

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság

FELÜGYELŐBIZOTTSÁGÁNAK JELENTÉSE

a Társaság 2025. április 29. napjára összehívott évi rendes közgyűlése részére

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (1054 Budapest, Akadémia utca 6. 6. em. 17.) felügyelőbizottsága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:27. § (1) bekezdésében, valamint a Ptk. 3:120. § (2) és (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési jogkörében foglaltak szerint megvizsgálta a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény rendelkezései alapján a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi beszámolóját, a Társaság ügyvezetésének tevékenységét, a Társaság vagyoni és jövedelmi helyzetét bemutató üzleti jelentést, a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját, valamint az évi rendes közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi előterjesztést.

A felügyelőbizottság a 2025. április 7. napján megtartott ülésén a 2025. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés valamennyi napirendi pontjára vonatkozó igazgatósági előterjesztést véleményezte, amely alapján az alábbi jelentést terjeszti a közgyűlés elé:

I.

Jelentés a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi (anyagállalati) éves beszámolóról; az igazgatóság jelentéséről az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról, valamint az adózott eredmény felhasználásáról

(1. napirendi pont)

- a. a 2024. üzleti évre vonatkozó éves beszámoló elfogadása;

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó, a számviteli törvény rendelkezései alapján a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított egyedi éves beszámolóját, amelyben foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság egyetért az igazgatóság 1/2025. (IV. 7.) számú határozatában foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a közgyűlés az éves beszámolót az írásbeli adatokkal egyezően fogadja el, és állapítsa meg, hogy az éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 60.464.378,- eFt, a saját tőke összege 32.245.395,- eFt, a jegyzett tőke 9.000.001,- eFt, az adózás előtti eredmény 3.415.418,- eFt, az adózott eredmény 3.170.127,- eFt.

(1/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

b. üzleti jelentés;

A felügyelőbizottság a Társaság 2025. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlése 1.) napirendi pontjához kapcsolódó üzleti jelentést megvizsgálta, és az abban foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság egyetért az igazgatóság 2/2025. (IV. 7.) számú határozatába foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a FORRÁS nyRt. 2024. üzleti évre vonatkozó éves beszámolójához kapcsolódóan készített, a Társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló igazgatósági jelentést (üzleti jelentés) a közgyűlés az írásban közzéteendő adatokkal egyezően fogadja el.

(2/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

c. Az adózott eredmény felhasználása;

A felügyelőbizottság megvizsgálta az adózott eredmény felhasználására irányuló igazgatósági indítványt, amellyel egyetért. Ennek megfelelően egyetért az igazgatóság 3/2025. (IV. 7.) számú határozatában foglalt előterjesztésével, amelyben indítványozza, hogy a Társaság a közgyűlés határozata alapján az „A” sorozatú törzsrésztvényesek részére ne fizessen osztalékot, azonban döntsön úgy, hogy összesen 200.000.010 Ft-ot fordít az osztalékelsőbbbségi résztvényesek részére osztalék kifizetésére úgy, hogy a „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi résztvényesek résztvényeseit résztvényenként 50 Ft (5 %), a „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi résztvényest pedig 10 Ft (1 %) osztalék illeti meg a résztvényekhez fűződő, és az Alapszabályban meghatározott jogosultságuk alapján.

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

(3/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Az igazgatósági tagok részére megadható felmentvényre vonatkozó előterjesztés vizsgálata

(2. napirendi pont)

A felügyelőbizottság az igazgatósági tagok kérelmén alapuló, és a Társaság 2025. április 29. napjára kitűzött évi rendes közgyűlés 2.) napirendi pontjához kapcsolódó, és az 4/2025. (IV. 7.) számú igazgatósági határozatban írt előterjesztést megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amely szerint a közgyűlés az igazgatóság tagjai: dr. Hidas Emese, Leisztinger Tamás és Burány-Török Andrea Hajnalka részére az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenységük megfelelőségét megállapító, és a Ptk. 3:117. § (1) bekezdésében meghatározott felmentvényt határozatában adja meg. A felügyelőbizottság

tudomásul veszi, hogy a 2024. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvény megadása esetén, a Társaság a vezető tisztségviselőkkel szemben akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok vagy hiányosak voltak.

(4/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

A BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készült Felelős Társaságirányítási Jelentés vizsgálata

(3. napirendi pont)

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság igazgatósága által a 2024. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóval együtt előterjesztendő, és a Budapesti Értéktőzsde által közzétett Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készített összefoglaló jelentést és az abban foglalt igazgatósági nyilatkozatot, amelyben foglaltakkal egyetért. A felügyelőbizottság határozatában, és a közgyűlés számára ennek alapján készítendő Jelentésében megállapítja, hogy a felelős társaságirányítási gyakorlatról készült jelentés és nyilatkozat megfelel a számviteli törvény 95/B. § (1) bekezdésében foglalt vállalatirányítási jelentésre vonatkozó rendelkezéseknek és BÉT Ajánlásaiban foglaltaknak, és javasolja, hogy a közgyűlés határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

(5/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Jelentés a 2024. üzleti évre vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított – a konszolidált fenntarthatósági jelentést is tartalmazó - konszolidált (összevont) éves beszámolóról

(4. napirendi pont)

- a. a 2024. üzleti évre vonatkozó konszolidált (összevont) éves beszámoló elfogadása;

A felügyelőbizottság a Társaság 2024. üzleti évére vonatkozó, és a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint összeállított konszolidált (összevont) éves beszámolóját megvizsgálta, és azzal egyetért.

A felügyelőbizottság határozatában javasolja, hogy a közgyűlés a Társaság 2024. üzleti évére vonatkozó, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint készített konszolidált éves beszámolóját a közgyűlés az igazgatóság írásbeli előterjesztésnek megfelelően fogadja el, és állapítsa meg, hogy a konszolidált éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege 98.809.050,- eFt, a cégcsoportra jutó saját tőke nagysága 50.355.404,- eFt, az anyavállalatra jutó adózott eredmény 11.091.797,- eFt, a cégcsoportra jutó adózott eredmény 11.161.803,- eFt.

(6/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

- b. a 2024. évi konszolidált (összevont) fenntarthatósági jelentés elfogadása;

A felügyelőbizottság a 2024. üzleti évre vonatkozó konszolidált (összevont) éves beszámolóhoz kapcsolódóan, az üzleti jelentés részeként, az üzleti jelentés egy külön szakaszában készített konszolidált (összevont) fenntarthatósági jelentést megvizsgálta, annak tartalmával egyetért. A felügyelőbizottság az igazgatóság 7/2025. (IV. 7.) számú határozatában foglalt előterjesztéssel egyetért, és javasolja, hogy a közgyűlés határozatával a 2024. évi konszolidált (összevont) fenntarthatósági jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

(7/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Jelentés a Társaság javadalmazási jelentéséről

(5. napirendi pont)

A felügyelőbizottság megvizsgálta a Társaság igazgatósága által a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény rendelkezéseinek megfelelően összeállított javadalmazási jelentést, amelyben foglaltakkal egyhangúlag egyetért. A felügyelőbizottság a 8/2025. (IV. 7.) számú igazgatóság közgyűlési előterjesztésével egyetért, amelyben az igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés a javadalmazási jelentést az írásbeli előterjesztéssel egyezően fogadja el.

(8/2025. (IV.7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Jelentés az Alapszabály módosításáról

(6. napirendi pont)

A felügyelőbizottság egyetért a Társaság alapszabálya

- 3. pontjának - a Társaság tevékenységeinek a TEÁOR'08 statisztikai nomenklatúrát felváltó TEÁOR'25-nek megfelelő besorolása-, és a cégjegyzékben történő átfordítása okán történő – módosítására vonatkozó 9/2025. (IV. 7.) számú igazgatósági határozatban foglalt előterjesztéssel,
 - 28.1, 31.2, 41. és 42. pontjainak - a Társaságnak a fenntarthatósági jelentés készítési-, és a fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló választási kötelezettségére tekintettel történő - módosítására vonatkozó, 10/2025. (IV. 7.) számú igazgatósági határozatban foglalt előterjesztéssel,
 - 31.5 pontjának - a BÉT Üzletszabályzatának változásával összefüggésben - módosítására vonatkozó, 11/2025. (IV. 7.) számú igazgatósági határozatban foglalt előterjesztéssel,
- és azokat a közgyűlésnek az előterjesztéssel egyezően elfogadásra javasolja.

(9/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

Állandó- és fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló választása, és a díjazásuk megállapítása;

(7-8. napirendi pont)

a. könyvvizsgáló választása

A felügyelőbizottság a Társaság 2025. április 29. napjára kitűzött közgyűlése 7.-8. napirendi pontjaihoz kapcsolódó igazgatósági előterjesztéseket megvizsgálta. A felügyelőbizottság az igazgatóság közgyűlési előterjesztéseivel egyetért, amelyben indítványozza a Társaság állandó- és a fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgálójának egyaránt az UNIKONTO Számvitelkutató Kft.-t – cégjegyzékszám: 01-09-073167, H-1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3., személyében is felelős Dr. Lakatos László Péter bejegyzett könyvvizsgáló – (kamarai azonosító száma: 007102, lakik: 1022 Budapest, Szpáhi utca 31.) megválasztani a 2025. április 30. napjától számított harmadik évben megtartandó, és a számviteli törvény szerinti éves valamint a konszolidált éves beszámolót elfogadó éves rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb a 2028. június 30. napjáig terjedő határozott időtartamra.

(10/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

b. a könyvvizsgáló díjazásának megállapítása

A felügyelőbizottság a tagok egyhangú szavazatával meghozott határozatában az állandó könyvvizsgáló és a fenntarthatósági minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló díjazására vonatkozó igazgatósági előterjesztéseket megvizsgálta. A felügyelőbizottság egyetért azzal, hogy a közgyűlés határozatában az állandó könyvvizsgáló díjazását - a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak (IFRS) megfelelő számviteli elvek szerint készített éves és konszolidált éves beszámoló auditálás díjazását is magában foglaló - évi 11.000.000,- (tizenegymillió) Ft + ÁFA összegben állapítsa meg, a fenntarthatósági jelentés auditálásának díjazását pedig 6.000.000,- (hatmillió) Ft + ÁFA összegben állapítsa meg.

(11/2025. (IV. 7.) számú felügyelőbizottsági határozat)

II.

A felügyelőbizottság jelentésében Tájékoztatja a közgyűlést arról, hogy a 2024. üzleti év során is folyamatosan figyelemmel kísérte a Társaság igazgatóságának munkáját. A felügyelőbizottság a 2024. üzleti év során semmi olyan intézkedést nem tapasztalt, amely megítélése szerint jogszabályba, az Alapszabályba, vagy a Társaság közgyűlésének határozataiba ütközik, vagy egyébként sértette volna a Társaság vagy a részvényesek érdekeit.

Budapest, 2025. április 7. napján

(Gránicz János Attila)
a felügyelőbizottság elnöke