



A KARTONPACK Doboziipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
(Cégjegyzékszám: 01-10-141035; adószám: 10547009-2-41; székhely: 1024 Budapest, Ady
Endre utca 19/A., a továbbiakban: Társaság)
2021. augusztus 23. napjára összehívott Közgyűlése
által elfogadott közgyűlési határozatok:

1. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

1/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat

A Közgyűlés a jegyzőkönyv hitelesítésére a Kertész és Társai Ügyvédi Iroda részéről megjelent dr. Baranyai Lászlót – mint a Magyar Állam részvényes képviselőjében eljáró MNV Zrt. (1133 Budapest, Pozsonyi út 56.) képviselőjét – kéri fel, szavazatszámállónak pedig Jenei Patai Katalint és Ceczey Évát kéri fel.

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

2. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

2/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat:

A Társaság Közgyűlése a Társaság 2019. évi IFRS szerinti egyedi (nem konszolidált) pénzügyi kimutatásait az alábbi főbb számokkal jóváhagyja:

Egyedi pénzügyi kimutatás kiemelt sorai (adatok E Ft-ban)

| Megnevezés | 2019.12.31 | 2018.12.31. újramegállapított |
|----------------------|------------|----------------------------------|
| Befektetett eszközök | 1 163 863 | 1 348 493 |
| Forgóeszközök | 763 731 | 822 114 |
| Saját tőke | 1 399 445 | 1 666 741 |
| Kötelezettségek | 528 149 | 503 866 |

| Megnevezés | 2019. | 2018. újramegállapított |
|-------------------------|-----------|----------------------------|
| Működési eredmény | - 325 593 | 151 435 |
| Adózás előtti eredményű | - 331 521 | 160 656 |
| Nettó eredmény | - 314 217 | 104 196 |
| Teljes átfogó eredmény | - 275 126 | 193 819 |

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

3. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

3/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat:

A Társaság Közgyűlése a 2019. évi IFRS szerinti veszteséges egyedi (nem konszolidált) eredményt a Társaság eredménytartalékába átvezeti.

A Társaság Közgyűlése akként rendelkezik, hogy a 2018. évi IFRS szerinti eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalék terhére a Társaság a 2019. évi üzleti év után osztalékot nem fizet.

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

4. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

4/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat:

A Társaság Közgyűlése a Társaság 2019. évi egyedi (nem konszolidált) üzleti (vezetőségi) jelentését a mellékelten csatolt tartalommal jóváhagyja.

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

5. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

5/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat:

A Társaság Közgyűlése rögzíti, hogy az IFRS standardok előírásai alapján megvizsgálásra került a befektetést fogadó vállalatok 2019. évi konszolidálásának alapja. A Közgyűlés az IFRS standardok által előírt vizsgálat eredményeképpen megállapítja, hogy az IFRS előírások alapján a Társaság a vizsgált beszámolási időszak (2019. üzleti év) vonatkozásában nem tud tulajdonosi, irányítási jogokat, befolyást gyakorolni, és a befektetést élvező társaságok esetleges hozamai felett hatást gyakorolni, ezért a kontrollgyakorlás hiánya miatt a 2019. üzleti évre vonatkozó konszolidálás nem folytatható le.

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

6. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

6/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat:

A Társaság Közgyűlése a 2019. évi Felelős Társaságirányítási Jelentést a mellékelten csatolt tartalommal jóváhagyja.

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

7. A Közgyűlés 312.318 db igen szavazattal, 0 db ellenszavazattal és 0 db tartózkodó szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

7/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat:

A Társaság Közgyűlése Nagyné Maros Katalin Erzsébet (születési hely, idő: Csenger, 1960.02.09.; anyja neve: Kosztya Emma; lakcíme: 1112 Budapest, Hosszúrési u. 32.; adóazonosító jele: 8340063499) igazgatósági tagi tisztségéről történő lemondását 2021. augusztus 23. napjával tudomásul veszi.

A Társaság Közgyűlése Szalona Péter Tibor (születési hely, idő: Mohács, 1978.08.24.; anyja neve: Márton Erzsébet; lakcíme: 2089 Telki, Tulipán utca 22.; adóazonosító jele: 8407771619) urat a Társaság Igazgatóságának tagjává választja 2021. augusztus 24. napjától kezdődő határozatlan időtartamra. A tisztségért járó díjazás a KARTONPACK Doboziipari Nyrt. vonatkozó közgyűlési határozata alapján kerül megállapításra.

Leadott érvényes szavazatok száma: 312.318 db

A leadott érvényes szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértéke (szavazati arány): 61,82 %

A leadott igen szavazatok száma: 312.318 db

A leadott ellenszavazatok száma: 0 db

A tartózkodó szavazatok száma: 0 db

Budapest, 2021. augusztus 24.

KARTONPACK Doboziipari
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

4/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat melléklete:



**KARTONPACK DOBOZIPARI NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2019. ÉVI EGYEDI, NEM KONSZOLIDÁLT ÜZLETI (VEZETŐSÉGI) JELENTÉSE**

Budapest, 2021

2019. ÉVI NEM KONSZOLIDÁLT ÜZLETI (VEZETŐSÉGI) JELENTÉS

2019. január 01. – 2019. december 31. időszakra vonatkozóan

1. A KARTONPACK Doboziipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság jellemzői, részvényesi információk, vezető tisztségviselői

KARTONPACK Doboziipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (továbbiakban: KARTONPACK Nyrt. vagy Társaság) átalakulással jött létre 1990. december 20-án a KARTONPACK Doboziipari Kiszövetkezet jogutódjaként.

KARTONPACK Nyrt. fő tevékenysége: 1721`08 Papír csomagolóeszköz gyártása.
Fő tevékenység keretében: nyomtatott kartondobozok, hullám- és mikrohullámlemez dobozok, kasírozott dobozok gyártása.

A KARTONPACK Nyrt. Magyarországon a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság üzemi, termelési tevékenységét debreceni üzemében végzi, melynek keretében faltkarton csomagolóanyagot, azaz hajtogatott kartondobozt gyárt számos iparág részére. Közel 70 éves nyomda- és csomagolóipari múltjával, több mint 100 fős szakemberállományával, korszerű infrastruktúrájával, kiterjedt, stabil beszállítói kapcsolatrendszerével Magyarország egyik meghatározó csomagolóipari üzemének minősül.

KARTONPACK Nyrt. főbb adatai:

- székhely:
 - 1990.12.20.-2020.09.14.: 4030 Debrecen, Galamb utca 11.
 - 2020.09.15.-től: 1024 Budapest, Ady Endre utca 19/A.
- fióktelep:
 - 2019.09.06-tól: 9721 Gencsapáti, kültelek 115/8 hrsz
 - 2020.09.15-től: 4030 Debrecen, Galamb utca 11.
 - 2010.04.20 – 2020.07.23.: 1137 Budapest, Újpesti rakpart 1. I. emelet 1.
- cégjegyzékszám:
 - 2020.09.15-ig: 09-10-000030
 - 2020.09.15-től: 01-10-141035

A KARTONPACK Nyrt. beszámolási kötelezettségét a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standard („IFRS”) alapján készíti.

Részvény információk

2019. december 31-én a Társaság alaptőkéjének értéke: 101.030 E Ft, amelynek összetételét az alábbi táblázat mutatja be.

2019.12.31-én a KARTONPACK Nyrt. alaptőkéjének összetétele

| Részvénytársaság | Névérték (HUF/db) | Kibocsátott darabszám | Névérték összesen (HUF) |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| "A" sorozat (törzsrészvény) | 200 | 505.150 | 101.030.000 |
| Alaptőke nagysága | | | 101.030.000 |

Értékpapír első tőzsdei kereskedési napja: 1999. február 10.

A kibocsátott részvénytörzs teljes egész osztatlékra és szavazatra jogosító törzsrészvényekből áll. Egy részvény egy szavazatra jogosít.

A részvények a Budapesti Értéktőzsdén jelenleg a Standard részvények tőzsdei kategóriájába tartoznak.

2019.12.31-én a részvényhez kapcsolódó szavazati jogok száma

| Részvénytörzs | Kibocsátott darabszám | Szavazati jogra jogosító részvények | Részvényenkénti szavazati jogok | Összes szavazati jog | Saját részvények száma |
|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------|
| "A" sorozatú törzsrészvény | 505 150 | 505 150 | 1 | 505 150 | 11 |
| Összesen | 505 150 | 505 150 | 1 | 505 150 | 11 |

KARTONPACK Nyrt. vezető tisztségviselői, felügyelőbizottsági, auditbizottsági tagjai

| Név | M megbízás kezdete | M megbízás vége | IG | FB | AB | Juttatás összege | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|----|----|----|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | | | 2019.01.01-től 2019.09.05-ig | 2019.09.06-tól |
| Stefanovits Gábor | 2018.04.26 | 2020.04.17 | x | | | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| Schneider Ferenc | 2017.03.13 | 2020.04.17 | x | | | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| Kerék László | 2018.04.26 | 2020.04.17 | x | | | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| Palkó Lajos Bertold | 2018.06.07 | 2020.04.17 | x | | | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| dr. Kalász Imre | 2017.03.13 | 2020.03.13 | | x | x | 150.000 Ft/hó AB: 0 Ft/hó | 250.000 Ft/hó AB: 0 Ft/hó |
| dr. Kaszainé dr. Szendi Mónika | 2018.04.26 | 2020.04.17 | | x | | 150.000 Ft/hó | 250.000 Ft/hó |
| Szabó István Balázsné | 2018.06.07 | 2020.04.17 | | x | x | FB: 150.000 Ft/hó AB: 0 Ft/hó | FB: 250.000 Ft/hó AB: 0 Ft/hó |
| Pántya György | 2017.03.13 | 2020.03.13 | | | x | 0 Ft/hó | 0 Ft/hó |

IG= Igazgatóság; FB= Felügyelőbizottság; AB= Auditbizottság

2. 2019. évi pénzügyi kimutatások elkészítésének előzménye, szakmai háttér és technikája

A 128/2020. (IV. 17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) a Társaság állami felügyelet alá vonásáról rendelkezett. Az állami felügyeletet ellátó, közgyűlési hatáskört gyakorló kormánybiztos (jelen alcímben a továbbiakban: közgyűlés) a Társaságnál új Igazgatóságot, Felügyelőbizottságot, Auditbizottságot és elnök-vezérigazgatót nevezett ki. A kormánybiztos és az új menedzsment intézkedett a Társaság vagyoni helyzetének Kormányrendelet szerinti áttekintéséről.

A közgyűlés 2020. április 30. napjától az IFRS szerinti, 2019. évi egyedi és konszolidált pénzügyi kimutatás elfogadásáig terjedő határozott időtartamra a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A C. ép.; cégjegyzékszám: 01-09-867785; személyében felelős könyvvizsgáló: Gaál Edmond; a továbbiakban: BDO vagy könyvvizsgáló) nevezte ki a Társaság állandó könyvvizsgálójának.

A könyvvizsgáló a 2020. június 15. napján kelt levelében a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 360. §-ban foglalt rendelkezések alapján tájékoztatta a Magyar Nemzeti Bankot, továbbá a Társaság Auditbizottságát, Felügyelőbizottságát és menedzsmentjét a 2019. évi könyvvizsgálati eljárása során azonosított lényeges körülményekről, valamint arról, hogy ezek alapján a könyvvizsgálói véleménynyilvánítás visszautasítása várható.

A 2019. december 31-i fordulónapra korábban elkészített 2019. évi egyedi és konszolidált jelentések és a bennük foglalt IFRS standardok szerinti egyedi és konszolidált éves pénzügyi kimutatások (a továbbiakban úgy is mint: 2019. évi pénzügyi kimutatások) módosítására, valamint teljességi nyilatkozat kiadására az audit keretében azonosított körülmények miatt nem volt lehetőség, ehhez a Társaság pénzügyi átvilágítása volt szükséges.

A közgyűlés a pénzügyi jelentéseket és a bennük foglalt pénzügyi kimutatásokat elutasította, ezzel egyidejűleg a Társaság pénzügyi átvilágítását rendelte el.

A pénzügyi átvilágítás 3 fő szakaszból áll, nemzetközi háttérrel rendelkező pénzügyi tanácsadó cég, illetve IFRS szakértők közreműködésével, feszes ütemterv mellett zajlik. Az első szakaszban a Társaság pénzügyi folyamatainak és szabályzatainak teljes átvilágítására került sor. A második fázisban a Társaság jogszabályoknak és IFRS standardoknak megfelelő számviteli szabályzati keretei készültek el. A harmadik, jelenleg is zajló szakaszban az elmúlt üzleti évek pénzügyi, számviteli értékeinek IFRS alapon történő korrekciójára, újra megállapítására kerül sor. Az új 2019. évi és a 2020. évi pénzügyi kimutatások ennek eredményeképpen készülnek.

A korábban készült 2019. évi pénzügyi kimutatások közgyűlés általi elutasítása miatt szükségessé vált új 2019. évi pénzügyi kimutatások elkészítése. A 2019. évi pénzügyi kimutatásokban a pénzügyi átvilágítás harmadik szakaszának előrehaladása és aktuális státusza által lehetővé tett mértékben sor került a 2019. évi pénzügyi kimutatások sorainak korrekciójára.

A korábbi 2019. évi pénzügyi kimutatások legfőbb szervi elutasítására figyelemmel a könyvvizsgáló a 2019. évi új pénzügyi kimutatások auditálását elvégezte és új könyvvizsgálói jelentést bocsájtott ki.

A 2020. évi pénzügyi kimutatások elkészítésére a 2019. évi pénzügyi kimutatások legfőbb szervi döntéshozatalát követően kerülhet sor. A 2020. évi pénzügyi kimutatások összeállítása során további tételek számviteli kezelésének rendezésére is sor kerül a pénzügyi átvilágítás harmadik szakasza által lehetővé tett mértékben.

3. A pénzügyi átvilágítás 3. szakaszának jelenlegi státusza

A BDO a 2019. évi audit során a nyitó sorokat, azaz a 2018. évi záró sorokat is vizsgálni kényszerült, a 2020.06.15-ei levelében foglalt megállapításai ennél fogva a 2018-2019. évekre egyaránt kiterjedtek.

Az IFRS szakértők részéről megállapítást nyert, hogy a Társaság IFRS könyvvitelre történő áttérése idejétől, azaz 2017. évtől szükséges a pénzügyi kimutatás legtöbb sorának értékeit újra megállapítani.

A fentiek alapján lényegében tehát a 2019., a 2020. és a 2021. évi beszámolók útján, lépcsőzetes jelleggel lehet valamennyi korrekciót megtenni a 2017. évtől történő ismételt értékmegállapítással járó kiemelt ügyteherre figyelemmel. Mindezen szakmai munka a pénzügyi átvilágítás feszített ütemterve mellett is jelentős időigénnyel jár. A Pénzügyi

átvilágítás keretében a beszámoló során a 2017-2018. évi sorok kerültek újramegállapításra, melynek eredményeként a 2019. évi nyitó adatok korrekciózásra kerültek.

4. 2017. és 2018. évi bázis adatok újra megállapítása

A pénzügyi átvilágítás 3. szakaszának eredményeként a 2017. és 2018. évi bázis adatok korrigálásra és újra megállapításra kerültek, és ennek figyelembevételével került elkészítésre a 2019. évi pénzügyi kimutatás.

Műszaki szakértői vélemények alapján, valamint az előző évek számveteli pontatlanságai miatt újramegállapításra kerültek a pénzügyi helyzet kimutatásban szereplő értékek és az átfogó eredmény kimutatás kapcsolódó sorai is módosultak. Az újramegállapítás a következő sorokat érintette a pénzügyi helyzet kimutatásban és az átfogó eredménykimutatásban:

- immateriális eszközök,
- ingatlanok, gépek, berendezések,
- tartós részesedések leányvállalatban és közös vezetésű vállalkozásban,
- vevőkövetelések,
- egyéb követelések és időbeli elhatárolások
- tényleges jövedelemadó követelés,
- saját részvények,
- eredménytartalék,
- átértékelési tartalék,
- kötelezettségek leányvállalattal szemben,
- rövid lejáratú céltartalékok,
- halasztott adókötelezettségek
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és időbeli elhatárolások,
- anyagjellegű ráfordítások,
- személyi jellegű ráfordítások,
- értékcsökkenés,
- egyéb működési bevétel/ráfordítás (nettó),
- jövedelemadó ráfordítás,
- immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések egyéb átfogó eredménnyel szembeni átértékelése, adóhatással együtt,
- EPS (egy részvényre jutó eredmény)

A fentiekben meghatározott vagyoni elemeket és ráfordítási tételeket bemutató sorok változásának eredményeként a saját tőke elemeként szereplő eredménytartalék, átértékelési tartalék értékei is módosultak.

A közjegyző által kirendelt igazságügyi műszaki szakértő a jogszabályokban rögzített eljárásrendben készítette el szakvéleményét a befejezetlen beruházásként nyilvántartott raklapgyártó gépsor értékeléséről, ezt követte a beruházás értékének nemzetközi pénzügyi tanácsadó társaság által 2017., 2018., 2019. és 2020.12.31-i fordulónapokra történő meghatározása.

A beruházásra 2019. év végéig mindösszesen 335.658.505 Ft összeget könyveltek oly módon, hogy a BDO által jelzett és a pénzügyi tanácsadó által is azonosított módon számos olyan költség került a beruházásra aktiválásra, ami az IFRS standardok szerint nem megengedett. 2019. évi nyitó tételek tételes ellenőrzése során módosításra kerültek tévesen elhatárolt igénybe vett szolgáltatások értékei.

Fentiekén kívül jellemzően a 2019. évi nyitó adatok ellenőrzése során azonosított tévesen elszámolt, elhatárolt, valamint rossz árfolyamkezelés miatt szükséges módosításokra, továbbá

a leányvállalatban lévő befektetés értékeléséhez kapcsolódó jelentkező szükséges korrekciókra is sor került.

A fenti tételek korrekciója alapján a jövedelemadó ráfordításokat újra meg kellett határozni, mely a Társaság részére társasági-, innovációs- és helyi adókötelezettség változást eredményezett.

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2018.01.01.- 2018.12.31. Közzétett adatok | Módosítás | 2018.01.01.- 2018.12.31. újramegállapított |
|---|---|-----------|--|
| Immateriális eszközök | 14.824 | - 1.386 | 13.438 |
| Ingatlanok, gépek, berendezések | 1.186.759 | 136.626 | 1.323.385 |
| Tartós részesedések leányvállalatban és közös vezetésű vállalkozásban | 2.588 | - 2.588 | - |
| Vevőkövetelések | 355.030 | - 1.108 | 353.922 |
| Egyéb követelések és időbeli elhatárolások | 48.577 | - 1.844 | 46.733 |
| Tényleges jövedelemadó követelés | 4.295 | 290 | 4.585 |
| Saját részvény | - | - 2 | 2 |
| Eredménytartalék | 1.253.982 | - 36.664 | 1.217.318 |
| Átértékelési tartalék | 175.395 | 154.829 | 330.224 |
| Kötelezettségek leányvállalatokkal szemben | 2.809 | - 2.809 | - |
| Rövid lejáratú céltartalékok | 6.520 | - 6.520 | - |
| Halasztott adó kötelezettség | 41.571 | 16.190 | 57.761 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és időbeli elhatárolások | 88.727 | 6.520 | 95.247 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 1.451.087 | 2.323 | 1.453.410 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 591.447 | 6.520 | 597.967 |
| Értékcsökkenés | 101.968 | - 19.629 | 82.339 |
| Egyéb működési bevétel/ráfordítások (nettó) | - 10.580 | - 1.108 | - 11.688 |
| Jövedelemadó ráfordítás | 54.845 | 1.615 | 56.460 |
| Immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések egyéb átfogó eredménnyel szembeni átértékelése, adóhatással együtt | - | 89.228 | 89.228 |
| EPS | 0,19 | 0,02 | 0,21 |

5. 2019. évi gazdálkodás főbb adatai

Az átfogó eredménykimutatás nettó eredmény levezetés részét IAS 1 költségnem szerinti csoportosítással készítette el és vezette le a Társaság.

Társaság átfogó eredménykimutatása

adatok E Ft-ban

| | 2019.01.01.- 2019.12.31. | 2018.01.01.- 2018.12.31. újra megállapított | Eltérés |
|---|-------------------------------------|--|-----------------|
| Átfogó Eredménykimutatás | | | |
| Árbevétel | 2 498 312 | 2 323 770 | 174 542 |
| Anyagjellegű ráfordítások | 1 804 422 | 1 453 410 | 351 012 |
| Személy jellegű ráfordítások | 609 804 | 597 967 | 11 837 |
| Értékcsökkenés | 67 964 | 82 339 | - 14 375 |
| Egyéb működési bevétel/ráfordítás (nettó) | - 332 857 | - 11 688 | - 321 169 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | - 8 858 | - 26 931 | 18 073 |
| Működési eredmény | - 325 593 | 151 435 | -477 028 |
| Kamatbevétel/ráfordítás (nettó) | - 3 356 | - 5 771 | 2 415 |
| Egyéb pénzügyi bevétel/ráfordítás (nettó) | - 2 572 | 14 992 | - 17 564 |
| Adózás előtti eredmény | - 331 521 | 160 656 | -492 177 |
| Jövedelemadó ráfordítás | - 17 304 | 56 460 | - 73 764 |
| Nettó eredmény | - 314 217 | 104 196 | |
| FVTOCI | - 91 | 395 | - 486 |
| Immateriális és tárgyi eszközök egyéb átfogó eredménnyel szembeni átértékelése, adó hatással együtt | 39 182 | 89 228 | - 50 046 |
| Egyéb átfogó eredmény | 39 091 | 89 623 | - 50 532 |
| Teljes átfogó eredmény | - 275 126 | 193 819 | - 50 532 |

5.1. Árbevétel alakulása

KARTONPACK Nyrt. 2019. évben 2.498.312 E Ft nettó árbevételt realizált, mely a bázis évhez viszonyítva 7,5 %-os növekedést eredményezett. A belföldi árbevétel növekedése 0,9%-os, az export értékesítés növekedése a bázishoz viszonyítva 31,66%-os mértékű.

Közösségen belüli export növekedés iránya jellemzően Belgium és Románia, a közösségen kívüli export növekedést eredményező célország Oroszország.

Árbevételt eredményező főtevékenység, azaz a faltkarton megrendelések aránya az összes nettó árbevételhez viszonyítva 2019. évben mintegy 98%, egyéb más tevékenységek aránya 2%.

Árbevétel alakulása 2018-2019 években

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2019.01.01.- 2019.12.31. | 2018.01.01.- 2018.12.31. újrarmegállapított | eltérés |
|------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------|
| Belföldi árbevétel | 1 842 926 | 1 825 974 | 16 952 |
| <i>Közösségen belüli árbevétel</i> | <i>391 618</i> | <i>332 898</i> | <i>58 720</i> |
| <i>Közösségen kívüli árbevétel</i> | <i>263 768</i> | <i>164 898</i> | <i>98 870</i> |
| Export árbevétel összesen | 655 386 | 497 796 | 157 590 |
| Nettó árbevétel összesen | 2 498 312 | 2 323 770 | 174 542 |

5.2. Költségek alakulása

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | 2019.01.01.- 2019.12.31. | 2018.01.01.- 2018.12.31. újramegállapított | Index % (2019/2018) |
|---|-------------------------------------|---|--------------------------------|
| <i>Anyagköltségek</i> | 1 432 976 | 1 157 674 | 124% |
| <i>Igénybe vett szolgáltatások értéke</i> | 315 312 | 256 005 | 123% |
| <i>Egyéb szolgáltatások értéke</i> | 20 960 | 13 656 | 153% |
| <i>Eladott áruk beszerzési értéke</i> | 35 174 | 26 075 | 135% |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 1 804 422 | 1 453 410 | 124% |
| <i>Béreköltségek</i> | 472 088 | 463 934 | 102% |
| <i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i> | 33 012 | 34 921 | 95% |
| <i>Bérbírálatok</i> | 104 704 | 99 112 | 106% |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 609 804 | 597 967 | 102% |
| Terv szerinti értékcsökkenés | 67 964 | 82 339 | 83% |
| Költségek összesen | 2 482 190 | 2 133 716 | 116% |

Költségszerkezeti változás az anyagjellegű- és személyi ráfordítások, valamint a terv szerinti értékcsökkenés volumenében következett be.

Az anyagköltségek vonatkozásában a változások jellemzően a termelési tevékenységet végző anyavállalat napi működése, azaz a megrendelések teljesítése érdekében felmerült költségek eredményezték.

A gyógyszeripari piacon jelenleg is folyó fokozott árverseny alakult ki. A gyógyszeripari beszállítók piacán 2020. évre azon trend látszik kirajzolódni, hogy a fokozatosan növekvő gyógyszeripari rendelési volumen hatására a Társaság potenciális versenytársai is nagyobb hangsúlyt kezdenek fektetni a gyógyszeriparra, így ezen szegmensben az elkövetkező években tovább éleződő árversenyre számíthatunk, a rendelési volumen növekedéséből eredő esetleges felhalmozódások a vevők megrendeléseinek csökkenését is maga után vonhatja. Az anyagköltség nem termelés arányos növekedését nem csupán az alapanyag ár emelkedése, hanem a HUF/EUR árfolyam növekedése is generálta.

Igénybe vett szolgáltatások 23 %-os növekedését döntően a termelési mennyiségek pozitív változása, a pénzügyi átvilágítás 2019. évi hatása indukálta, az egyéb szolgáltatások változása az előző évek peres eljárásainak következménye.

Személyi jellegű ráfordítások 2 %-kal növekedtek. A KARTONPACK 2019. évben átlagos 9 %-os bérfelzárkózást hajtott végre, valamint alakulására hatással volt a szociális hozzájárulási adó mértékének évközi változása, csökkenése.

Értékcsökkenés jellemzően az immateriális javak, valamint ingatlanok, gépek, berendezések vonatkozásában készült műszaki szakértői vélemény alapján meghatározott IFRS bruttó érték, maradványérték, hasznos élettartam változás hatása.

5.3. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

| Megnevezés | Egyéb bevételek (E Ft) | | Egyéb ráfordítások (E Ft) | |
|---|-----------------------------|--|-----------------------------|--|
| | 2019.01.01.- 2019.12.31. | 2018.01.01.- 2018.12.31. újramegállapított | 2019.01.01.- 2019.12.31. | 2018.01.01.- 2018.12.31. újramegállapított |
| Káreseményekkel kapcsolatosan kapott bevételek | 372 | 92 | | |
| Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések | 311 | 246 | | |
| Fizetett bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések | | | 2 537 | 4 035 |
| Készletváltozás selejtezés és megsemmisítés miatt | | | | 2 108 |
| Értékesített tárgyi eszközök nettó eredménye | | 652 | 923 | |
| Elévült követelések | | | | 1 108 |
| Beruházás értékvesztése | | | 313 349 | |
| Költségek, ráfordítások ellentételezésre kapott támogatás, juttatás | 45 | 72 | | |
| Költségvetéstől kapott támogatás, juttatás | 223 | 75 | | |
| Elszámolt adó, illetékek költségvetéssel szemben | | | 5 465 | 7 561 |
| Helyi adók | | | 2 312 | |
| Hátrányos szerződések | | | 12 000 | |
| Egyéb tételek | 2 780 | 2 499 | 2 | 512 |
| Mindösszesen | 3 731 | 3 636 | 336 588 | 15 324 |
| Egyéb ráfordítások és bevételek egyenlege | | | - 332 857 | - 11 688 |

2016. évben stratégiai célként határozta el a Társaság HPL papír raklap üzletág gyártási tevékenységének kialakítását, azonban a beruházás évek alatti elhúzódása, a stratégiai célként megjelölt árbevétel eredményező tevékenység elmaradása, valamint az IAS 36 standardban meghatározottak alapján az értékelést végző szakértő minősítése következtében a befejezetlen beruházásként nyilvántartott értékre 100%-os értékvesztés került elszámolásra.

5.4. Saját termelésű készlet változása

A saját termelésű készlet változása a tárgyévi aktiválások, valamint az állománycsökkenések hatása.

Értéke 2019. évben: - 8.858 E Ft.

5.5. Pénzügyi eredmény alakulása

A pénzügyi eredmény tárgy évi csökkenését a kamatok és egyéb pénzügyi műveletek csökkenése eredményezte.

Értéke 2019. évben: - 5.928 E Ft.

Változás elsősorban a következőkre vezethető vissza:

- devizás tételek év végi átértékelése, valamint az évközi pénzmozgáshoz kapcsolódó árfolyamkülönbözötek.
- kamatráfordítások növekedése a tárgyi eszköz lízing kamatok, valamint konszolidált körön belüli vállalkozásnak várható kamat értéke.

5.6. Nettó eredmény alakulása

2019. évben a nettó eredmény jelentősen csökkent, melyet a nettó eredményt alakító tényezők negatív és pozitív irányú változásai indukáltak.

| Megnevezés | adatok (E Ft-ban) |
|---|-------------------|
| Nettó eredmény 2018.12.31 (+) | 104 196 |
| Árbevétel növekedés (+) | 174 542 |
| Anyagjellegű ráfordítás növekedés (-) | 351 012 |
| Személy jellegű ráfordítás növekedés (-) | 11 837 |
| Értékcsökkenés csökkenés (+) | 14 375 |
| Egyéb működési bevétel/ráfordítás (nettó) (-) | 321 169 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása (+) | 18 073 |
| Nettó kamatbevétel/ráfordítás (+) | 2 415 |
| Nettó egyéb pénzügyi műveletek eredménye (-) | 17 564 |
| Jövedelemadó ráfordítás (+) | 73 764 |
| Nettó eredmény 2019.12.31 | - 314 217 |

5.7. Egyéb átfogó eredmény

Értéke: 39.091 E Ft, amely a PannErgy részvényeinek, valamint az immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések valós értékre történő átértékelésének a hatása.

Pénzügyi instrumentumok:

A követő értékelés során az FVTOCI Értékpapírok (PannErgy részvények) valós értéken kerülnek értékelésre, az átértékelési különbözet az egyéb átfogó eredményben kerül megjelenítésre, amelyet a Társaság az átértékelési tartalékban halmoz.

Ugyancsak az egyéb átfogó eredményben jelenik meg az átértékelések halasztott adó hatása is.

| Megnevezés | adatok E Ft-ban | |
|---|-----------------|----------------------------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31. újramegállapított |
| PannErgy Nyrt. | 3.690 | 3.790 |
| FVTOCI Pénzügyi instrumentum egyéb átfogó eredménnyel szembeni árértékelése | - 100 | 434 |
| FVTOCI Pénzügyi instrumentum egyéb átfogó eredménnyel szembeni árértékelésének halasztott adóhatása | 9 | 39 |
| Összesen | - 91 | 395 |

Immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések egyéb átfogó eredménnyel szembeni átértékelése, adó hatással együtt:

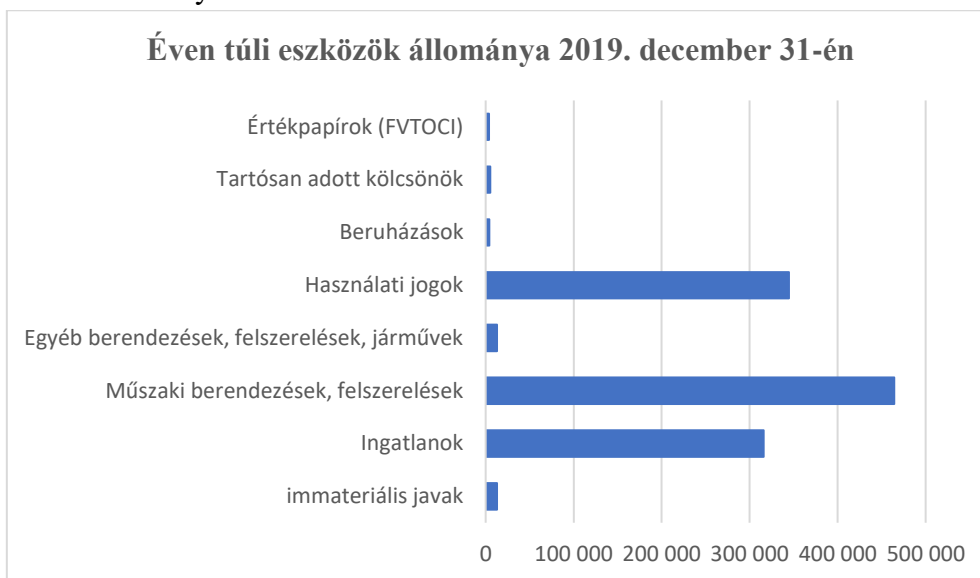
| Megnevezés | adatok E Ft-ban | |
|--|-----------------|----------------------------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31. újramegállapított |
| Immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések átértékelése | 43.057 | 98.053 |
| Immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések átértékelésének adóhatása | 3.875 | 8.825 |
| Összesen | 39.182 | 89.228 |

6. Pénzügyi helyzet kimutatás

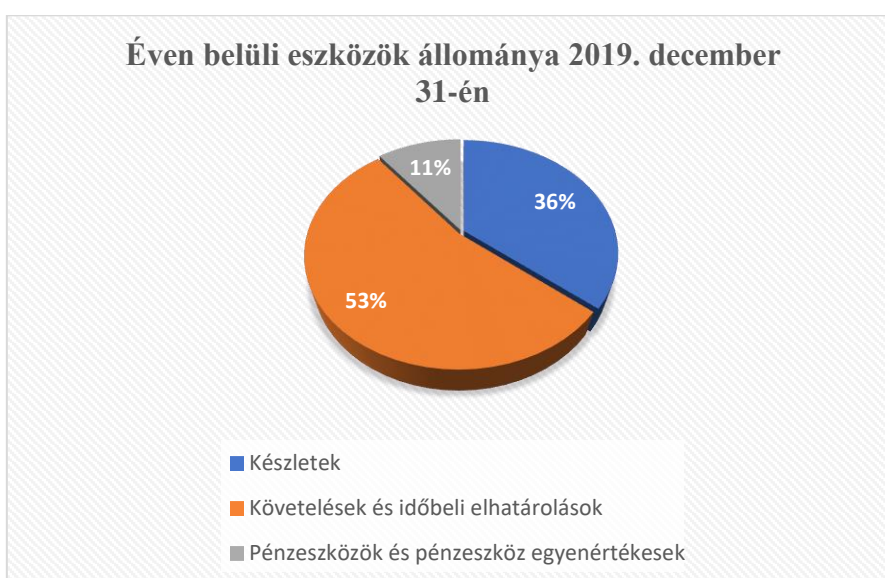
IAS 1 standardnak megfelelően tartalommal kerülnek bemutatásra a KARTONPACK Nyrt. eszközei, kötelezettségei és saját tőkéje.

6.1. Eszközállomány bemutatása

A KARTONPACK Nyrt. vagyonát megtestesítő eszközök értéke 2019. december 31-én 1.163.863 E Ft éven túli (befektetett eszközökből) és 763.731 E Ft éven belüli (forgóeszközök) testesítik meg. Az eszközstruktúrán belül a befektetett eszközök és forgóeszközök aránya 60 % - 40 %.



Forgóeszközök állománya a termelés dinamikájának megfelelően változott az egész üzleti év során. Követelések és időbeli elhatárolások értéke 409.152 E Ft, melynek részelemei: vevőkövetelések 313.127 E Ft, egyéb követelések és időbeli elhatárolások 75.317 E Ft, követelések leányvállalattal szemben 13.850 E Ft, tartósan adott kölcsönök rövid lejáratú része 1.610 E Ft, tényleges jövedelemadó növekedés 5.248 E Ft.



6.2. Saját tőke és kötelezettségek alakulása

Összetétel, illetve annak változását az alábbi mutatók jellemzik:

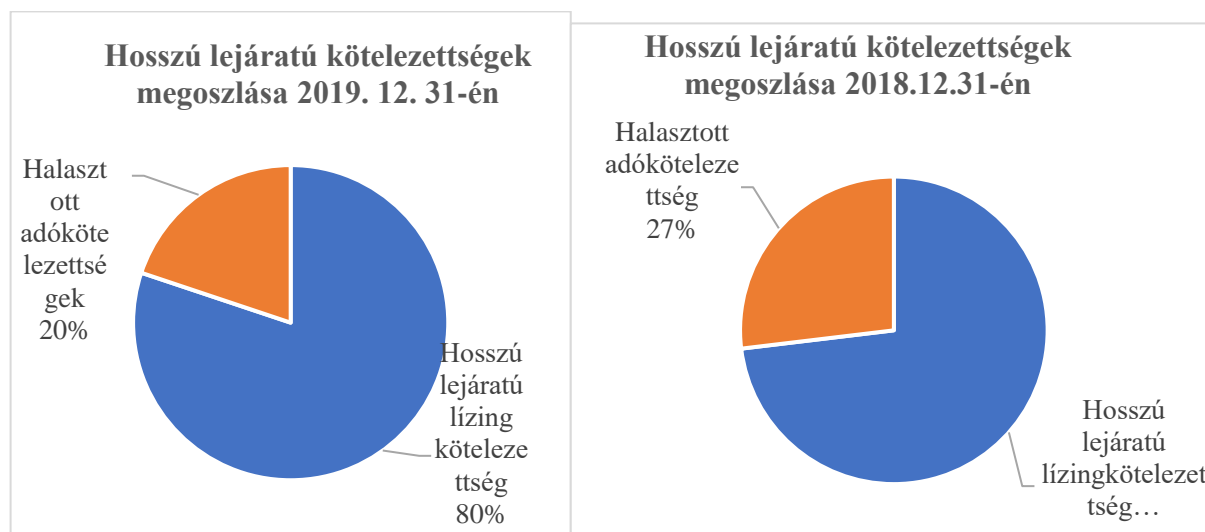
| Saját tőke és kötelezettségek | 2019.12.31 | 2018.12.31 újramegállapított |
|--------------------------------------|-------------------|---|
| Saját tőke | 73% | 77% |
| Kötelezettségek | 27% | 23% |
| Mindösszesen | 100% | 100% |

Saját tőke értéke 1.399.445 E Ft, mely a 2018. évhez képest 16 %-kal csökkent, melyet az eredménytartalék és az átértékelési tartalék csökkenése eredményezett.

adatok E Ft-ban

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Saját részvénység | Tőke tartalék | Eredmény tartalék | Átértékelési tartalék | Tőke és tartalékok összesen |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Egyenleg 2018. december 31. újramegállapított | 101 030 | - 2 | 18 171 | 1 217 318 | 330 224 | 1 666 741 |
| Adjustment | | | | 7 830 | | 7 830 |
| Tárgyévi átfogó eredmény | | | | - 314 217 | 39 091 | - 275 126 |
| Realizáció | | | | 1 076 | - 1 076 | - |
| Egyenleg 2019. december 31. | 101 030 | - 2 | 18 171 | 912 007 | 368 239 | 1 399 445 |

Hosszú lejáratú kötelezettségek 99.458 E Ft, mely a bázis évhez képest 54 %-kal csökkent, a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 48 %-kal növekedett. Az időlegesen felmerülő jelentős mértékű átrendeződés mögött a Társaság által lízingelt termelőeszköz külső finanszírozásának kifutása áll.



Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása (adatok E Ft-ban):

| Megnevezés | 2019.12.31 | 2018.12.31 újramegáll apított | eltérés |
|---|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Rövid lejáratú lízingskötelezettségek | 88 117 | 88 557 | - 440 |
| Szállítói kötelezettségek | 194 279 | 105 343 | 88 936 |
| Kötelezettségek leányvállalattal szemben | - | - | - |
| Rövid lejáratú céltartalékok | 17 300 | - | 17 300 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és időbeli elhatárolások | 128 995 | 95 247 | 33 748 |
| Mindösszesen | 428 691 | 289 147 | 139 544 |

7. Pénzügyi helyzet, likviditás, vagyoni helyzet és tőkeszerkezet bemutatása mutatók alapján

7.1. Pénzügyi helyzet, likviditás

| Megnevezés | | 2019.12.31 | 2018.12.31. újramegáll pított |
|-----------------------------|---|------------|-------------------------------------|
| Készpénz likviditási mutató | Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 0,19 | 0,24 |
| Gyors likviditási mutató | (Forgóeszközök- Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,14 | 1,68 |
| Likviditási mutató | Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,78 | 2,84 |
| Nettó forgótőke | Forgóeszközök-Rövid lejáratú kötelezettségek | 335 040 | 532 967 |

7.2. Vagyoni helyzet és tőkeszerkezet

| Megnevezés | | 2019.12.31 | 2018.12.31. újramegáll pított |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|-------------------------------------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök/Összes eszközök | 60% | 62% |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke/Befektetett eszközök | 120% | 124% |
| Eladósodás mértéke | Kötelezettségek/Saját tőke | 38% | 30% |
| Tőke ellátottsági mutató | Saját tőke/Összes Források | 73% | 77% |

7.3. Jövedelmezőség alakulása

| Megnevezés | | 2019.12.31 | 2018.12.31. újramegáll pított |
|-----------------------------------|---|------------|-------------------------------------|
| Saját tőke arányos nettó eredmény | Nettó eredmény/Saját tőke | -22% | 6% |
| Eszközarányos nettó eredmény | Nettó eredmény/Összes eszköz | -16% | 5% |
| Árbevétel arányos nettó eredmény | Nettó eredmény/Értékesítés nettó árbevétele | -13% | 4% |

8. KARTONPACK Nyrt. várható fejlődése

A Társaság fő profilját jelentő nyomtatott csomagolóanyagok a csomagolási piac 70 %-át adják egész Európában, melynek közel 10%-a helyezkedik el Kelet-Európában. Mivel ezen piac nem tekinthető kifejezetten koncentrálnak, a Társaság elsődleges célja a kiemelt stratégiai partnerek megtartása, illetve fokozatos piacbővítés a hazai és nemzetközi piacon a faltkarton dobozok gyártása vonatkozásában. A Társaság törekszik arra, hogy ügyfeleinek magasabb színvonalú szolgáltatást nyújthasson miközben a vevői igényekhez is igazodva törekszik a környezeti terhelések folyamatos csökkentésére. A KARTONPACK Nyrt. számára kiemelt fontosságú jelenlegi ügyfelei igényeinek feltárása, és azok rugalmas, magas minőségben történő kiszolgálása.

A Koronavírus világjárvány kibontakozása világviszonylatban megpróbáltatás elé állítja a termelőtevékenységet folytató társaságokat, így a 2020. üzleti év első felében az összetorlódó, hirtelen megemelkedő gyógyszeripari megrendelésállományok kielégítése elsődleges prioritásként jelentkezik a Társaság életében. Ezen hirtelen jelentkező időszakos többletigényt a gyógyszergyártó cégek részéről felmerült szerializációs törekvések következtében a 2019. év folyamán jelentkező előrendelések csak kis részben képesek ellensúlyozni, azonban a növekedés miatti esetleges felhalmozódások idővel akár a megrendelések visszaeséséhez is vezethetnek. A Koronavírus okozta alapanyag ellátási lánc bizonytalanság és az országhatárokat átívelő logisztikai nehézségek kihívás elé állítják a Társaságot, így kiemelt prioritást élvez a termelési tevékenység fennakadásmentes folytatásához szükséges intézkedések azonosítása és végrehajtása.

A fenti helyzetet a szezonálisan jelentkező rendelésállomány-többlet is nehezíti, így ennek kezelése, lekövetése érdekében is szükség van a termelőeszközök felülvizsgálatára, és optimalizálási lépések bevezetésére a termelés további stabilizálását biztosító beruházások útján, mely egyúttal a géppark modernizálásához is vezet. A Társaság fő tevékenységét képező csomagolási iparágban az elkövetkező években jelentős változások várhatóak, mely az iparági szereplőket a piaci helyzetük megtartásához innovációra készíti.

Ezen lépések egyrésztől növelik a vevői bizalmat a Társaság termelési stabilitása irányában, másrésztől a jelentkező többlet kapacitás útján lehetőséget biztosíthat üzleti aktivitás növekedésre azzal, hogy a növekedést a COVID világjárvány nemzetgazdasági és nemzetközi piaci hatásai értelemszerűen mérsékelhetik.

9. Minőségirányítási rendszer, környezetvédelem, kutatás és kísérleti fejlesztés

9.1. Minőségirányítási rendszer

2003. év óta, így 2019. évben is az MSZ EN ISO 9001 szabvány szerinti Minőségirányítási rendszer működik a Társaságnál. A rendszer ellenőrző auditját (2019.06.25.) 2019. évben is az SGA Hungária Kft. végezte. Az auditáláson a KARTONPACK Nyrt. kiválóan megfelelt.

9.2. Környezetvédelem

A Társaságnál az MSZ EN ISO 14001:2004 Környezetközpontú irányítási rendszer is működik. A rendszer sikeres ellenőrző auditját (2019.06.25.) az SGS Hungária Kft. végezte.

2019.07.19-én a KARTONPACK Nyrt. a Forest Stewardship Council (FSC) auditot is sikeresen teljesítette.

9.3. Kutatás és kísérleti fejlesztés

A KARTONPACK Nyrt. saját kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

10. Foglalkozáspolitikai

| Megnevezés | adatok E Ft-ban | |
|---|-----------------|------------------------------|
| | 2019.12.31 | 2018.12.31 újrámódosított |
| Béreköltség | 472 088 | 463 934 |
| Bérfelrakások | 33 012 | 34 921 |
| Egyéb személyi jellegű ráfordítások | 104 704 | 99 112 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 609 804 | 597 967 |

2019. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 96 fő volt. A KARTONPACK Nyrt. mindenkori gazdasági célok által körülhatárolt foglalkozáspolitikai irányelveinek megfelelően tervezett mindenkori munkaerőállomány segítségével igyekszik biztosítani az üzleti partnerek igényeinek eredményes és hatékony kiszolgálását.

2019. évben a működés szempontjából lényeges változás: Bagdi Ildikót 2019. szeptember 6-i közgyűlés megbízta a cégvezetői feladatok ellátásával.

11. Kockázatkezelés (kockázatkezelési politika)

A KARTONPACK Nyrt. a kockázatkezelését úgy alakította ki, hogy biztosítsa a Társaságot érintő legfőbb kockázatok azonosítását és elemzését.

11.1. Piaci kockázatok

A vevői méreteket, forgalmakat tekintve megállapítható, hogy egy jelentős vevő megszerzése vagy elvesztése, illetve a megrendelési állományának jelentős csökkenése kedvezőtlen változást eredményezhet.

A piaci kockázatok bekövetkezésének valószínűségét csökkenti a cég üzletpolitikájára visszavezethető rugalmasság, mely előnyt jelenthet a konkurenciával szemben.

A Társaság a gyógyszeripari trendeket és a pandémia várható hatásait elemzi és ezeket figyelembe fogja venni, melyekkel a tervezés folyamán számolnia kell.

11.2. Vevői kockázat

A Társaság vevőállománya koncentrálnak tekinthető mind üzleti partnerek, mind iparági szempontból vizsgálva. A vevői koncentrátság növekedése egyúttal növeli az iparágat sújtó negatív hatások beszállítói láncon történő tovább gyűrűzésének kockázatát. A magas koncentrátságból fakadó kockázatokat csökkenti az a tényező, hogy magas iparági kitettség egy kifejezetten defenzív, gazdasági válságok alatt is jól teljesítő iparág felé áll fenn, mindazonáltal az iparági kitettség megtartása esetén is szükséges a vevői kör koncentrátságának kezelése, csökkentése.

11.3. Műszaki kockázat

Műszaki kockázatokat a cég méretei is befolyásolják. 2019. évben a nyomtatási, stancolási, gépi ragasztási műveleteket 3 műszakban végezte a Társaság több nyomdaipari gép segítségével.

2019. évben új, 2019. évben be nem fejezett nyomtatási kapacitás bővítésébe kezdett a Társaság, mely esetében kiemelt feladat a beruházás fizikai és pénzügyi végrehajtásának megfelelő előkészítése.

11.4. Tulajdonosi kockázat

A Fővárosi Ítéltábla jogerős ítélete szerint a BRITTON CAPITAL & CONSULTING Befektető, Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság teljes vagyonára, külön nevesítve a KARTONPACK Nyrt. részvényeit (a továbbiakban: Részvénycsomag) is, vagyonekobbzást rendelt el. A Fővárosi Ítéltábla a vagyonekobbzás tényéről végrehajtható okiratot állított ki, mely alapján megindult a végrehajtási eljárás. A Részvénycsomag 2019. december 31-én is végrehajtási eljárás alatt állt.

11.5. Pénzügyi, hitelezési, likviditási kockázat

A Társaság tevékenységei által ki van téve a piaci és pénzügyi feltételek megváltozásából adódó kockázatoknak. A pénzügyi kockázatkezelés célja, hogy a kockázatokat az operatív és a finanszírozási tevékenységeken keresztül folyamatosan csökkentse.

Hitelezési kockázat annak a kockázatát fejezi ki, hogy az adós nem teljesíti szerződéses kötelezettségeit, ami pedig pénzügyi veszteséget eredményez a Társaság részére. A Társaság a hitelezési kockázat kitétségét a korosított vevőállomány elemzésével végzi, mely a Társaságnál 2019. évben nem okozott jelentős problémát.

12. Egyéb

A Kartonpack Nyrt. ügyvezetését az Igazgatóság testületként látja el, amelynek tagjait, mint a Társaság vezető tisztségviselőit határozatlan időre választja meg a Közgyűlés a Társaság 2019. szeptember 6. napján kelt Alapszabálya szerint. A Társaság Igazgatósága 3-5 főből állhat a Közgyűlés határozata szerint. Amennyiben bármely részvényes az Igazgatóság egy vagy több tagjának visszahívását kezdeményezi, úgy a közgyűlés legfeljebb 1 igazgatósági tag visszahívásáról határozhat érvényesen azzal, hogy az 1 igazgatósági tag visszahívásáról döntő közgyűlést követő három hónapon belül további igazgatósági tagok visszahívására nem kerülhet sor. A közgyűlés az Igazgatóság bármely tagjának visszahívásáról a mindenkori összrészvényszámhoz tartozó szavazatok háromnegyedes többségével határoz.

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, kialakítja és irányítja a társaság munkaszervezetét, gyakorolja a munkáltatói jogokat az Igazgatóság által kinevezett ügyvezető igazgató felett. A Társaság valamennyi alkalmazottja felett a munkáltatói jogokat átruházott jogkörben az ügyvezető igazgató gyakorolja.

Az Igazgatóság feladataira, hatáskörére és működésére vonatkozó részletes szabályokat a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság ügyrendje határozza meg. Az Igazgatóságnak külön bizottsága nincsen. A Társaság képviseletét harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt a társaság igazgatósága látja el. Az igazgatóság tagjai közül az igazgatóság elnökének cégjegyzése önálló, míg más igazgatósági tagok cégjegyzése együttes. Az alapszabály felhatalmazza az igazgatóságot - a visszaváltható részvényhez kapcsolódó jogok gyakorlásával, a saját részvény megszerzésével, osztalékékeleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatban - közbenső mérleg elfogadására.

A Felügyelőbizottság a tulajdonosok megbízásából ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A Kartonpack Nyrt. Alapszabálya szerint a Társaság Felügyelőbizottsága 3 tagból áll. A Felügyelőbizottságnak nincs munkavállaló tagja. A Felügyelőbizottság tagjai többségének független személynek kell lennie.

A Társaságnál 3 tagú auditbizottság működik, amelynek tagjait a közgyűlés 3 évi időtartamra a felügyelőbizottság független tagjai közül választja.

Az Alapszabály módosítására a Ptk. rendelkezései irányadók.

Jelentős közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkező befektetők 2019. december 31. napján:

| Részvényes neve | db | % | Ország |
|-----------------------------------|---------|---------|--------------|
| Britton Capital & Consulting Kft. | 312.709 | 61,904% | Magyarország |
| dr. Fintha Nagy Ádám | 149.425 | 29,580% | Magyarország |
| Deutsche Balaton AG. | 42.000 | 8,314% | Németország |

A Kartonpack Nyrt. Igazgatósága a jogszabályoknak való megfelelés érdekében 2020. július 3. napjára szóló tulajdonosi megfeleltetés alapján a Társaság részvénykönyvét felvette és elfogadta. A részvénykönyv felvételének is köszönhetően a kisbefektetők részvénykönyvi bejegyzési kérelmeinek korábban történt elutasítása miatt folyamatban volt peres eljárások is lezáródtak.

A Kartonpack Nyrt. Igazgatósága a hatályos jogszabályok alapján a 11.4. pont szerinti Részvényesomag tekintetében a Magyar Államot – 2020. július 3. napjára szóló tulajdonosi megfeleltetés és a hatályos jogszabályi rendelkezések alapján – részvényesként, az MNV Zrt.-t tulajdonosi joggyakorlóként jegyezte be.

Ezt követően a jelentős közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkező befektetők köre az alábbiak szerint alakult:

| Részvényes neve | db | % | Ország |
|---|---------|--------|--------------|
| Magyar Állam (tulajdonosi joggyakorló: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.) | 312.318 | 61,82% | Magyarország |
| dr. Fintha Nagy Ádám | 149.425 | 29,58% | Magyarország |
| Deutsche Balaton AG. | 39.814 | 7,88% | Németország |

13. Fordulónap utáni események

A KARTONPACK Nyrt. pénzügyi tanácsadó, műszaki szakértők, valamint IFRS szakértők igénybevételeivel 2017. január 1-től átvilágította a Társaság pénzügyi kimutatásait, mely során a 2017. és 2018. évi záróadatokat módosította megtörtént. Az átértékelések a pénzügyi helyzet kimutatásában (mérleg) az immateriális eszközök, ingatlanok, gépek, berendezések pénzügyi kimutatásában szerepeltetett értékére vannak döntően hatással, illetve legfőbb hatásai a saját tőkében, az eredménytartalék és az átértékelési tartalék, valamint a halasztott adókötelezettség sorokon érvényesülnek.

Az átértékelési modellre váltás első megjelenésekor a valós értékek a korábbi könyv szerinti értéknél magasabbak, a növekedés az egyéb átfogó eredményben, és közvetetten a saját tőkében belül az átértékelési tartalékban jelenik meg. Az átértékelt összeg után új értékcsökkenés kerül elszámolásra, ami pedig a nettó eredményt változtatja meg (közvetetten pedig az adóráfordítást, és az EPS mutatót is). Ez a nettó eredmény kerül be azután a saját tőke eredménytartalék sorára.

A Kartonpack Nyrt. az IFRS-ek előírásainak megfelelően megvizsgálta a vállalkozások konszolidálásának alapját. A Kartonpack Nyrt. a vizsgált beszámolási időszak

vonatkozásában nem tud tulajdonosi, irányítási jogokat, befolyást, és a befektetést élvező társaság esetleges hozamai felett hatást gyakorolni, ezért a kontrollgyakorlás hiánya miatt a 2019. üzleti évre vonatkozó konszolidálás nem folytatható le.

Az egész világot érintő korona-vírus járvány a beszámoló közzétételéig a Társaság működését nem befolyásolta. A nemzetgazdaságra és a Társaságra gyakorolt további hatását megítélni jelenleg nem lehetséges.

Nincsenek olyan, a jelen Jelentés keretében be nem mutatott mérlegfordulónap utáni események, továbbá olyan, azonosított jövőbeni kockázatok, amelyek a pénzügyi kimutatásokat jelentősen befolyásolnák.

14. A Társaság ellenőrzési rendszere

A Társaság ellenőrzési rendszerének fő célja, hogy az egyes szervezeti egységek megfelelő minőségben, előírásoknak megfelelően teljesítsék feladataikat és így a gazdaságos, hatékony működés törvényi megfelelősége és szabályszerűsége is biztosított legyen, a vevői igények határidőben történő maradéktalan kielégítése mellett.

Az ellenőrzési rendszerben kiemelt szerepet tölt be a Társaság Felügyelőbizottsága és Auditbizottsága az Alapszabályban rögzített, illetve a hatályos jogszabályok szerinti hatáskörei útján.

A menedzsment a belső kontrollokat a funkcionális vezetők útján, illetve a különböző szintű és rendszerességű vezetői fórumokon gyakorolja, melyek során a folyamatok ügyvezetési, eljárási és munkautasítások szabályozzák. A folyamatok ellenőrzése során feltárt kockázatok kezelésére azonnal intézkedés történik.

15. Vállalatirányítási nyilatkozat

A KARTONPACK Nyrt. a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) ajánlásaival összhangban minden évben Felelős Társaságirányítási Jelentést tesz közzé.

A Társaságnál Igazgatóság, Felügyelőbizottság, Auditbizottság és első számú vezetői funkció működik. E testületek hatásköreit az Alapszabály szabályozza, összetételüket és működésüket pedig a mindenkor Felelős Társaságirányítási Jelentés tartalmazza.

A Társaság az éves jelentéssel együtt közzéteszi a felelős társaságirányítási rendszerét bemutató Felelős Társaságirányítási Jelentését. A Társaság nem alkalmaz további, a jogszabálytól eltérő vállalatirányítási rendszereket.

A KARTONPACK Nyrt. irányítási rendszereit a Ptk és Tpt. Nyrt.-re irányadó rendelkezései és a BÉT ajánlásai szabályozzák. A társaság irányítási rendszereit a Társaság közgyűlése az Alapszabályban jelöli ki. A Társaság a nyilvánosság részére az Alapszabályra és a Felelős Társaságirányítási Jelentésre vonatkozó közzétételi kötelezettségekben tesz eleget.

A Társaság további, a jogszabályi követelményeken túlmenően alkalmazott vállalatirányítási gyakorlattal összefüggő információkat a Társaság rendszeres és rendkívüli közleményeiben teszi közzé. A jogszabályi előírásoktól való esetleges eltéréseket a Társaság a mindenkor Felelős Társaságirányítási Jelentésében mutatja be indoklás mellett,

továbbá annak indoklására, ha a jogszabály által előírt irányítási rendszer valamely rendelkezését nem alkalmazta.

A KARTONPACK Nyrt. a külön közzétett Felelős Társaságirányítási Jelentésében kitér a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer főbb jellemzőinek bemutatására a beszámoló készítés összefüggésében.

A Társaság felelős társaságirányítási rendszerét kijelölő mindenkori Alapszabály, a Felelős Társaságirányítási Jelentés a jogszabályok által előírt rendszerességgel, a fentiekre is kiterjedő tartalommal közzéteszi.

16. Sokszínűséggel kapcsolatos politika

A KARTONPACK Nyrt. felelős munkáltatóként a sokszínűséget és tiszteletteljes gondolkodást meghatározó tényezőnek tekinti. A vezetők kinevezésénél egyaránt fontos szempont a szakmai felkészültség, a magas szintű humán és vezetői kompetencia, széleskörű üzleti tapasztalat és a megbízhatóság. A testületi tagokat a tulajdonosok jelölték és megválasztásuk a közgyűlés hatáskörébe tartozott, a rendelkezésre álló információk alapján a sokszínűség elvei itt is érvényesültek.

Budapest, 2021. július 22.

KARTONPACK Nyrt.
Igazgatósága

6/2021. (VIII.23.) sz. közgyűlési határozat melléklete:



**KARTONPACK DOBOZIPARI NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2019. ÉVI FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE**

a Budapesti Értéktőzsde
Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően

Kartonpack Nyrt. 2019. évi Felelős Társaságirányítási Jelentése

a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett – 2018. 08.01. 2021. január 1 napjai között hatályos -

Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően

Bevezetés, a Társaság bemutatása:

A Kartonpack Nyrt. Magyarországon a Fővárosi törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság üzemi, termelési tevékenységét debreceni üzemében végzi, melynek keretében faltkarton csomagolóanyagot, azaz hajtogatott kartondobozt gyárt számos iparág részére.

Közel 70 éves nyomda- és csomagolóipari múltjával, több mint 100 fős szakemberállományával, korszerű infrastruktúrájával, kiterjedt, stabil beszállítói kapcsolatrendszerével Magyarország egyik meghatározó csomagolóipari üzemének minősül.

Az Igazgatóság működésének rövid ismertetése, az Igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

A Kartonpack Nyrt. ügyvezetését az Igazgatóság testületként látja el, amelynek tagjait, mint a társaság vezető tisztségviselőit határozatlan időre választja meg a Közgyűlés a Társaság 2019. szeptember 6. napján kelt Alapszabálya szerint. A Társaság Igazgatósága 3-5 főből állhat a Közgyűlés határozata szerint. Amennyiben bármely részvényes az Igazgatóság egy vagy több tagjának visszahívását kezdeményezi, úgy a közgyűlés legfeljebb 1 igazgatósági tag visszahívásáról határozhat érvényesen azzal, hogy az 1 igazgatósági tag visszahívásáról döntő közgyűlést követő három hónapon belül további igazgatósági tagok visszahívására nem kerülhet sor. A közgyűlés az Igazgatóság bármely tagjának visszahívásáról a mindekori összrészvénytársasághoz tartozó szavazatok háromnegyedes többségével határoz.

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, kialakítja és irányítja a társaság munkaszervezetét, gyakorolja a munkáltatói jogokat az Igazgatóság által kinevezett ügyvezető igazgató felett. A Társaság valamennyi alkalmazottja felett a munkáltatói jogokat átruházott jogkörben az ügyvezető igazgató gyakorolja. Az Igazgatóság feladataira, hatáskörére és működésére vonatkozó részletes szabályokat a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság ügyrendje határozza meg. A Társaság vonatkozó Alapszabálya a Társaság honlapján elérhető.

Az Igazgatóság, a Felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése továbbá az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával:

Az Igazgatóság tagjai és függetlenségi státusza:

| Jelleg | Név | Megbízás kezdete | Megbízás vége | Függetlenség státusza |
|--------|---------------------|------------------|---------------|-----------------------|
| IG | Stefanovits Gábor | 2018.04.26. | 2020.04. 17. | független |
| IG | Schneider Ferenc | 2017.03.13. | 2020.04.17 | független |
| IG | Kerék László | 2018.04.26. | 2020.04.17 | független |
| IG | Palkó Lajos Bertold | 2018.06.07. | 2020.04.17 | független |

Az Igazgatóság tagjainak javadalmazása (díjazása) 2019. évben

Igazgatósági tagoknak e minőségükben nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatást tagonként és a juttatás jogcíme szerint részletezve 2019. évben:

| Jelleg | Név | Megbízás kezdete | Megbízás vége | Juttatás összege 2019.09.05-ig | Juttatás összege 2019.09.06-től |
|--------|---------------------|------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| IG | Stefanovits Gábor | 2018.04.26. | 2020.04.17 | 400.000 eFt/hó | 500.000 eFt/hó |
| IG | Schneider Ferenc | 2017.03.13. | 2020.04.17. | 400.000 eFt/hó | 500.000 eFt/hó |
| IG | Kerék László | 2018.04.26. | 2020.04.17. | 400.000 eFt/hó | 500.000 eFt/hó |
| IG | Palkó Lajos Bertold | 2018.06.07. | 2020.04.17. | 400.000 eFt/hó | 500.000 eFt/hó |

Az Igazgatóság beszámolója 2019. évi tevékenységéről

A jelentés készítésekor rendelkezésre álló adatok alapján 2019-ben az Igazgatóság 7 ülést tartott.

Az Igazgatóság bizottságai

Az Igazgatóságnak külön bizottsága nincsen.

A Kartonpack Nyrt. felsővezetése, vezető állású munkavállalói

| Név | Beosztás | Megbízás kezdete |
|--------------|------------------|------------------|
| Bagdi Ildikó | cégvezető | 2019.09.06 |
| Kosda Péter | gazdasági vezető | 1998.08.01 |

Az Igazgatóság évente egy alkalommal értékeli a felsővezetés munkáját mind egyéni, mind társasági szinten.

Felügyelőbizottság 2019. üzleti évben

A Felügyelőbizottság a tulajdonosok megbízásából ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A Kartonpack Nyrt. Alapszabálya szerint a Társaság Felügyelő Bizottsága 3 tagból áll. A Felügyelőbizottságnak nincs munkavállaló tagja. A Felügyelőbizottság tagjai többségének független személynek kell lennie. Függetlennek minősül a Felügyelő Bizottság tagja, ha a részvénytársasággal a felügyelő bizottsági tagságán kívül más jogviszonyban nem áll. Nem minősül függetlennek az FB tagja különösen akkor, ha

- a) a részvénytársaság munkavállalója vagy volt munkavállalója, e jogviszonyának megszűnésétől számított 5 évig;
- b) a részvénytársaság vagy vezető tisztségviselői számára és javára ellenérték fejében szakértői vagy más megbízási jogviszonyban tevékenységet folytat;
- c) közeli hozzátartozója a részvénytársaság valamely – nem független – vezető tisztségviselőjének vagy vezető állású munkavállalójának;
- d) a részvénytársaság eredményes működése esetén FB tagsága alapján vagyoni juttatásra jogosult, vagy FB tagságért járó díjon kívül bármilyen javadalmazásban részesül a részvénytársaságtól, illetve a részvénytársasághoz kapcsolt vállalkozástól;
- e) az FB nem független tagjával egy másik gazdasági társaságban olyan jogviszonyban áll, amely alapján a nem független tagnak irányítási, ellenőrzési joga van;
- f) a részvénytársaság könyvvizsgálója, vagy a könyvvizsgáló társaság tagja, vagy alkalmazottja e jogviszony megszűnésétől számított 3 évig;
- g) vezető tisztségviselő vagy vezető állású munkavállaló egy olyan gazdasági társaságban, amelynek független igazgatótanácsi tagja egyben a nyilvános részvénytársaság vezető tisztségviselője

| Jelleg | Név | Megbízás kezdete | Megbízás vége | Függetlenség státusza |
|---------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|
| FB | dr. Kalász Imre | 2017.03.13. | 2020.03.13. | független |
| FB | dr. Kaszainé dr. Szendi Mónika | 2018.04.26. | 2020.04.17. | nem független |
| FB | Szabó István Balázsné | 2018.06.07. | 2020.04.17. | nem független |

A jelentés készítésekor rendelkezésre álló adatok alapján az FB 2019-ben 1 ülést tartott.

A Felügyelőbizottság tagjainak javadalmazása (díjazása) 2019. évben

| Jelleg | Név | Megbízás kezdete | Megbízás vége | Juttatás összege 2019.09.05-ig | Juttatás összege 2019.09.06-től |
|---------------|-----------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| FB | dr. Kalász Imre | 2017.03.13. | 2020.03.13. | 150.000 eFt/hó | 250.000 eFt/hó |

| | | | | | |
|----|-----------------------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| FB | dr. Kaszainé dr. Szendi Mónika | 2018.04.26. | 2020.04.17. | 150.000 eFt/hó | 250.000 eFt/hó |
| FB | Szabó István Balázsné | 2018.06.07. | 2020.04.17. | 150.000 eFt/hó | 250.000 eFt/hó |

A Felügyelőbizottsági tagoknak e minőségükben nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatást tagonként és a juttatás jogcíme szerint részletezve 2019 évben.

Auditbizottság 2019. üzleti évben

A Társaságnál 3 tagú Auditbizottság működik, amelynek tagjait a közgyűlés 3 évi időtartamra a Felügyelőbizottság független tagjai közül választja. Az Auditbizottság hatáskörébe többek között az alábbi feladatok tartoznak:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint szükség esetén a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése, ellenőrzése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére
- a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében

Az Auditbizottság tagjai

| Jelleg | Név | Beosztás | Megbízás kezdete | Megbízás vége | Függetlenség státusza |
|--------|--------------------------|----------|------------------|---------------|-----------------------|
| AB | Dr. Kalász Imre | | 2017.03.13. | 2020.03.13 | független |
| AB | Pántya György | | 2017.03.13 | 2020.03.13 | független |
| AB | Szabó István Balázsné | | 2018.06.07. | 2021.06.07 | nem független |

Az Auditbizottság beszámolója 2019. évi tevékenységéről

2019. évben az Audit Bizottság a rendelkezése álló adatok alapján 1 ülést tartott.

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

A Kartonpack Nyrt. kockázatkezelési célja a vállalat tevékenységét a lehető legbiztonságosabbá tenni.

A Társaság ellenőrzési rendszerének egyik célja, hogy az egyes szervezeti egységek megfelelő minőségben, előírásoknak megfelelően teljesítsék feladataikat és így a gazdaságos, hatékony működés törvényi megfelelősége és szabályszerűsége is biztosított legyen, a vevői igények határidőben történő maradéktalan kielégítése mellett. Az ellenőrzési rendszer másik meghatározó céljának tekinthető a Társaság üzemszerű működésével kapcsolatosan felmerülő kockázatok feltárása és Társaság rendelkezésére álló eszközök alkalmazásával lépések megtétele a kockázatok csökkentése, vagy teljes mitigálása érdekében.

Az ellenőrzési rendszerben kiemelt szerepet tölt be a Társaság Felügyelőbizottsága és Auditbizottsága az Alapszabályban rögzített, illetve a hatályos jogszabályok szerinti hatáskörei útján.

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

A könyvvizsgálót a Kartonpack Nyrt. közgyűlése választja meg.

A Társaság 2019. évi beszámolójának auditálásáért a Társaság korábbi állandó könyvvizsgálója, Bárány Terézia egyéni vállalkozó (ev: 51042154, székhely: 2040 Budaörs-Kamaraerdő, Kismartoni utca 86.; adószáma: 67980923-1-33), an.: Furi Terézia, szül.: Pátka, 1952. december 13.; kamarai tagsági igazolvány száma: 000428; lakcím: 9021 Győr, Király u. 5. I./1. szám alatti lakos) felelt.

A 128/2020. (IV. 17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) a Társaság állami felügyelet alá vonásáról rendelkezett. A Kormányrendelet alapján állami felügyeletet ellátó, közgyűlési hatáskört gyakorló kormánybiztos (a továbbiakban jelen alcímben: közgyűlés) a Társaságnál új Igazgatóságot, Felügyelőbizottságot, Auditbizottságot és elnök-vezérigazgatót nevezett ki. A kormánybiztos és az új vezetés intézkedett a Társaság vagyoni helyzetének Kormányrendelet szerinti áttekintéséről.

A közgyűlés a Társaság korábbi könyvvizsgálójának (Bárány Terézia) megbízatását 2020. április 30. napjával megszüntette és ugyanezen naptól az IFRS szerinti, 2019. évi egyedi és konszolidált beszámoló elfogadásáig terjedő határozott időtartamra a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely:1103 Budapest, Kőér u. 2/A C ép.; cégjegyzékszám: 01-09-867785; személyében felelős könyvvizsgáló: Gaál Edmond, kamara tagsági száma: 007128; a továbbiakban: könyvvizsgáló vagy BDO) nevezte ki a Társaság állandó könyvvizsgálójának.

A BDO a 2019. üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgálati audittól eltérő tevékenységet nem végzett.

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

A részvényesekkel, a nyilvánossággal történő kapcsolattartás csatornáit az éves jelentések, féléves gyorsjelentések, egyéb bejelentések és közzétételek. A rendszeres és rendkívüli bejelentéseket, közzétételeket a Társaság a BÉT és az MNB erre rendszeresített közzétételi felületein, valamint saját honlapján is közzéteszi. A befektetők kérdéseikkel, információs igényeikkel közvetlenül is megkereshetik a Társaság befektetői kapcsolattartóját, aki a Társaság közzétételi feladatainak teljesítéséért is felel.

A Kartonpack Nyrt. befektetői kapcsolattartója 2019. üzleti évben Kosda Péter gazdasági vezető volt.

A bennfentesség tekintetében a Társaság továbbra is a Tőkepiaci Törvény rendelkezéseit tekinti irányadónak.

A Társaság a nyilvánosságra hozatal vonatkozásában a Tpt. és a Tőzsdeszabályzat rendelkezései szerint jár el.

A Társaság jelenleg rendelkezik hatályos Bennfentes Szabályzattal.

Részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlési részvétel

A közgyűlésen minden részvényes a tulajdonában levő részvények szavazati súlya alapján gyakorolhatja szavazati jogát. Minden Kartonpack részvény egy szavazatra jogosít. A részvényes a közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására letéti, illetve tulajdonosi igazolás birtokában, a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosult. A részvényesi jogok gyakorlásához nincsen szükség tulajdonosi igazolásra, ha a jogosultság megállapítására az értékpapírokra vonatkozó törvény szerinti tulajdonosi megfeleltetés útján kerül sor. A közgyűlési részvétel feltételeit a Társaság a közgyűlési hirdetményeiben teszi közzé. A közgyűlési hirdetményeket az Alapszabály szerint a társaság a BÉT és az MNB erre rendszeresített felületein, valamint a Kartonpack Nyrt. honlapján teszi közzé. A részvényesi joggyakorlás szabályait az Alapszabály tartalmazza, a vonatkozó Alapszabály a Társaság honlapján elérhető.

A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Társaság 2019. szeptember hó 9. napi Alapszabályának értelmében a közgyűlést évente legalább egyszer össze kell hívni, szükség esetén rendkívüli közgyűlés bármikor összehívható. A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően a BÉT hivatalos elektronikus honlapján közzétett meghívó útján kell összehívni. Azoknak a részvényeseknek, akik ezt kívánják a közgyűlésre szóló meghívót elektronikus úton kell megküldeni. Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben és az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes, ha azt az eredeti időpontot legalább tíz nappal legfeljebb huszonegy nappal követő időpontra hívják össze. A Közgyűlés megtartásának részletes szabályait a társaság Alapszabálya tartalmazza.

Javadalmazási nyilatkozat

A Társaság az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjainak e minőségükben nyújtott pénzbeli és nem pénzbeli juttatásokat tagonként és a juttatás jogcíme szerint részletezve a 2019. üzleti évre vonatkozóan a fentiekben a testületek bemutatásán túlmenően jelen fejezetben is rögzíti. Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság tagjai e minőségükkel összefüggésben a lentiekben túl külön díjazásban nem részesültek.

A Társaságnál 2019. üzleti évben működő auditbizottság tagjai e tisztségükre tekintettel díjazásban nem részesültek.

Igazgatóság tagjai:

| Név | Juttatás jogcíme | Juttatás összege 2019.09.05-ig | Juttatás összege 2019.09.06-tól |
|---------------------|-----------------------------|---|--|
| Stefanovits Gábor | tiszteletdíj | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| Schneider Ferenc | tiszteletdíj | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| Kerék László | tiszteletdíj | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |
| Palkó Lajos Bertold | tiszteletdíj | 400.000 Ft/hó | 500.000 Ft/hó |

Felügyelőbizottság tagjai:

| Név | Juttatás jogcíme | Juttatás összege 2019.09.05-ig | Juttatás összege 2019.09.06-tól |
|-----------------------------------|-----------------------------|---|--|
| dr. Kalász Imre | tiszteletdíj | 150.000 Ft/hó | 250.000 Ft/hó |
| dr. Kaszainé dr. Szendi Mónika | tiszteletdíj | 150.000 Ft/hó | 250.000 Ft/hó |
| Szabó István Balázsné | tiszteletdíj | 150.000 Ft/hó | 250.000 Ft/hó |

A 2019. üzleti évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentés tartalmával összefüggő záradék:

A 128/2020. (IV. 17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) a Társaság állami felügyelet alá vonásáról rendelkezett. A Kormányrendelet alapján állami felügyeletet ellátó, közgyűlési hatáskört gyakorló kormánybiztos a Társaságnál új Igazgatóságot, Felügyelőbizottságot, Auditbizottságot és elnök-vezérigazgatót nevezett ki, akik részben 2020.04.17. napjától, részben 2020.07.22. napjától látják el feladataikat.

A Társaság Igazgatósága a jogszabályi előírások mindenkor betartása jegyében intézkedett a 2019. üzleti évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentés (a továbbiakban: FT jelentés) elkészítéséről, azonban a 2019. üzleti évben történő regnálása hiányában a 2019. évi FT jelentést az állami felügyelet elrendelését követő átadás-átvételi eljárások keretében rendelkezésre bocsátott, a 2020.04.20. napjára összehívott éves rendes közgyűlésre előkészített Felelős Társaságirányítási Jelentés tartalmára támaszkodva tudta elkészíteni azzal, hogy az FT jelentés fenti szöveges részét a Társaság a rendelkezésére álló dokumentumok és információk alapján szükség szerint korrigálta, a BÉT ajánlásainak érvényesítését bemutató kérdőív tekintetében részletinformációk hiányában nem módosított.

FT Nyilatkozat

a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

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

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

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

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

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

Igen

Nem

Magyarázat:

Kijelölt személy: Kosda Péter, gazdasági vezető

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.4. Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétette honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.2. A társaság pontos dátum feltüntetésével közzétette, hogy mely napra vonatkozóan állapítják meg az adott társasági eseményen való részvételre jogosultak körét (fordulónap), továbbá azt a dátumot, amely napon utoljára kereskednek az adott társasági eseményre való jogosultságot biztosító részvényekkel.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.3. A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.4. A társaság a közgyűlésen felmerült kérdésekre történő válaszadással biztosította a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elvek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.5. A társaság honlapján a közgyűlést követő három munkanapon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, amelyeket a közgyűlésen a társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója nem tudtak kielégítően megválaszolni, vagy közzétette tájékoztatását a válaszadástól való tartózkodás indokairól.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.7. A közgyűlés elnöke szünetet rendelt el, vagy javaslatot tett a közgyűlés felfüggesztésére, ha a közgyűlés napirendjére felvett kérdésekhez olyan indítvány, javaslat érkezett, amelyet a részvényesek nem tudtak a közgyűlést megelőzően megismerni.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.9. Az alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően a közgyűlés külön határozattal döntött arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.10. A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvet a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.2.1. Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

Igen

Nem

Magyarázat:

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:

1.5.3.1. A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Igen

Nem

Magyarázat:

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:

1.5.4. A társaság úgy alakította ki javadalmazási rendszerét, hogy az ne kizárólag az a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.5. A felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazási rendszer van érvényben és nincs részvényárfolyamhoz kapcsolt javadalmazási elem.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.6. Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásukról 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/igazgatótanács és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékeli, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság/igazgatótanács 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:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: Elkészítése folyamatban van.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági esemény naptárát.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.5. A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.6. A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.7.1. A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.7.2. A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási nyilatkozatát.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.8. A társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollok rendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.3.1. A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését, hatáskörét és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.2. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.3. A társaság gondoskodott arról, hogy az újonnan választott testületi tagok megismerhessék a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként ellátandó feladataikat.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.6.4. A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző öt évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be, ide nem értve a munkavállalói részvétel biztosításának eseteit.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / auditbizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A társaságnak lehetősége van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:) Még nem fordult elő.

1.2.5. A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.2. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.2.1. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság/ igazgatótanács elnökének kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson, ha vélelmezik, hogy e személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a részvényesek tájékoztatását, a közgyűlési döntések meghozatalát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.2.2. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein a társaság napirendi pontok kiegészítését kérő részvényeseinek kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.6. A társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolója a részvényesek számára rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót tartalmaz, amely magában foglalja a társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkat.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.4.1. A társaság az 1.4.1. pontban foglaltak szerint 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.

Igen

Nem

(Magyarázat:) Nem volt osztalék fizetés az elmúlt években.

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

Budapest, 2021. július 22.

KARTONPACK Nyrt.

Igazgatósága