

**A KAPOS HOLDING Közzszolgáltató Nonprofit Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
Alapszabálya**  
**(a beolvadást követően, dönt, félkövér betűkkel jelölt változásokkal egységes  
szerkezetben).**

**PREAMBULUM**

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint Részvényes (Alapító) annak érdekében, hogy gazdasági céljait jogilag elismert formában megvalósítsa,

a 2013. évi V. törvény (Ptk.) előírásait követve

elhatározta, hogy részvénytársaságot hoz létre a jelen Alapszabályban meghatározott tevékenységek folytatására.

Az Alapító megállapítja, hogy a részvénytársaság egyszemélyes, zártkörűen alapított és zártkörűen működő gazdasági társaság.

Ahol az Alapszabály

gazdasági társaság, társaság, Zrt. megjelölést alkalmaz, az alatt a részvénytársaság értendő;

a legfőbb szerv megjelölést alkalmazza, a Ptk. értelmezése szerint a részvénytársaság Közgyűlése, illetve egyszemélyes részvénytársaság esetében az Alapító (Részvényese) értendő;

a Ptk.-t (Polgári Törvénykönyv) említi, ott az 2013. évi V. törvény értendő;

az Szt.-t (Számvitelről) említi, ott az 2000. évi C. törvény értendő;

az Mt.-t (Munka Törvénykönyve) említi, ott a 2012. évi I. törvény;

ahol Tao.-t (Társasági adóról és osztalékadóról) említi, ott az 1996. évi LXXXI. törvény;

a TEÁOR megjelölést alkalmazza, ott a 9002/2007. (SK 3.) KSH közlemény értendő.

**I. CIKKELY**

**A társaság cégneve és székhelye**

I/1.

A részvénytársaság cégneve: KAPOS HOLDING Közzszolgáltató Nonprofit  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövidített cégneve: KAPOS HOLDING Nonprofit Zrt.

I/2.

A társaság székhelye: 7400 Kaposvár, Cseri út 16.

A társaság jogosult Magyarország területén szükség szerint telephelyet, fióktelepet létesíteni.

I/3.

A társaság telephelye: 7400 Kaposvár, Áchim András u. 2.

## II. CIKKELY

A társaság tevékenységi köre

II/1.

A társaság a jelen Alapszabályban meghatározott alábbi, TEÁOR szerinti tevékenységek folytatására alakult.

II/1.1.

Főtevékenység:

**7020 '25 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás**

II/1.2.

Kiegészítő tevékenységek:

**6421 '25 Vagyonkezelés  
(holding)**

**6920 '25 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői  
tevékenység**

**6820 '25 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása,  
üzemeltetése**

**6290 '25 Egyéb információ-technológiai  
szolgáltatás**

**7330 '25 PR tevékenység**

**6220 '25 Információtechnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai  
eszközök, rendszerek üzemeltetése**

**8110 '25 Építményüzemeltetés**

**8230 '25 Konferencia, kereskedelmi bemutató  
szervezése**

**7312 '25 Médiareklá  
m**

**7311 '25 Reklámügynöki  
tevékenység**

**4740 '25 Információs, híradástechnikai termék  
kiskereskedelme**

**3512 '25 Villamosenergia-termelés megújuló forrásból**

**3513 '25 Villamosenergia-szállítás**

**3514 '25 Villamosenergia-elosztás**

**3515 '25 Villamosenergia-kereskedelem**

## **6832 '25 Egyéb ingatlanügynöki, -kezelési szolgáltatás**

### **II/1.3.**

A részvénytársaság rögzíti, hogy alapítási engedélyhez kötött tevékenységet a társaság nem gyakorol, működési-, képesítési engedélyhez kötött tevékenységet a Zrt. csak az erre vonatkozó engedély birtokában, illetve képesítéssel rendelkezve kíván gyakorolni.

### **II/2.**

A társaság tevékenységéből származó nyereség a tagok között nem osztható fel, hanem az a társaság vagyonát gyarapítja.

## **III. CIKKELY**

### **A társaság alapításának célja**

#### **III/1.**

A társaság alapításának célja az, hogy az Önkormányzat létrehozza az általa alapított és általában meghatározó befolyás útján tulajdonolt gazdasági társaságok (esetenként beleértve a közhasznú társasági formában szervezett önkormányzati társaságokat) egységes irányítását megvalósító holdingszervezetet.

A KAPOS HOLDING Zrt. a társasági részesedésekből fakadó tulajdonosi jogosultságára alapítva – nem kizárva az Önkormányzattal kötött vagyonkezelési szerződésen alapuló irányítási jogosultságokat – egységes irányítási rendszert hoz létre az általa tulajdonolt, vagy kezelt gazdasági társaságok vonatkozásában. Ennek eredményeként átláthatóbbá és hatékonyabbá válik az önkormányzati gazdasági társaságok működése, biztosítható az egységes stratégiai irányítás és kontroll, megvalósulhat az ezen célra rendelt önkormányzati vagyon vállalkozószemléletű kezelése, és végső soron javulhat az önkormányzati gazdasági társaságok szolgáltatási, és közszolgáltatási színvonala.

A részvénytársaság a tervezett tőkekoncentrációból fakadó lehetőségekkel, illetve az általa irányítandó vállalatok tevékenységének az összehangolásából fakadó előnyökkel élve, a tagvállalatok együttműködéséből fakadó szinergiákra építve – az egyszemélyes önkormányzati tulajdoni állapotra is tekintettel – üzleti tevékenységén belül közreműködik a székhelyváros fejlesztésében.

A fejlesztési tevékenység megnyilvánulhat ún. projektek kezdeményezésében, kidolgozásában és megvalósításában, mely projektek célja a Részvényes tulajdonos Önkormányzattal való együttműködés útján a székhelyváros fejlesztése, az Önkormányzat által kötelezően és önként vállalt feladatok megvalósítása, a közszolgáltatások fejlesztése.

## **IV. CIKKELY**

### **A társaság alapítója, jegyzett tőke/alaptőke**

#### **IV/1.**

A részvénytársaság egyszemélyes Alapítója/Részvényese:

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata (a továbbiakban Részvényesnek, vagy Alapítónak nevezve)

KSH szám: 15731591-8411-321-14

Székhely: 7400 Kaposvár, Kossuth tér 1.

Adószám: 15731591-2-14

Törzsszám: 731597

Képviselő: Szita Károly polgármester

**IV/2.**

**A részvénytársaság jegyzett tőkéje/alaptőkéje: 1.592.157.000,- Ft, azaz Egymilliárd-ötszázkilencvenkettőmillió-egyszázötvenhétezer forint.**

1. **A jegyzett tőke összetétele: 12.000.000,- Ft, azaz tizenkettőmillió forint készpénz, továbbá 1.580.157.000,- Ft, azaz Egymilliárd-ötszáznyolcvanmillió-egyszázötvenhétezer forint értékű apport.**
  - a) A Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata az Alapszabály rendelkezéseinek megfelelően a készpénzt a részvénytársaság számlájára átutalta.
  - b) Az apport összetétele
    - **Kaposvári Közlekedési Zrt. (7400 Kaposvár, Áchim A. u., Cg.: 14-10-300076) 191.900.000,-Ft értékű részvénycsomagja;**
    - **Kaposvári INERT Zrt. (7400 Kaposvár, Cseri út 16., Cg.: 14-10-300008) 5.000.000,- Ft értékű részvénycsomagja;**
    - Kaposvári Önkormányzati Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt. (7400 Kaposvár, Fő utca 52., Cg.: 14-10-300030) 532.338.000,-Ft értékű részvénycsomagja;
    - Kapos Televízió és Rádió Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (7400 Kaposvár, Kossuth Lajos utca 6., Cg.: 14-09-308668) 20.148.000,-Ft értékű üzletrészcsomagja;
    - Kaposvári Nagypiac Kft. (7400 Kaposvár, Baross Gábor utca 5-13., Cg.: 14-09-307256) 817.371.000,-Ft értékű üzletrészcsomagja;
    - **Kaposvári Parkolási Kft. (7400 Kaposvár, Cseri út 16., Cg.: 14-09-305578) 3.400.000,-Ft értékű üzletrészcsomagja;**
    - Kaposvári Élmeny- és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. (7400 Kaposvár, Csík Ferenc sétány 1., Cg.: 14-09-311195) 10.000.000,-Ft értékű üzletrészcsomagja.

**IV/3.**

Az Alapító kötelezettséget vállal arra, hogy a jegyzett tőke terhére kibocsátott valamennyi (összes) részvényt lejegyzí.

**V. CIKKELY**

**Részvények**

**V/1.**

**A részvénytársaság alaptőkéjének (jegyzett tőkéjének) terhére kibocsátásra kerül összesen 1.592.157 db 1.000,- Ft névértékű dematerializált, „A” sorozatba tartozó törzsrészvény.**

A részvények utáni szavazati jogot ezer forintként kell kiszámítani.

**V/2.**

A Részvényeket az értékpapírokra vonatkozó előírások betartásával dematerializált részvényként kell nyilvántartani. A részvények tartalmára a Ptk. előírásai az irányadóak.

## VI. CIKKELY

### Részvényekhez fűződő jogok gyakorlása

#### VI/1.

Egy részvénynek több tulajdonosa is lehet.

A közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő jár el.

A közös képviselő kijelölésére, a részvényekhez fűződő jogok gyakorlására, illetve általában a közös tulajdon gyakorlására a Ptk. szabályai az irányadók azzal, hogy a részvénytársaság vonatkozásában a részvény alapján a jogokat a közös képviselő gyakorolja, a társaság jognyilatkozatait a közös képviselőhöz intézi.

A névre szóló és közös tulajdonban álló részvény közös képviselőjének adatait a részvénykönyvbe a részvény tulajdonosára vonatkozó rendelkezések szerint kell bevezetni.

Közös tulajdonban álló részvény esetében több résztulajdonos közül azt a személyt kell – ellenkező bizonyításig – a részvény tulajdonosának tekinteni, akinek az értékpapírszámláján a részvényt nyilvántartják.

#### VI/2.

A Részvényes jogait és kötelezettségeit a vonatkozó jogszabályok, a jelen Alapszabály rendelkezései, valamint a legfőbb szerv határozatai tartalmazzák.

A Részvényes a részvényhez fűződő jogok gyakorlására a részvénykönyvbe való bejegyzését követően jogosult.

A Részvényes jogai érvényesítésekor és kötelezettségeinek teljesítésekor nem hivatkozhat a jogszabályi előírások, az Alapszabály rendelkezései, vagy a legfőbb szerv döntései ismeretének a hiányára.

#### VI/3.

A Részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet meghatalmazott a Könyvvizsgáló és a részvénytársaság vezető állású munkavállalója. Külön írásbeli meghatalmazással igazolva a Részvényest képviselheti a Felügyelőbizottság elnöke. Egy képviselő több Részvényest is képviselhet, egy Részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet.

A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy Közgyűlésre vagy a meghatalmazásban rögzített meghatározott időre, de legfeljebb 12 hónapra szól; érvényessége kiterjed a felfüggesztett Közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételt összehívott Közgyűlésre is.

#### VI/4. A Részvényes vagyoni kötelezettségei

A Részvényes felelős és köteles az általa átvenni vállalt részvény össznévértékének, vagy ha ez magasabb, az összkibocsátási értékének megfelelő ellenérték szolgáltatására. A Részvényes e kötelezettsége alól nem mentesíthető, az általa már teljesített vagyoni szolgáltatást a társaság fennállása alatt nem követelheti vissza.

A Részvényes vagyonszolgáltatási kötelezettsége a társasággal szemben áll fenn.

Ha a Részvényes az Alapszabályban vállalt vagyoni hozzájárulást az ott megjelölt időpontig nem teljesíti, a Társaság 30 napos határidő kitűzésével felhívja a teljesítésre.

A felhívásban utalni kell arra, hogy a teljesítés elmulasztása esetén az ellenértékében nem szolgáltatott részvény vonatkozásában a részvényesi jogviszony megszűnik.

Új részvények kibocsátásával történő alaptőke-emelés esetén az előzetesen vételi szándéknyilatkozatot tett leendő Részvényes az általa vételre vállalt részvények össznévértékének az 1%-át köteles kötbérként megfizetni, ha az ellenérték szolgáltatási kötelezettségének nem tett eleget; a kötbér 2%-os mértékű, ha az ellenérték szolgáltatásának elégtelensége miatt az alaptőke-emelés meghiúsul.

Alaptőke-emelés során a Társaság csak olyan átvételi nyilatkozatot (előzetes kötelezettségvállaló nyilatkozatot) tekinthet érvényesnek, amelynek kiállítója a fenti kötbérfizetési kötelezettségre vállalkozik.

A részvények megszerzésekor vállalt ellenérték szolgáltatási kötelezettséggel szemben csak a Ptk.-ban meghatározott esetben van helye beszámításnak. Amennyiben a Részvényes az ellenérték-szolgáltatási kötelezettségét megszegné, vagy késedelmesen teljesítené, a részvénytársaságnak okozott kárért a polgári jog általános szabályai szerinti felelősséggel tartozik.

A Részvényes az ellenérték-szolgáltatási kötelezettségén túlmenően a részvénytársaság kötelezettségeiért – a Ptk.-ban meghatározott kivétellel – nem felel.

## A Részvényes vagyoni jogai

### VI/5. A részvény átruházása

A Részvényes a részvény típusától és előállítási módjától függően az átruházás módjára vonatkozó, a Ptk.-ban, illetve jogszabályban foglalt előírásokat betartva ruházhatja át részvényeit.

### VI/6. Likvidációs jog

A részvénytársaság jogutód nélküli megszűnése esetében a tartozások kiegyenlítése után fennmaradó vagyont – a törvény eltérő rendelkezése hiányában – a Részvényesek között az általuk a részvényekre ténylegesen teljesített befizetések, illetve nem pénzbeli hozzájárulásuk alapján részvényeik névértéke alapján kell felosztani.

Amennyiben a likvidációs eljárás során a felosztandó vagyon olyan nem pénzbeli betét formájában, vagyontárgyban testesül meg, és az apportszolgáltató Részvényes a likvidációs eljárásban részt vesz, úgy ezen Részvényesek kielégítésekor törekedni kell arra, hogy a nem pénzbeli betétet beszolgáltató Részvényes likvidációs hányada (figyelemmel a kielégítési eljárás időpontjában fennálló forgalmi értékre) az általa szolgáltatott még meglévő apporttárgyak formájában kerüljön kiadásra.

## VII. CIKKELY A részvénykönyv

### VII/1.

A részvénytársaság a névre szóló részvénnel rendelkező Részvényesről (tulajdonosról), az ideiglenes részvény tulajdonosáról részvénykönyvet vezet.

**A társaság a** részvénykönyvet olyan módon köteles vezetni, amely biztosítja, hogy

- a kötelezően nyilvántartott adatokat áttekinthetően és egyértelműen tartalmazza,
- a tulajdonosok, illetve a szavazatra jogosultak adatai bármikor és visszamenőlegesen is kétséget kizáróan megállapíthatók legyenek,
- adatfelvezetésekor, annak módosításakor mindennemű változás, illetve mindennemű változtatás megállapítható legyen, továbbá kiderüljön, hogy a bejegyzést, változtatást, illetve törlést ki és mikor eszközölte.

### VII/2.

A részvénykönyvnek tartalmaznia kell különösen

- a természetes személy Részvényes esetén nevét, lakcímét;
- jogi személy Részvényes esetén cégnevét (megnevezését), székhelyét, törvényes képviselőjének nevét és lakcímét, gazdasági társaság esetében cégjegyzékszámát;
- az egy Részvényes tulajdonában lévő – fajtánként és részvénytársaságonként elkülönítve – részvények darabszámát, az alaptőkében való részesedés arányát;
- a részvénytársaság részvényszerzés időpontját, külön feltüntetve a részvénytársaság részvénykönyvbe történő bejegyzésének időpontját.

A részvénykönyv mellékleteként meg kell őrizni a részvénykönyvbe történő bejegyzést kezdeményező részvényesi bejelentést, feltüntetve rajta a részvénytársasághoz érkezés időpontját és az ügyintézésre kijelölt személy nevét.

Amennyiben a Részvényes értékpapírjának kezelésére – az értékpapírokra vonatkozó törvényi szabályozás szerint – részvényesi meghatalmazottat kér fel, a részvénykönyv tulajdonosára vonatkozó adatokat a részvényesi meghatalmazott személyes vonatkozó adatai alapján kell kitölteni.

Közös tulajdonban álló részvény esetén a részvénykönyvnek a tulajdonosra vonatkozó rendelkezéseit a tulajdonostársak által a Ptk. szabályai szerint kijelölt közös képviselőre kell alkalmazni.

### VII/3.

A névre szóló részvény átruházása a részvénytársasággal szemben akkor hatályos, és a Részvényes a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a Részvényest a részvénykönyvbe bejegyezték.

### VII/4.

Az átruházás bejegyzésének kezdeményezésére az a Részvényes jogosult, aki a részvényt a Ptk. előírásainak megfelelően alakilag érvényes módon megszerezte.

Dematerializált részvény esetén az értékpapírszámla-vezető vezeti át a tulajdonosváltást, ezzel egyidejűleg értesíti **a részvénytársaságot** vagy annak megbízottját, amely a részvényest – ha az eltérően nem rendelkezik – a részvénykönyvbe bejegyzi.

A dematerializált részvényen fennálló elővásárlási, visszavásárlási és vételi jog kikötése, valamint a részvény átruházása a részvénytársasággal, illetve harmadik személyekkel szemben akkor hatályos, ha azt az értékpapírokra vonatkozó törvényi rendelkezések szerint nyilvántartják.

VII/5.

**A részvénytársaság** alakszerűleg szabályos részvényátruházás esetén sem jegyzi be a részvénykönyvbe a tulajdonost, ha azt olyan személy kéri:

- aki így rendelkezett;
- aki a részvényét a törvénynek, vagy az Alapszabálynak a részvény átruházására vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.

A bejegyzés során a részvénytársaság nem köteles az átruházás során jognyilatkozatot tevő személyek aláírásának valóságát vizsgálni.

A Részvényes a részvénykönyvbe betekinthez, és annak rá vonatkozó részéről másolatot igényelhet. Harmadik személy a részvénykönyvbe betekinthez.

## VIII. CIKKELY

Az egyszemélyes Zrt. jellegre vonatkozó rendelkezések

VIII/1.

Az Alapító rögzíti, hogy a részvénytársaság alapítására egyszemélyes alapítóként akként került sor, hogy annak valamennyi részvényét az alapítás során az Alapító jegyezte le.

VIII/2.

Az egyszemélyes részvénytársaságnál az egyszemélyes jelleg fennállásáig a legfőbb szerv hatáskörébe tartozó ügyekben az Alapító részvényes írásban dönt (alapítói határozat), amelyről a vezető tisztségviselőket értesíteni köteles.

Az egyszemélyes részvénytársaság és annak Részvényese közötti szerződés érvényességéhez a szerződés írásba foglalása szükséges.

Az egyszemélyes részvénytársaság saját részvényt nem szerezhet.

VIII/3.

A Ptk. által meghatározottak szerint az Alapító kizárólagos hatáskörébe tartozó döntések:

- a.) döntés – ha a Ptk. eltérően nem rendelkezik – az alapszabály megállapításáról és módosításáról;
- b.) döntés a részvénytársaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c.) a részvénytársaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- d.) **a vezérigazgatónak** a Felügyelőbizottság tagjainak és a Könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása;
- e.) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása;
- f.) döntés a nyomdai úton előállított részvény dematerializált részvénné, illetve a dematerializált részvény nyomdai úton előállított részvénné történő átalakításáról;

- g.) az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakításáról;
- h.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- i.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az alaptőke felemeléséről;
- j.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az alaptőke leszállításáról;
- k.) döntés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásának kizárásáról;
- l.) döntés minden olyan kérdésben, amit törvény vagy az alapszabály a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

#### VIII/4.

az Alapító kijelölten kizárólagos hatáskörébe tartozó kérdések:

- a. döntés a Felügyelőbizottság működését szabályozó ügyrendek jóváhagyásáról;
- b. döntés a csőd-, a felszámolási és a végelszámolási eljárás kezdeményezéséről;
- c. döntés a Zrt. jegyzett tőkéjének 10%-át meghaladó mértékű és az éves üzleti tervben nem említett szerződés, ügylet, kötelezettségvállalás jóváhagyásáról;
- d. döntés minden olyan kérdésben, amelyet a társaság **vezérigazgatója**, Felügyelőbizottsága, vagy a Könyvvizsgáló a legfőbb szerv elé terjeszt;
- e. üzleti terv elfogadása;
- f. **a vezérigazgatónak a** felügyelőbizottsági tagok és a legfőbb szerv által kijelölt egyéb vezető állású munkavállalók javadalmazási szabályának a megalkotása;
- g. a részvénytársaság által meghatározó befolyás alá vont gazdasági társaságokkal kötendő elismert vállalatcsoporti kapcsolat létrehozásának kezdeményezése és elhatározása;
- h. hozzájárulás a részvénytársaság tulajdonában lévő azon részvényekkel, illetve üzletrészekkel való rendelkezéshez, amelyek olyan gazdasági társaság jegyzett tőkéjét, vagy alaptőkéjét képezik, amelyek közszolgáltatási tevékenységet végeznek és/vagy kötelező önkormányzati feladatokat látnak el.

#### IX. CIKKELY

##### ***Igazgatóság jogait gyakorló vezérigazgató***

#### ***IX. A vezérigazgató***

***A vezérigazgató a részvénytársaság munkaszervezetének vezetője.***

***A vezérigazgató a részvénytársaság napi, operatív munkájának irányítását és ellenőrzését munkaviszony keretében látja el.***

***Ennek megfelelően kinevezésére és munkaviszonyára a Munka Törvénykönyve, vonatkozó rendelkezései az irányadók.***

***A vezérigazgató hatásköre különösen:***

- a) ***kialakítja és irányítja a részvénytársaság munkaszervezetét***
- b) ***gondoskodik a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségek teljesítésével kapcsolatos adminisztrációs és eljárási feladatok végrehajtásáról;***
- c) ***képviseli a részvénytársaságot, gyakorolja a cégjegyzési jogát;***
- d) ***dönt a napi üzletmenettel összefüggő és az ehhez tartozó ügyekben;***

- e) **irányít és dönt mindazon ügyekben, amelyek nem tartoznak az Alapító, kizárólagos hatáskörébe;**

**A vezérigazgató munkáját három vezérigazgató-helyettes segíti.**

## X. CIKKELY

### A Társaság képviselete és cégjegyzése

X/1.

Képviseletnek minősül a képviseletre feljogosított személyek szóban, írásban vagy ráutaló magatartással kifejezett joghatással járó nyilatkozata, tevékenysége, amelyek a részvénytársaságot illetően jogosultságot vagy kötelezettséget eredményeznek, vagy egyéb joghatással járnak.

Cégjegyzésnek minősül a cég írásbeli képviseletére, a cég nevében történő aláírásra való jogosultság.

X/2.

**A társaság képviseletére és cégjegyzésére**

- **a vezérigazgató, mint törvényes képviseletre feljogosított vezető tisztségviselő, önállóan,**
- **bármelyik két vezérigazgató-helyettes együttesen,**
- **a beolvadó cégek volt ügyvezetői, mint más munkavállalók, bármelyik vezérigazgató-helyetttessel együttesen jogosultak.**

X/3.

A képviseleti jogra feljogosított alkalmazottak képviseleti vagy cégjegyzési jogukat másra nem ruházhatják át.

X/4. A társaság cégjegyzése

A részvénytársaság cégjegyzése a társaság ügyiratain úgy történik, hogy a társaság képviseletére jogosultak az iratokat a gazdasági társaság előírt, előnyomott, vagy előnyomtatott cégneve alatt – hiteles cégeljárás nyilatkozatuknak megfelelően (címpéldányuk szerint, vagy aláírás-minta) – saját névaláírásukkal látják el.

X/5.

A cégjegyzésre feljogosított vezető tisztségviselő e tisztségének megszűnésétől, illetve a cégjegyzésre feljogosított alkalmazott a munkaviszonyának megszűnésétől cégjegyzési jogosultságát nem gyakorolhatja.

A képviselet feltételül szolgáló jogviszony megszűnését követően **a vezérigazgató** köteles a cégjegyzékvezetésre vonatkozó jogszabályokat betartva a cégjegyzési jog törlése érdekében intézkedni.

X/6.

Ugyanazon személy csak egyféle módon – vagy önállóan, vagy mással együttesen – jegyezheti a céget.

X/7.

A képviseleti jogra vonatkozó, jelen Alapszabályban foglalt előírások nem érintik az egyéb törvényen, jogszabályon alapuló (ügyvédi, jogtanácsosi, Ptk. szerinti meghatalmazás) képviselet gyakorlását.

## XI. CIKKELY A Felügyelőbizottság

### XI/1.

A részvénytársaságnál a Ptk. előírásainak megfelelően Felügyelőbizottság működik.

A Felügyelőbizottság általános feladata, hogy a részvénytársaság ügyvezetését, működését a Részvényesek érdekében a legfőbb szerv különleges ellenőrző szerveként felügyelje.

### XI/2.

A Felügyelőbizottság 4 tagból áll. A tagok nevét és adatait a cégjegyzék tartalmazza.

A felügyelőbizottság tagjainak megbízatása 2025. január 1-től 2025. december 31-ig tart. A felügyelőbizottsági tagok újraválaszthatók.

A felügyelőbizottsági tisztségre vonatkozó megbízás megszűnik

- a/ a megbízás időtartamának lejártával;
- b/ visszahívással;
- c/ a törvényben szabályozott kizáró ok bekövetkeztével;
- d/ lemondással;
- e/ ha a tisztségviselő meghal;
- f/ külön törvényben meghatározott esetekben.

A felügyelőbizottsági tag tisztségéről bármikor lemondhat, azonban ha a részvénytársaság működőképessége ezt megkívánja (pl.: a Felügyelőbizottság létszáma a lemondással 3 fő alá csökkenne), a lemondás csak annak bejelentésétől számított 60. napon válik hatályossá, kivéve, ha a legfőbb szerv az új felügyelőbizottsági tag megválasztásáról már ezt megelőzően gondoskodott.

Amennyiben a kieső felügyelőbizottsági tag helyett új felügyelőbizottsági tagot választana a legfőbb szerv, az ő mandátuma a többi felügyelőbizottsági tag megbízatásának időtartamához igazodik.

A Felügyelőbizottság testületként jár el, hatáskörét jellemzően a felügyelőbizottsági ülésen gyakorolja, a társaság ellenőrzéséből fakadó feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között.

Az ellenőrzés megosztása nem érinti a felügyelőbizottsági tag felelősségét, sem azt a jogát, hogy az ellenőrzést más, a Felügyelőbizottság ellenőrzési feladatkörébe tartozó tevékenységre is kiterjessze.

### XI/3.

A Felügyelőbizottság feladat- és hatásköre különösen:

- a részvénytársaság ügyvezetésének, működésének általános ellenőrzése;
- a számvitelről szóló törvény szerinti beszámolóról, és az adózott eredmény felhasználásáról szóló javaslatra vonatkozó, és szükségszerűen a Közgyűlésen ismertetendő írásbeli jelentés elkészítése és ismertetése;
- a Közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentés, vagy minden, a legfőbb szerv kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozó előterjesztéssel kapcsolatos jelentés elkészítése és ismertetése;
- a Ptk-ban, illetve a jelen Alapszabályban meghatározott esetekben a rendkívüli Közgyűlés összehívása;

- a Felügyelőbizottság által összehívott rendkívüli Közgyűlés napirendi pontjaira vonatkozó javaslat elkészítése;

-

- értékeli az **ügyvezetésnek** a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról háromhavonta elkészítendő jelentését.

XI/4.

A Felügyelőbizottság jogosult **a vezérigazgatótól** vagy a részvénytársaság vezető állású munkavállalótól (a továbbiakban e pont vonatkozásában kötelezettek) felvilágosítást kérni, mely felvilágosítás kérésnek a kötelezettek általában öt munkanapon belül írásban kötelesek eleget tenni.

Ha a felvilágosítás kérés feldolgozása, illetve megválaszolása bonyolult, vagy nagyszámú adatkezelést igényel, úgy a kötelezettek a fenti bekezdésben foglalt határidőn belül a feladat munkaigényességéhez igazodó póthatáridőt igényelhetnek, azzal, hogy a felvilágosítás kérés kézhezvételétől számított 30 napon belül a kötelezettek írásban válaszolni kötelesek.

A Felügyelőbizottság által az ülésén igényelt felvilágosítás nyomban és rövid úton megválaszolható, mely tény a Felügyelőbizottság üléséről készült jegyzőkönyvben kell rögzíteni.

XI/6.

A Felügyelőbizottság jogosult az ellenőrzési kötelezettsége teljesítése keretében a részvénytársaság költségére eseti jelleggel szakértőt megbízni. A Felügyelőbizottság erre irányuló kérelmét **a vezérigazgató** köteles teljesíteni.

XI/7.

A Felügyelőbizottság tagjai **a vezérigazgató** meghívása alapján a Közgyűlésen jogosultak és kötelesek tanácskozási joggal közreműködni.

XI/8.

A Felügyelőbizottság az első ülésén a Korelnök vezetésével tagjai közül Elnököt választ.

A Felügyelőbizottság – a Ptk. és a jelen Alapszabályban foglalt vonatkozó rendelkezések betartásával – maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét, amelyet a legfőbb szerv hagy jóvá.

A Felügyelőbizottság üléseit a Felügyelőbizottság Elnöke vagy az általa kijelölt tag, ezek hiányában a Korelnök vezeti.

A Felügyelőbizottság ülését a Felügyelőbizottság Elnöke hívja össze, az ülés összehívását – az ok és a cél megjelölésével – a Felügyelőbizottság bármely tagja írásban kérheti az Elnöktől.

A kérelem kézhezvételétől számított 8 napon belül az Elnök köteles a társaság székhelyére legkésőbb 30 napon belüli időpontra az ülést összehívni.

Ha az Elnök a kérelemnek a kézhezvételtől számított 8 napon belül nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

A Felügyelőbizottság testületként jár el, az ülés határozatképes, ha legalább 3 tag jelen van.

A Felügyelőbizottság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. Szavazategyenlőség esetén az elnök szavazata dönt.

A Felügyelőbizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye.

A Felügyelőbizottság Elnökének akadályoztatása esetén az általa kijelölt felügyelőbizottsági tag vagy ennek hiányában a Korelnök jár el.

A Felügyelőbizottság határozataival, illetve írásba foglalt nyilatkozataival kapcsolatos kiadmányozási jogot a Felügyelőbizottság Elnöke gyakorolja.

XI/9.

A **vezérigazgatónak** az ügyvezetés körében meghozott alább nevesített döntései a Felügyelőbizottság előzetes jóváhagyását igénylik:

- a/ a minősített többségi irányítás alá vont gazdasági társaságok egységes irányítást biztosító társasági szerződés tervezete, illetve annak lényegi tartalma;
- b/ a társaság jegyzett tőkéjének 5%-át meghaladó mértékű és az elfogadott éves üzleti tervben nem szereplő szerződés, ügylet, kötelezettségvállalás;
- c/ a társaság 1MFt-ot meghaladó mértékű ingyenes szolgáltatásnyújtás, vagy vagyonátadás.

## XII. CIKKELY

### ***A vezérigazgatóra, helyetteseire és a Felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó összeférhetetlenségi szabályok***

XII/1.

A Zrt. **vezérigazgatója, vezérigazgató-helyettesei**, valamint a társasággal munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló más jogviszonyban álló vezetője nem lehet önkormányzati képviselő.

XIII/2.

A Zrt. **vezérigazgatója, vezérigazgató-helyettesei**, a Felügyelőbizottság tagjai (a továbbiakban ezen pont vonatkozásában tisztségviselők) nem szerezhettek részesedést olyan gazdálkodó szervezetben, – ide nem értve a nyilvánosan működő részvénytársaságot – amelynek főtevékenysége azonos a Zrt. tevékenységi körében megjelölt bármely tevékenységi körével (a TEÁOR szerint), továbbá nem lehet vezető tisztségviselő a társaságéval azonos tevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben (összeférhetetlenségi állapot), kivéve, ha a részesedésszerzéshez, illetve a vezetői tisztségviselői jogviszony létesítéséhez a legfőbb szerv kifejezetten hozzájárul.

A tisztségviselő jogviszonyának elfogadása előtt köteles a társaságot, és a legfőbb szervet az összeférhetetlenséget eredményező, meglévő részesedéséről, illetve vezető tisztségviselői jogviszonyáról tájékoztatni.

A tisztségviselő jogviszonyának fennállása alatt az összeférhetetlenségi állapotot eredményező részesedésszerzés, vagy tisztségvállalás előtt (indokolt esetben az állapot beállását követő 30 napon belül) írásban köteles tájékoztatni a Zrt. Felügyelőbizottságát, és egyben kezdeményezni a legfőbb szerv hozzájárulását.

A tisztségviselők tevékenységét szabályozó és velük kötött külön megállapodás (megbízási szerződés) az összeférhetetlenségre vonatkozóan a Ptk.-val összhangban álló részletszabályokat (a kártérítés körében esetleges többszörös kártérítést) állapíthat meg azzal, hogy ezen részletszabályok a Ptk.-val, és az Alapszabállyal ellentétben nem állhatnak.

XII/3.

A tisztségviselő és közeli hozzátartozója (a Ptk. 8:1. § (1) 1. pontja), valamint élettársa nem köthet saját nevében vagy javára, a gazdasági társaság főtevékenységébe tartozó ügyleteket (tiltott ügyletkötés), kivéve, ha az említett ügylet a mindennapi életvitel körébe sorolható, és/vagy ún. fogyasztói szerződésnek minősül, továbbá, ha az említett ügylet (azonos típusú és azonos személlyel kötött ügyleteket éven belül összevonva) egyedi, vagy összevont ügyleti értéke nem haladja meg a bruttó Ötmillió Forintot.

A tisztségviselők tevékenységét szabályozó és velük kötött külön megállapodás (megbízási szerződés) a tiltott ügyletkötés körében a Ptk.-val összhangban álló részletszabályokat állapíthat meg, ideértve különösen a Zrt.-vel gazdasági-szerződéses kapcsolatban álló gazdálkodó szervezetekkel kötendő ügyleteket azzal, hogy ezen részletszabályok a Ptk.-val és az Alapszabállyal ellentétben nem állhatnak.

### XIII. CIKKELY

#### A Könyvvizsgáló

XIII/1.

A részvénytársaság törvényes működésének biztosítása céljából a társaságnál a Ptk. kötelező előírásának megfelelően Könyvvizsgáló működik.

A Könyvvizsgáló kiemelt feladata, hogy gondoskodjon a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a gazdasági társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

Könyvvizsgálóvá választható a jogszabály szerint vezetett könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő, könyvvizsgálatra feljogosított természetes személy vagy jogi személy.

Ha a könyvvizsgálói tisztséget erre feljogosított jogi személy tölti be, a Könyvvizsgáló cég köteles a legfőbb szerv – Könyvvizsgáló választásáról szóló – határozata meghozatala előtt megjelölni azt a könyvvizsgálatra jogosított természetes személyt (tagját, vezető tisztségviselőjét, alkalmazottját), illetve esetlegesen annak akadályoztatása, tartós távolléte esetén a helyettes Könyvvizsgáló személyét, aki a részvénytársaságnál a könyvvizsgálatot végzi, és erre tekintettel személyében is felelős.

**XIII/2.**

***A társaság Könyvvizsgálójának mandátuma 2025. június 1. napjától 2028. május 31. napjáig tart, a könyvvizsgáló személyét és adatait a cégjegyzék tartalmazza.***

XIII/3.

A Könyvvizsgálóval választását követően, elfogadó nyilatkozatának aláírásával egyidejűleg, de nem később, mint a megválasztását követő 90 napon belül az társaság köt megbízási szerződést a polgári jog általános szabályai szerint.

A Könyvvizsgálóval kötendő polgárjogi szerződés szükségszerűen tartalmazza különösen:

- a megállapított díjat;

- a Könyvvizsgáló feladatait a Ptk., a könyvvizsgálatról szóló külön törvény és a szakma általános elvárásai alapján, továbbá ha a megállapodás erre kiterjed a Könyvvizsgáló által szolgáltatott kiegészítő tevékenységek körét, ezen szolgáltatásnyújtás feltételeit, és korlátait;
- a könyvvizsgálat rendszeres jellegét biztosító megjelenési kötelezettség gyakoriságát, időtartamát;
- a könyvvizsgálati tevékenység ellátásához esetlegesen szükséges teljesítési segédek bevonására vonatkozó szabályokat (előzetes hozzájárulás);
- a könyvvizsgálatra vonatkozó jogviszony megszűnésének eseteit, különös tekintettel a Könyvvizsgáló időközi felmondására;
- a felek szolgáltatási késedelmére vagy nem teljesítésére vonatkozó szankciókat;
- titoktartásra vonatkozó klauzulát;
- a számviteli törvény szerinti beszámoló ellenőrzéséről szóló könyvvizsgálói jelentés elkészítésének módját, határidejét, tartalmát.

#### XIII/4.

A Könyvvizsgáló betekinthez a részvénytársaság könyveibe, a vezérigazgatótól a Felügyelőbizottság tagjaitól, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a társaság bankszámláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit megvizsgálhatja.

### XIV. CIKKELY

#### Társaság működésének időtartama

##### XIV/1.

A részvénytársaság határozatlan időtartamra alakul.

##### XIV/2.

A részvénytársaság első töredék üzleti éve az Alapszabály ellenjegyzésétől (előtársasági működése kezdő időpontjától) az alapítás évének utolsó naptári napjáig tart.

Ezt követően a társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

### XV. CIKKELY

#### A közpénzek felhasználásáról szóló jogszabályokból fakadó rendelkezések

##### XV/1.

Az Alapító a hatáskörébe tartozó döntések meghozatalát megelőzően – ide nem értve a vezető tisztségviselőket, felügyelőbizottsági tagokat, vezető állású alkalmazottak megválasztásával, kinevezésével, és díjazásával kapcsolatos ügyeket – köteles a **vezérigazgató** valamint a Felügyelőbizottság (a továbbiakban véleménynyilvánításra jogosultaknak nevezve) véleményét megismerni.

##### XV/2. A döntési tervezet közlése

Az Alapító (képviselője, vagy megbízottja) a döntés meghozatalát megelőzően köteles a döntési tervezetet a véleménynyilvánításra jogosultakkal közölni. A döntési tervezetet írásban, vagy halaszthatatlan döntést igénylő esetben rövid úton közölve kell a véleménynyilvánításra jogosultakhoz eljuttatni.

A rövid úton történő közlés történhet távbeszélőn, e-mail-en, vagy szóban közvetlenül, vagy képviselő útján, azzal, hogy a döntési tervezet kibocsátója köteles a rövid úton történő közlés tényéről írásban memorandumot készíteni, amely tartalmazza a döntési tervezetet, a címzetteket, illetve a közlés módját.

### XV/3. A véleményalkotás

A döntési tervezet közlését követően **a vezérigazgató** valamint a Felügyelőbizottság testületként köteles állást foglalni, és véleményüket külön-külön, vagy egyesített okiratba foglalva az Alapítóval közölni.

#### XV/3.1. Véleményalkotás szabályszerűen összehívott ülésen

A véleménynyilvánításra jogosultak a véleményezési jogukat gyakorolhatják oly módon is, hogy bármelyik érintett, vagy a döntési tervezet kibocsátójának kezdeményezésére ún. véleményezési (összevont) ülést hívnak össze.

A véleményezési (összevont) ülést a társaság, vagy az Alapító székhelyére kell összehívni.

A véleményezési (összevont) ülés összehívását írásban, indokolt esetben kötetlen formában kell kezdeményezni.

A szabályszerűen összehívott véleményezési (összevont) ülés határozatképes, ha azon a vezető tisztségviselők több, mint fele megjelent, illetve a Felügyelőbizottság határozatképes számban megjelent, továbbá, ha a Felügyelőbizottság a rá vonatkozó ügyrend szerint a vélemény tárgyát illetően határozatban döntött, és ezen határozatot a rendes ülésen az arra feljogosított ismerteti.

A véleményezési (összevont) ülésen a jelenlévők memorandumot készítenek, amely legalább utalásszerűen tartalmazza a döntési tervezetet, illetve a Felügyelőbizottság – mint testület – véleményét.

A memorandumot a jelenlévők közül választott egy tag aláírásával hitelesíti, és haladéktalanul közli a döntési tervezet kibocsátójával.

#### XV/3.2.

A véleménynyilvánításra jogosultak álláspontja – a fenti szabályozástól függetlenül – rögzíthető a rájuk irányadó ügyrendnek megfelelően megtartott ülésen hozott határozattal.

#### XV/3.3. Ülés nélküli véleménynyilvánítás rendje

Halaszthatatlan esetben a véleménynyilvánításra jogosultak ülés tartása nélkül is jogosultak, illetve kötelesek az Alapító kezdeményezésére véleményt nyilvánítani.

A véleménynyilvánítás kötetlen formában történhet (szóban, telefonon, e-mailben, fax, vagy telefax útján, vagy személyesen) azzal, hogy ebben az esetben a véleményt nyilvánító személy az álláspontjának közlését követő legkésőbb 8 napon belül köteles véleményét írásban is a döntést hozó rendelkezésére bocsátani.

#### XV/4.

Amennyiben a véleménynyilvánításra jogosultak – a döntési tervezet közlését feltételezve – a véleményük közlését megtagadják, vagy azt nyilvánvalóan elmulasztják, illetve azzal indokolatlan késedelembe esnek, úgy a döntési tervezet kibocsátója a körülmények írásbeli memorandumban történő rögzítését követően kezdeményezheti az alapítói döntés meghozatalát.

#### XV/5.

A véleménynyilvánításra jogosultak véleményét minden esetben írásban kell dokumentálni, és az(oka)t az alapítói döntés meghozatalától számított 30 napon belül a cégbíróságon a cégiratok közé letétbe kell helyezni.

XV/6.

Amennyiben a részvénytársaság működése során Könyvvizsgáló választására kerül sor, úgy a **vezérigazgató** a Felügyelőbizottság egyetértésével tesz javaslatot a legfőbb szervnek a Könyvvizsgáló szervezetre, illetve a Könyvvizsgáló személyére.

XV/7.

A részvénytársaság működésére a Ptk. előírásai mellett az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény vonatkozó rendelkezéseit is alkalmazni kell.

## XVI. CIKKELY

### A Részvénytársaság egyéb szerveire vonatkozó szabályok

XVI/1. A részvénytársaság legfőbb szerve véleményezés, konzultáció, illetve döntések előkészítése érdekében egyéb szervek (állandó, vagy eseti bizottság, tanácsadó testület) létrehozását határozhatja el.

XVI/2.

A jelen Alapszabályba foglalt felhatalmazás alapján a fenti pontban meghatározott célból az ott említett egyéb szervek létrehozására a **vezérigazgató** is jogosult.

XVI/3.

Az egyéb szerv alapítását elrendelő határozatnak tartalmaznia kell a létesítendő szerv feladatát, ügykörét, a szerv tagjainak számát, és tagjait, működésének időtartamát.

Az alapítást elrendelő határozatban nem szabályozott egyéb kérdésekre nézve – szükség szerint – az egyéb szerv eljárási szabályait, ügyrendjét maga alakítja ki.

XVI/4.

Az egyéb szervek által kialakított vélemény, konzultációs álláspont, javaslat nem érintheti a Ptk. szerinti társasági szervek hatáskörét, felelősségét.

## XVII. CIKKELY

### A részvénytársaság Holdingszerepére, az elismert vállalatcsoporti jellegre irányadó rendelkezések

XVII/1.

Az Alapszabály IV. CIKKELY-ében megfogalmazott célok megvalósítása érdekében, illetve a Ptk. 3. Könyv Hatodik Részében (3:49. §-tól a 3:61. §-ig) foglalt felhatalmazás alapján – az alább előírt hatályosulási feltétel beállása esetén – a részvénytársaság (a továbbiakban: uralkodó tag) és más korlátozott felelősséggel működő (Kft., és Zártkörűen működő részvénytársaság) gazdasági társaság között (a továbbiakban ellenőrzött társaság(ok)) a jövőben beálló meghatározó befolyást biztosító befolyásszerzés esetére a jelen CIKKELY-ben előírtak szerint kerül sor az uralkodó tag és az ellenőrzött társaság(ok) közötti egységes irányítási rendszer megvalósítására.

Az elismert vállalatcsoport létrejön, ha az uralkodó tag jellemzően apportálás, vagy bármely egyéb jogcímen megszerzi – az Szt. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerint és az uralkodó tag vonatkozásában összevont konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezve – az elismert vállalatcsoportba bevonható bármely gazdasági társaságra vonatkoztatható meghatározó befolyást, és a Cégbíróság az elismert

vállalatcsoportként működés tényét a cégjegyzékbe bejegyezni rendeli (hatályosulási feltétel).

#### XVII/2.

A jelen Alapszabály mindenkor 1. számú melléklete tünteti fel az elismert vállalatcsoportban szereplő gazdasági társaságok cégnevét, székhelyét, cégjegyzékszámát, annak feltüntetésével, hogy a KAPOS HOLDING Nonprofit Zrt. minősül uralkodó tagnak, illetve mely gazdasági társaság(ok) minősül(nek) ellenőrzött társaság(ok)nak.

Az 1. számú melléklet akkor kerül rögzítésre (aláírásra), amikor a fenti pont második bekezdése szerint a legalább meghatározó befolyást biztosító befolyásszerzés ténye az elismert vállalatcsoportba bevonható gazdasági társaság vonatkozásában beáll, azaz jellemzően az uralkodó tag az ellenőrzés alá vont gazdasági társaság részvényeire, üzletrészeire rendelt szavazatok többségével rendelkezik.

Azon ellenőrzött társaságok vonatkozásában, melyeket az uralkodó tag meghatározó befolyás útján, de nem egyszemélyes tulajdonosi jelleggel von az irányítása alá, az együttműködés módját, illetve keretét a jelen Cikkelyben foglalt és megfelelő tartalommal elfogadásra kerülő (a Ptk. 3. Könyv Hatodik Része szerint előírt módon) uralmi szerződés szabályozza.

Azon ellenőrzött társaságok vonatkozásában, melyeket az uralkodó tag egyszemélyes jelleggel tulajdonol, irányít, az együttműködés módja, illetve kerete az alábbi rendelkezések szerint kerülnek szabályozásra:

#### XVII/3.

Az uralkodó tag és a meghatározó befolyás alá vont ellenőrzött társaság az elismert vállalatcsoporti jelleg létrejöttét követően (cégjegyzékbe való bejegyzésének időpontját követően) az uralkodó tag irányítása alapján az alábbi területeken működhetnek együtt:

a.) összehangolt számviteli rendszer;

Ennek keretében az uralkodó tag jogosult meghatározni az ellenőrzött társaság számviteli rendszerét, számviteli politikáját, az éves és egyéb beszámolók formáját, adattartalmát, a mindenkor hatályos jogszabályok figyelembevételével.

b.) összehangolt pénzügyi rendszer;

Az uralkodó társaság jogosult az ellenőrzött társaság pénzügyi részvételét meghatározni. Az összehangolt pénzügyi rendszer eredményeként az uralkodó tag irányításával az elismert vállalatcsoporton belül a közösen képzett források terhére ún. közös likviditási menedzselési rendszer működik, az uralkodó tag által meghatározott elszámolási rendszer alapján.

A központosított pénzügyi rendszer megvalósítása érdekében (cash-pool) az uralkodó tag jogosult az ellenőrzött társaság számlarendelkezési jogát befolyásolni, irányítani.

- c.) összehangolt kontrolling-rendszer működtetése;  
Ennek keretében az uralkodó tag jogosult az ellenőrzött társaság tervezési rendszerének, teljesítmény mérési eljárásának, beszámoltatási rendszerének a meghatározására, az ellenőrzött társaság menedzsmentjét általános jelleggel, vagy esetenként beszámoltatni.

- d.) közös beszerzési rendszer;  
Az elismert vállalatcsoport egyes tagjai által folytatott elkülönült beszerzési tevékenység helyett az uralkodó tag jogosult a párhuzamos javak, vagy kiemelt egyedi javak beszerzésére ún. közös beszerzési rendszert működtetni, az uralkodó tag döntése alapján bizományosi vagy megbízási konstrukció keretében az ellenőrzött társaság helyett a beszerzési eljárást bonyolítani.

A közös beszerzési rendszer működtetése kiterjed a párhuzamos igények begyűjtésére, a beszerzett javak elosztására, elszámolására, a beszerzési megállapodások megkötésére, vagy tartalmának meghatározására.

- e.) összehangolt informatikai rendszer kialakítása;  
Az uralkodó tag jogosult az egységes irányítási rendszer kialakítása, működtetése érdekében nélkülözhetetlen közös informatikai rendszer kialakítására, ezen belül kötelezheti az ellenőrzött társaságot hardver rendszerének, informatikai humán erőforrásainak a fejlesztésére, az egységes szoftver rendszer használatára.

- f.) közös ügyfélszolgálat, egységesített és/vagy összevont számlázási rend, összevont díjbehajtási rendszer működtetése;

Az uralkodó tag jogosult a jellemzően közszolgáltatási tevékenységet ellátó ellenőrzött társaságok vonatkozásában közös ügyfélszolgálati rendszer működését, működtetését előírni, a közszolgáltatási tevékenységgel összefüggésben egységes vagy összevont számlázási rendszer alkalmazását kezdeményezni. Az uralkodó tag és az ellenőrzött társaságok egyenként külön megállapodásba rögzítik azokat a szabályokat, melyek a fentiek szerinti egységes számlázási, díjhátralék-kezelési és behajtási közös ügyfélszolgálat létrehozására és működési feltételeinek folyamatos biztosítására vonatkozóan magukra irányadónak tartanak. Az ügyfélszolgálat létrehozásának és működtetésének alapelve az, hogy a közös szolgáltatást igénybe vevő ellenőrzött társaságok költségekhez történő hozzájárulásának mértékét a közös ügyintézésbe általuk bevont feladatmennyiség határozza meg azzal, hogy az együttműködő ellenőrzött társaságok a működés során átalányjellegű hozzájárulást fizetnek külön megállapodás alapján.

- g.) irányítás alá vont vagyongazdálkodási, fejlesztési és beruházási döntések;  
Az uralkodó tag jogosult az ellenőrzött társaság Alapszabályában/társasági szerződésében meghatározott ún. stratégiai befektetői döntések előkészítésében, új vállalkozási lehetőségek felkutatásában közreműködni, ezen döntések vonatkozásában utasítást adni.

A stratégiai döntésekhez szükséges források érdekében az uralkodó tag jogosult fejlesztési forrásokat elvonni, újraosztani, – ide nem értve a közhasznú, non profit társaságokat – nem sértve a Ptk. 3:261. §-ában foglalt, a társasági vagyon védelmére vonatkozó előírásokat.

h.) humán erőforrás menedzsment összehangolása;

Az uralkodó tag és az ellenőrzött társaság együttműködik az ellenőrzött társaság alkalmazottainak kiválasztásában, ennek keretében az uralkodó tag az ellenőrzött társaság alkalmazotti felvételi rendjét illetően kötelező ajánlást tehet a felvételi interjúkészítésének módszerére, tartalmára, az ellenőrzött társaságnál dolgozó alkalmazottak bérrendszerére, béren kívüli juttatásrendszerére.

Az ellenőrzött társaság kollektív szerződéskötésre, módosításra felhatalmazott menedzsmentje a kollektív szerződés megkötése, módosítása, felmondása előtt köteles az uralkodó tag ügyvezetésének hozzájárulását beszerezni.

Az uralkodó tag jogosult az ellenőrzött társaság vezető állású alkalmazottaival kötendő munkaszerződés megkötését, módosítását, felmondását előzetesen véleményezni.

Az uralkodó tag az ellenőrzött társaság javára az irányítása alá vont más ellenőrzött társaságok jóléti (vállalati üdülők, üzemorvosi szolgáltatás, sport vagy kulturális célú eszközök) kapacitásnak terhére szolgáltatási kvótát biztosíthat.

i.) marketing tevékenység összehangolása;

Az uralkodó tag az elismert vállalatcsoporti jellegre tekintettel rendelkezhet az egységes arculat kialakítása, fenntartása érdekében (azonos településszékhely, közvetett önkormányzati tulajdonlás) az ellenőrzött társaság üzleti tervében meghatározott marketingforrás felhasználásáról.

Az elismert vállalatcsoport tagjai az ún. szponzorációs kötelezettségek vállalásakor kötelesek együttműködni, ebben a vonatkozásban az uralkodó tag kötelező ajánlást tehet.

XVII/4.

Az uralkodó tag a XVII/3. pontban meghatározott területeken előírt egységes irányítási rendszer, illetve együttműködés kialakítása érdekében jogosult az ellenőrzött társaságok vezető tisztségviselőire nézve kötelező jellegű általános, vagy egyedi utasításokat kiadni, és annak végrehajtását megkövetelni, illetve ellenőrizni.

Az ellenőrzött társaság vezető tisztségviselői az írásban közölt utasításokon túlmenően megkövetelhetik az uralkodó tag vezető tisztségviselőitől az egyedi ügyekben hozott döntéseik írásba foglalását, illetve igényelhetik, hogy vitás esetekben az uralkodó tag vezető tisztségviselői nyilatkozzanak, hogy az ellenőrzött társaság adott döntése megfelel-e az egységes irányítási rendszernek, és/vagy a döntés tárgya az ellenőrzött társaság vezető tisztségviselői saját hatáskörébe tartozik-e.

XVII/5.

Az ellenőrzött társaság vezető tisztségviselője az ellenőrzött társaság ügyvezetését – az uralmi helyzetre vonatkozó, és Alapszabályában vagy annak felhatalmazása alapján kibocsátott utasításoknak megfelelően – az elismert vállalatcsoport egésze üzleti érdekének elsőlegessége alapján köteles ellátni.

Az ellenőrzött társaság vezető tisztségviselője mentesül a a Ptk. szerint őt terhelő felelősségi intézkedések alkalmazása alól, ha tevékenysége megfelel a jogszabályoknak és az Alapszabályában foglalt uralmi helyzetre vonatkozó rendelkezéseknek.

#### XVII/6.

Az uralkodó tagot az uralmi kapcsolatban, illetve az együttműködési területen belül nyújtott egyébként az üzleti életben általában visszterhesnek minősíthető szolgáltatásaiért menedzsment díj illeti meg.

A menedzsment díj átalányjellegű, mely fedezi mindazon szolgáltatások ellenértékét, mely az uralkodó tag nyújt az ellenőrzött társaság(ok) részére, ide nem értve azon külön megállapodásokat, melyet az elismert vállalatcsoport tagjai a Ptk. alapján kötnek, vagy melyeket az érdekeltek egyedi megállapodásban szabályoznak.

A menedzsment díj mértékét befolyásolja a XVII/3. pontban foglalt területeken történő együttműködés intenzitása, az ellenőrzött társaság éves árbevétele, alkalmazottainak létszáma, az ellenőrzött társaság vonatkozásában elfogadott üzleti tervben előírt feladatok, projektek megvalósításában való uralkodó tag által nyújtott közreműködés, szolgáltatás tartalma.

A menedzsment díj megállapítása során figyelemmel kell lenni a társasági adóról és osztalékadóról szóló törvény (Tao.) 18. §-a szerint meghatározott árképzési elvekre, szabályokra, eljárási rendre, illetve a teljesített szolgáltatásnak és a vele szemben elszámolt szolgáltatásnak értékarányosnak kell lennie.

A menedzsment díj nem vonatkozhat azon tevékenységek ellátására, melyet az uralkodó tag **ügyvezetése**, mint az ellenőrzött társaság legfőbb szerve fejt ki a kizárólagos hatáskörébe tartozó tárgykörökben (a legfőbb szerv tulajdonosi irányítása).

Ezek a tevékenységek jellemzően nem folyamatos szolgáltatásnyújtást, munkavégzést jelentenek, hanem a Ptk.-ban, illetve az Alapszabályában az uralkodó tag részére biztosított hatáskörök gyakorlását az irányított társasággal kapcsolatban.

Az átalányjellegű menedzsment díj mértékét az ellenőrzött társaság üzleti tervének elfogadásával egyidejűleg kell a tárgyévre megállapítani.

A menedzsment díj a fentiek szerint meghatározott mértékben évente 12 havi egyenlő részletben esedékes, a tárgyhoz 15. napjáig az uralkodó tag által a tárgyhoz 5. napjáig megküldött számlája alapján.

#### XVII/7.

Az uralkodó tag az ellenőrzött társasággal való együttműködése során az átalánydíj jellegű menedzsment díjjal nyilvánvalóan nem fedezett és az üzleti gyakorlat szerint egyértelműen elkülöníthető jellegű egyéb szolgáltatásaiért (pl.: közös beszerzéssel összefüggésben) közreműködői díjra jogosult az ellenőrzött társaság ügyvezetésével kötött külön megállapodás alapján. A közreműködői (szolgáltatási) díj mértékét a Ptk. szerint eljárva a nyújtott szolgáltatásnak a tv. (Tao.) 18. §-a szerint meghatározott ún. szokásos piaci ár alapján kell meghatározni.

#### XVII/8.

Az uralkodó tag jogosult javaslatot tenni az ellenőrzött társaság legfőbb szerve számára az ellenőrzött társaság hatályos társasági szerződésével/Alapszabályával összhangban az ellenőrzött társaság vezető tisztségviselőjének, cégvezetőjének, a Felügyelőbizottság tagjainak kinevezésére, visszahívására, díjazásuk megállapítására.

Az ellenőrzött társaságok Felügyelő Bizottsága tagjainak kinevezéséhez, visszahívásához és díjazásuk megállapításához az uralkodó tag köteles Részvényesének javaslatát kikérni.

XVII/9.

A közszolgáltatási tevékenységet végző ellenőrzött társaságok vonatkozásában az uralkodó tag kötelezettséget vállal, hogy ha az ellenőrzött társaság csődeljárás, vagy felszámolás kezdeményezési eljárás alá kerül, úgy a kötendő csődegyezségben, vagy a felszámolás elhárítására alkalmas hitelezői egyezségben – a korlátlan felelősségvállalást kizárva – az ellenőrzött társaság reorganizációjában közreműködik.

A reorganizációban való közreműködés ki kell, hogy terjedjen az ellenőrzött társaságnak az uralkodó tag felé fennálló esedékessé vált fizetési kötelezettségek elengedésére, kiterjedhet a számbavett hitelezői állomány 50%-át meg nem haladó mértékű kölcsön, alárendelt kölcsön, vagy a társaság saját tőkéjét erősítő pénzügyi művelet elvégzésére, eszköz átadására.

XVII/10.

Az uralkodó tag köteles az ellenőrzött társaságnak megtéríteni mindazon károkat, melyek azzal összefüggésben merültek fel, hogy az uralkodó tag a jelen CIKKELY-ben foglalt felhatalmazásokat, döntési hatásköröket megszegte, illetve azokat túllépte.

XVII/11.

A jelen CIKKELY-ben foglalt rendelkezések az elismert vállalatcsoporti jelleg cégjegyzékbe történő bejegyzését követően az 1. számú mellékletben feltüntetett ellenőrzött társaságok vonatkozásában alkalmazhatók.

Az elismert vállalatcsoporti jelleg a cégjegyzékbe történő bejegyzést követően határozatlan időtartamra jön létre.

## XVIII. CIKKELY Egyéb rendelkezések

XVIII/1.

Az Alapszabályban nem, vagy nem teljes körűen szabályozott kérdések vonatkozásában a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényt, illetve az egyéb vonatkozó jogszabályok rendelkezéseit kell alkalmazni.

Az Alapító Okiratban nem szabályozott egyéb esetekben a Ptk. előírásai az irányadók.

**Kaposvár, 2025.....**

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata  
képv.: Szita Károly polgármester  
Alapító

A módosításra beolvadással történő átalakulás, továbbá az alaptőke csökkentése miatt került sor.

**Ellenjegyzem Kaposváron, 2025. ....**

**dr. Máté Ernő**  
**ügyvéd**  
**KASZ: 36059258**