menedzsment tagjai" címsor alatt szerepel.

1.6 A belső kontrollok rendszerének bemutatása,

A belső kontroll fő célja, hogy a szervezet megfelelő minőséggel teljesítse meghatározott feladatát:

- gazdálkodási tevékenységeit szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- megfeleljen a vonatkozó, mindenkor hatályos jogszabályoknak és egyéb – külső, belső – szabályozásoknak.

A Társaságnál a belső kontrollt 2017.08.01-ig külön munkakörként a kontrolling vezető látta el, aki vizsgálatairól beszámolt a társaság vezérigazgatójának és a Felügyelőbizottságnak, valamint az Audit Bizottságnak.

A Társaságnál a kialakított belső beszámolási rendszer alapján a holdingtevékenység belső irányítása, szabályozása – a fúziót követően fennálló helyzet leképezése mentén – megvalósult, továbbá a Társaság rendelkezik tőle független és a Felügyelőbizottságnak beszámolási kötelezettséggel rendelkező belső ellenőrzéssel (lásd: Belső Ellenőrzés pont alatt 9. oldal).

A Társaság menedzsmentje a belső kontrollokat a különböző szintű és rendszerességű vezetői értekezleteken, találkozókön gyakorolja. Ilyen fórum

- a *Vezetői Értekezlet* (a Vezérigazgató által heti rendszerességgel a Vezérigazgató, Vezérigazgató-helyettesek (állandó tagok), valamint a Vezérigazgató és/vagy

Vezérigazgató-helyettesek által meghívott egyéb munkavállalók, megbízottak, eseti szakértők általi testület (meghívott tagok)). Kiemelt feladata a napi munkafolyamatok ismertetésén, az információáramlás biztosításán és az ebből fakadó, működéssel kapcsolatos döntések meghozatalán túl a kapcsolt felekkel folytatott lényeges ügyletek jóváhagyása, amelyre az állandó tagokkal történő megbeszélést követően a Vezérigazgató önállóan jogosult, akadályoztatása esetén a vezérigazgató-helyettesek együttesen jogosultak (kivéve ha a döntés az Igazgatóság hatáskörébe tartozik);

- az *Operatív Board* (a Vezérigazgató által szükség szerinti mértékben, de legalább havi rendszerességgel megtartott testületi ülés, amelyen a Vezérigazgató és Vezérigazgató-helyetteseken kívül részt vesznek a Társaság divízióvezetői, a Vezérigazgató és vagy a Vezérigazgató-helyettesek, divízióvezetők által meghívott egyéb munkavállalók, megbízottak, eseti szakértők. Az Operatív Board üléseiről a Vezérigazgatói Kabinetiroda meghívót küld a Társaság Igazgatóságának Elnöke részére, aki minden esetben jogosult az ülésen való részvételre. Az Operatív Board működtetésére a rendszeresség megtartása mellett sor kerülhet a hatékonyság növelése érdekében divíziókénti bontásban.

Az e fórumokon beazonosított kockázatok kezelésére azonnali intézkedés történik. A Társaság gazdálkodási folyamatait, azok felelőseit írásos ügyrendek szabályozzák, melyek folyamatosan frissítésre kerülnek. Ezen ellenőrzési feladat a Felügyelőbizottság értesítése mellett működik.

A Közgyűlés, az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság döntési jogkörét a hatályos jogszabályi előírások keretei között a Társaság Alapszabálya, valamint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság ügyrendjei határozzák meg.

Az alkalmazottak döntési jogkörét a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat, valamint annak keretei között a munkaköri leírásuk határozza meg.

Az Vezérigazgató operatív irányítási tevékenysége keretében utasításokat ad ki. Az utasítás a Társaság tevékenységét, működését, szervezetét, illetve valamennyi alkalmazottját vagy azok jelentős részét érintő kérdésekben kerülnek kibocsátásra. E kategóriába tartoznak az üzleti, számviteli-pénzügyi, számítástechnikai, statisztikai, adatszolgáltatási intézkedéseket meghatározó, valamint a közzétételekre, a nyilvánosság tájékoztatásának belső szabályozására vonatkozó utasítások is.

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

A könyvvizsgáló nem nyújtott a Társaság részére olyan szolgáltatást, amely a könyvvizsgálói feladat tárgyilagos és független módon történő ellátását veszélyeztetheti.

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

Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos kérdésekben mindenkor a hatályos jogszabályok és a tőzsdei szabályok alapján jár el. Az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU számú, a piaci visszaélésekről szóló rendeletének 18. cikk (1) bekezdése alapján az OPUS GLOBAL Nyrt. nyilvántartást vezet a Társaság részére munkaviszony vagy egyéb jogviszony alapján tevékenységet végző és bennfentes információhoz hozzáférő személyekről és külön felhívja az érintett személyek figyelmét a jogszabályokban és tőzsdei szabályokban foglalt kötelezettségekre.

A Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatosan önálló szabályozást tart fenn a hivatkozott EU rendelettel, illetve a 2001. évi CXX., a tőkepiacról szóló törvénnyel összhangban, mely a Társaság honlapján megtekinthető.

A társaság közzétételi politikáját mielőbb közzé tesszük.

1.9 A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése.

Minden részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, a törvényi keretek között felvilágosítást kérni, észrevételt és indítványt tenni. A szavazati joggal rendelkező részvényes jogosult továbbá szavazni, azzal a korlátozással, hogy nem gyakorolhatja szavazati jogát az a részvényes, aki az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság minden részvényesnek – a Közgyűlés napja előtt legalább 8 (nyolc) nappal benyújtott írásbeli kérelmére - az ügy megítéléséhez szükséges felvilágosítást köteles megadni, úgy, hogy a részvényes a tájékoztatást legkésőbb a Közgyűlés napja előtt 3 (három) nappal megkapja. Az Igazgatóság a felvilágosítás megadását megtagadhatja, ha az a Társaság üzleti titkát sértené. A részvényeseket továbbá megilletik a Társaság Alapszabályának 5.4. - 5.6. pontjaiban foglalt kisebbségi- és vagyoni jogok, illetve a Társaság szervei által hozott jogsértő határozatokkal szembeni bírósági felülvizsgálat iránti kérelemhez fűződő jog.

1.10 A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.

A Közgyűlés összehívásával, lebonyolításával, a részvényesek jogaival, kötelezettségeivel, valamint a részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtekinthető a Társaság, valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

A Közgyűlés a társaság legfőbb szerve, mely a részvényesek összességéből áll. Minden jogot, amely a részvényeseket a társaság ügyeivel kapcsolatban megilleti, a részvényesek a Közgyűlésen közösen gyakorolnak.

A Társaság minden üzleti év április 30. napjáig rendes évi Közgyűlést tart.

Az évi rendes Közgyűlést az Igazgatóság hívja össze. A Közgyűlést helyét, idejét és napirendjét az Igazgatóság határozza meg.

Az Igazgatóság bármikor jogosult a Ptk. valamint az Alapszabály rendelkezései szerint erre jogosultak kérelmére pedig köteles rendkívüli Közgyűlést összehívni.

A Közgyűlés elnöke az Igazgatóság elnöke.

A Közgyűlés elnöke:

- a jelenléti ív alapján megállapítja a Közgyűlés határozatképességét, ha ez nem áll fenn, a Közgyűlést elnapolja,
- kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt és előterjesztést tesz a megválasztandó jegyzőkönyv-hitelesítő 2 (két) részvényes, valamint a szavazatszámoló személyére,
- vezeti a tanácskozást a napirend alapján,
- elrendeli a szavazást, megállapítja és ismerteti annak eredményét és a Közgyűlés határozatát.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazati joggal rendelkező részvények több, mint felét képviselő részvényes, illetve közokiratban, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott képviselője jelen van. A határozatképességet minden határozathozatalnál vizsgálni kell.

A Közgyűlésen a határozathozatal nyílt szavazással:

- az Igazgatóság által elkészített szavazójegyek felmutatásával vagy leadásával,
- kézfelemeléssel,
- számítógépes szavazatszámolással,
- egyéb meghatározott módon történik.

Az Igazgatóság tagjai, a könyvvizsgáló és a vezérigazgató(k) a Közgyűlésen tanácskozási joggal vesznek részt. Indítványtételi jogok van és bármely napirendhez hozzászólhatnak, illetve hozzá kell szólniuk, ha bármely részvényes azt kéri.

A Közgyűlésről jelenléti ívet, valamint jegyzőkönyvet kell készíteni. Az Igazgatóság a Közgyűlést követő 30 (harminc) napon belül köteles a cégbíróságnak benyújtani a Közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet.

1.11 Javadalmazási nyilatkozat.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó szabályokat a közgyűlés a megválasztással egyidejűleg határozza meg, a menedzsment tagjainak javadalmazására vonatkozó szabályokat az Igazgatóság határozza meg. A közgyűlési határozatok a Társaság honlapján megtalálhatóak.

Igazgatóság díjazása

Az Igazgatóság az Alapszabálynak megfelelően tiszteletdíjban részesül, melyet a Közgyűlés állapít meg.

A 15/2017. (V.02.) számú Közgyűlési Határozat, valamint a 3/2019. (X.04.) számú Közgyűlési Határozat az Igazgatóság jelenlegi tagjainak díjazását havonta fejenként 200.000 (azaz Kettőszázezer) Ft-ban határozza meg.

Felügyelőbizottság és Audit Bizottság díjazása

A Felügyelőbizottság és Audit Bizottság tagjai a bizottságok jellegéből adódóan csak tiszteletdíjban részesülnek.

A 19/2017. (V.02.) Közgyűlési Határozat a Felügyelőbizottság tagjainak díjazását havonta fejenként 100.000 (Egyszázezer) Ft-ban határozza meg.

A 23/2017. (V.02.) számú Közgyűlési Határozat az Audit Bizottság tagjainak díjazását a közgyűlés havonta 100.000 (azaz Egyszázezer) Ft-ban állapítja meg.

Az Ajánlásoknak és Javaslatoknak való megfelelés szintje

1. A részvényesek jogai és a közgyűlés

1.1. Általános elvek

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

Igen Nem

A 1.1.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen Nem

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

Igen Nem

Magyarázat: meghatalmazott képviselővel.

A 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: a társaság honlapján közzétett hatályos Alapszabályban, illetve a részvényesek számára megküldött közgyűlési meghívóban egyaránt szerepel a távollétben történő joggyakorlás módja és annak feltételei, illetve a szükséges dokumentum formai követelményei is.

1.2. A közgyűlés összehívása

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

Igen

Nem

Magyarázat: A társaság honlapján közzétett társasági Alapszabályban, illetve a részvényesek számára megküldött közgyűlési meghívóban egyaránt szerepelnek a vonatkozó szabályok.

A 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

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

Magyarázat: ez ideáig nem került sor ilyen esetre, természetesen ilyen tartalmú indítvány esetén a közgyűlést a részvényesek többsége érdekeinek a figyelembevétele mellett állapítaná meg a Társaság, indokolással és magyarázattal ellátottan.

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

Nem

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

Igen

Nem

Magyarázat: nem korlátozzuk, de ez ideáig nem került sor ilyen esetre.

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

Nem

Magyarázat: Társaságunk eleget tett azon korábbi vállalásának, miszerint elkötelezte magát, hogy a továbbiakban az igazgatóság határozati javaslataival egyidejűleg közzéteszi a részvényesek számára az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági véleményezést is.

1.3. A közgyűlés lebonyolítása

J 1.3.1.1 Az igazgatóság és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

Nem

Magyarázat: a nevezett testületek tagjai nem teljeskörűen, hanem reprezentatív módon képviseltették magukat a közgyűlésen.

J 1.3.1.2 Az igazgatóság és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalás előtt megfelelő tájékoztatást adott.

Igen

Nem

J 1.3.2.1 A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság 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: kizáró szabály hiányában.

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

Nem

Magyarázat: kizáró szabály hiányában.

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 rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

Igen

Nem

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

Nem

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 válaszadástól való tartózkodás indokairól.

Igen

Nem

Magyarázat: a vonatkozó időszakban tartott közgyűléseken nem merült fel olyan kérdés, amelyet nem tudtak a jelenlévő képviselők kielégítően megválaszolni.

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

Nem

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.

Igen

Nem

Magyarázat: A közgyűlés elnöke így járt volna el, azonban a vonatkozó időszakban tartott közgyűléseken nem fordult elő ilyen eset.

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

Nem

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.

Igen

Nem

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

Nem

Magyarázat: a vonatkozó időszakban tartott Közgyűléseken nem volt olyan Alapszabályt módosító összevont határozat, amelyek esetében az összevont jelleg rontotta volna a módosítások átláthatóságát.

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

Nem

Magyarázat: Részben, a Társaság a Közgyűlés által hozott határozatokat a Közgyűlés napján közzéteszi, a Közgyűlési jegyzőkönyv – mivel a részvényesek számára a határozatokon kívül érdemi információtartalommal nem bír – nem került közzétételre. Részvényesi igény esetén a közzétételnek nincs akadálya a társaság részéről.

1.4. A közgyűlést érintő egyéb kérdések

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

Nem

Magyarázat: A jelentés tárgyidőszakában nem történt osztalékfizetés.

Javadalmazás

- A 1.5.1.1 Az igazgatóság, illetve az igazgatóság tagjaiból felállított bizottság irányelveket és szabályokat fogalmazott meg az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság, és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen Nem

Magyarázat: Az igazgatóság eleget téve a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény (Hrszvtv.) szerinti szabályrendszernek – javadalmazási politika keretében – fogalmaz meg irányelveket és szabályokat a következő időszakra vonatkozóan.

- A 1.5.1.2 A menedzsment tagok teljesítmény alapú javadalmazásának megállapításánál figyelembe vették a tagok feladatait, a felelősségük mértékét, valamint azt is, hogy a társaság milyen mértékben valósította meg a célkitűzéseit, illetve, hogy milyen a társaság gazdasági-pénzügyi helyzete.

Igen Nem

Magyarázat: a Társaságnál a tárgyévben nem volt teljesítmény alapú jövedelmezés. A menedzsment javadalmazása és felelősségi szabályainak meghatározása piaci alapon és az egyes munkaszerződésekben foglalt szigorú feladat és felelősségi szabályok mentén került megállapításra.

- A 1.5.1.3 Az igazgatóság, illetve az igazgatóság tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelveket a felügyelőbizottság véleményezte.

Igen Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz, a menedzsment javadalmazása és felelősségi szabályainak meghatározása piaci alapon és az egyes munkaszerződésekben foglalt szigorú feladat és felelősségi szabályok mentén történt.

- A 1.5.1.4 Az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó elveket (és azok jelentős változásait) a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz, és a tiszteletdíjon felül a tárgyidőszakban egyéb juttatásban nem részesültek, illetőleg nem részesülhetnek.

- A 1.5.2.1 Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen Nem
- Magyarázat: a jogszabályok és a társaság vonatkozó belső szabályzataiban, valamint a munkaszerződésekből kikötött munkáltatói jog gyakorlása szerint.*
- A 1.5.2.2 A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen Nem
- Magyarázat: A jelentés tárgyidőszakában a menedzsment tagok nem kaptak a szokásostól eltérő juttatásokat.*
- A 1.5.3.1 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
- Igen Nem
- Magyarázat: A Társaságnál nincs részvényalapú javadalmazási konstrukció. Természetesen ilyen konstrukció megvalósításához a társaság a közgyűlés felhatalmazását kérné.*
- A 1.5.3.2 A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább az 1.5.3 pontban foglaltak szerint)
- Igen Nem
- Magyarázat: A társaság a közgyűlési felhatalmazáson kívül is biztosítana a rendkívüli közzétételi szabályok szerint részletes tájékoztatást erre az esetre, de 2018-ban nem volt ilyen konstrukció.*
- A 1.5.4 A társaság úgy alakította ki javadalmazási rendszerét, hogy az ne kizárólag az a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.
- Igen Nem
- Magyarázat: A Társaság javadalmazási rendszere a holdingstruktúra, illetőleg a vonatkozó munkaszerződésekből megfogalmazottak szerint a szokásos mértékű és piaci alapú bérezésen alapul, így az nem függ a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálásától semmilyen formában.*
- A 1.5.5 A felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazási rendszer van érvényben és nincs részvényárfolyamhoz kapcsolt javadalmazási elem.
- Igen Nem
- A 1.5.6 Az igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásokról a társaság tájékoztatást ("Javadalmazási nyilatkozat") készített – a rá kötelezően irányadó ágazati jogszabályok által elvárt tartalommal és részletezettséggel – a tulajdonosok számára, amelyet a közgyűlés elé terjesztettek. A javadalmazási nyilatkozatban bemutatták az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékelik, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság és a felügyelőbizottság testületi szintű javadalmazására vonatkozó információk közzététele, kifejtve a fix és a változó

alkotóelemeket, egyéb juttatásokat, továbbá a javadalmazási rendszer alapelveinek ismertetése és ezek lényeges változásai az előző pénzügyi évvel való összehasonlításban.

Igen Nem

Magyarázat: Az éves Felelős Társaságirányítási Jelentés része a vezető tisztségviselők tényleges javadalmazását tartalmazó tájékoztatás.

1.5. Átláthatóság és nyilvánosságra hozatal

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

Igen Nem

Magyarázat: a társaság elkészítette és folyamatosan aktualizálta a hatályos jogszabályok és egyéb szabályozók (pl. BÉT) által megköveteltek szerinti közzétételi szabályozó dokumentumát.

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

Igen Nem

A 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

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

Igen Nem

A 1.6.2.3 Az igazgatóság felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen Nem

a Magyarázat: Az igazgatóság valamennyi tárgyban kötelezettségének jogszabályi határidőn belül eleget tett, továbbá a társaság operatív szinten vizsgálta meg a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát és a belső szabályzat rendelkezései mellett, azt kiegészítendő, utasításban szabályozta a holdingstruktúrából fakadó sajátosságoknak megfelelő nyilvánosságra hozatali kommunikációs folyamatot.

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

Igen Nem

Magyarázat: a társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatot teljes egészében belső szabályzataiban rendezte és fedte le holding szinten.

A 1.6.3 A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

- | | <u>Igen</u> | Nem |
|-----------|--|------------|
| A 1.6.4 | A társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekeltekkel kapcsolatos irányelveit. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| | <i>Magyarázat: a Társaság Éves beszámolójában, valamint a Felügyelet által engedélyezett tájékoztató és hirdetmény jóváhagyásának alapjául szolgáló dokumentumban részletesen meghatározta és hozta nyilvánosságra jelen helyzetére és jövőbeli pénzügyi, gazdasági stratégiáját, ilyen irányú irányelveit. Megjegyezzük, hogy az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. fúziója kapcsán mindezen dokumentumok köre jelentősen kibővült a nyilvánosság számára elérhető módon a vizsgált időszakban.</i> | |
| A 1.6.5 | A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 1.6.6 | A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 1.6.7.1 | A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási irányelveit. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| | <i>Magyarázat: Az éves Felelős Társaságirányítási Jelentés része a vezető tisztségviselők tényleges javadalmazását tartalmazó tájékoztatás. Az igazgatóság nem fogalmazott meg egyéb irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz fix összegben és e körben egyéb juttatásra nincs lehetőség, illetve a társaság egyéb javadalmazási rendszere a holdingstruktúra, illetőleg a vonatkozó munkaszerződésekben megfogalmazottak szerint a szokásos mértékű és piaci alapú bérezésen alapul, egyéb javadalmazásra és ösztönzőkre a vizsgált időszakban nem volt lehetőség.</i> | |
| A 1.6.7.2 | A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási nyilatkozatát. | |
| | <u>Igen</u> | <u>Nem</u> |
| | <i>Magyarázat: Az éves Felelős Társaságirányítási Jelentés része a vezető tisztségviselők tényleges javadalmazását tartalmazó tájékoztatás. Az igazgatóság nem fogalmazott meg egyéb irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz fix összegben és e körben egyéb juttatásra nincs lehetőség, illetve a társaság egyéb javadalmazási rendszere a holdingstruktúra, illetőleg a vonatkozó munkaszerződésekben megfogalmazottak szerint a szokásos mértékű és piaci alapú bérezésen alapul, egyéb javadalmazásra és ösztönzőkre a vizsgált időszakban nem volt lehetőség.</i> | |

- 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 Nem
- Magyarázat: A Társaságnál a kockázatkezelés rendszerét belső szabályozó biztosítja*
- A 1.6.9.1 A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Igen Nem
- A 1.6.9.2 A társaság az igazgatóság, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltiségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.
- Igen Nem
- A 1.6.10 A társaság közzétette igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.
- Igen Nem
- Magyarázat: Nincs tudomásunk ilyen kapcsolatról. Ilyen tartalmú bejelentés esetén a jelen pontban rögzítettek szerint járna el a társaság*
- J 1.6.11 A társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.
- Igen Nem
- J 1.6.12 A társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.
- Igen Nem
- Magyarázat: Társaságunk első és harmadik negyedéves jelentést a 2020 évtől tesz közzé.*

2. Irányítás, ellenőrzés, kockázatkezelés

2.1. Feladat- és hatáskörmegosztás a társaságon belül

- A 2.1.1 A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság feladatairól és hatásköréről.
- Igen Nem

2.2. Igazgatóság

- A 2.2.1 Az igazgatóság rendelkezik ügyrenddel, amely meghatározza az ülések előkészítésével, lebonyolításával és az elfogadott határozatokkal kapcsolatos teendőket, valamint az igazgatóság működését érintő egyéb kérdéseket.

	<u>Igen</u>	Nem
A 2.2.2	Az igazgatóság tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.	
	<u>Igen</u>	Nem

2.3. A felügyelőbizottság

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.	
	<u>Igen</u>	Nem

2.4. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság ülései

A 2.4.1.1	Az igazgatóság, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.	
	<u>Igen</u>	Nem
	<i>Magyarázat: Igen, valamint a határozathozatal szükségességét tekintve eseti ülésre vagy ülés nélküli írásbeli határozathozatalra került sor.</i>	
A 2.4.1.2	Az igazgatóság, illetve a felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.	
	<u>Igen</u>	Nem
A 2.4.2.1	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt munkanappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.	
	<u>Igen</u>	Nem
	<i>Magyarázat: amennyiben kivételes esetben a döntéshozatal sürgőssége az ettől való eltérést indokolta, az igazgatóság tagjai nyilatkoztak arról, hogy a rendelkezésre álló idő elegendő volt a megalapozott döntés meghozatalához.</i>	
A 2.4.2.2	A társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.	
	<u>Igen</u>	Nem
A 2.4.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	
	<u>Igen</u>	Nem
	<i>Magyarázat: A Társaság testületei ügyrendben rögzítik külső szakértő bevonásának lehetőségét.</i>	

2.5. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai

A 2.5.1 Az igazgatóság, illetve a felügyelőbizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen Nem

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

Igen Nem

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 Nem

2.6. Az igazgatótanács/felügyelőbizottság tagjainak függetlensége

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

Igen Nem

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

Igen Nem

Magyarázat: a Társaság szervezeti struktúrájából és a holding jellegből adódóan a menedzsment objektív értékelése nem igényelt többlet eszközöket.

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

Igen Nem

Magyarázat: A függetlenség kritériumait a Ptk. 3:287. §-a tartalmazza, amelyet a társaság rendszeresen (folyamatosan) vizsgál.

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 Nem

Magyarázat: Dr. Gödör Éva Szilvia felügyelőbizottsági tag, jelen tisztségét megelőzően az igazgatóság tagja volt.

2.7. Az igazgatósági/igazgatótanácsi, valamint a felügyelőbizottsági tagok összeférhetlensége – a bennfentes kereskedés

A 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: tudomásunk szerint nem került sor olyan ügyletre, amelynek kapcsán az igazgatóság bármely tagjának tájékoztatási kötelezettsége keletkezett volna.

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

Igen Nem

Magyarázat: a jelentés tárgyidőszakában a testületi és menedzsment tagok, illetve a társaság között nem jött létre ilyen ügylet. Amennyiben ilyen ügylet megvalósult volna, azt a társaság nyilvánosságra hozta volna.

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

Igen Nem

Magyarázat: Nem történt ilyen esemény.

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

Igen Nem

2.8. Belső kontroll rendszerek és kockázatkezelés

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

Igen Nem

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

Igen Nem

- A 2.8.3 A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.
- Igen Nem
- Magyarázat: részben, a társaság azonban a tájékoztatás kiegészítéseként a belső kontrollok rendszerét szabályozó dokumentumait azok felülvizsgálatával 2020 évben tervezte teljeskörűen megjeleníteni saját honlapján.*
- A 2.8.4 A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.
- Igen Nem
- Magyarázat: A compliance funkció a működésben nevesített munkakörhöz tapadóan megvalósul. Társaságunk ezen felül két jogi irodával is kapcsolatban volt a vizsgált időszakban, amelyek támogatták a belső szabályzatok elkészítését, a működés folyamatos jogi kontrolljának megvalósítását, illetve figyelemmel kísérik a Társaság megfelelését a különböző ágazati jogszabályoknak.*
- A 2.8.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.
- Igen Nem
- A 2.8.5.2 A társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.
- Igen Nem
- A 2.8.6 Az igazgatóság / igazgatótanács az érintett területek bevonásával kidolgozta az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket.
- Igen Nem
- 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 Nem
- 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 Nem
- 2.9. Külső tanácsadó, könyvvizsgáló**
- J 2.9.1 A társaság rendelkezik a külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.
- Igen Nem
- Magyarázat: a Társaság egyedi szerződésekben rögzítette a tevékenység, szolgáltatás tárgyi hatályát, kapcsolattartás mikéntjét.*



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

Igen

Nem

OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága
Igazgatósága



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrássy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu