

Felelős társaságirányítási jelentés

NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Elfogadta a NAP Nyrt. igazgatósága a 9/2024. számú igazgatósági határozatával.

Jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta a NAP Nyrt. Felügyelőbizottsága a [...] /2024. számú felügyelőbizottsági határozatával, valamint a NAP Nyrt. Audit Bizottsága a [...] /2024. számú auditbizottsági határozatával.

Elfogadta a NAP Nyrt. közgyűlése a [...] /2024. [...]. számú közgyűlési határozatával.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Bevezetés	3
2. Vezető és ellenőrző testületek.....	3
2.1 Igazgatóság	4
2.1.1 Az Igazgatóság működésének rövid ismertetése.....	4
2.1.2 Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás.....	7
2.1.3 Az Igazgatóság 2023-as pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány...	11
2.2 A Felügyelőbizottság.....	12
2.2.1 A Felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése.....	12
2.2.2 A Felügyelőbizottság tagjainak bemutatása	14
2.2.3 A Felügyelőbizottság 2023-as pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány	15
2.2.4 A Felügyelőbizottság tagjai munkájának, az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása	16
2.3 Az Audit Bizottság.....	16
2.3.1 Az Audit Bizottság működésének rövid ismertetése.....	16
2.3.2 Az Audit Bizottság tagjainak bemutatása	16
2.3.3 Az Audit Bizottság 2023-as pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány	17
3. Belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése, valamint beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről	17
4. Könyvvizsgálói tevékenység	18
5. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kerekedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése	18
6. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése	19
7. A Közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.....	20
8. Annak bemutatása, hogy a Kibocsátó miként felel meg a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak	21
9. Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről.....	23

1. BEVEZETÉS

1. A NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) Magyarországon a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság a törzsrészcvényeit a Budapesti Értéktőzsde (a továbbiakban: BÉT) által működtetett Xtend multilaterális kereskedési rendszerbe regisztrálta és azokat a BÉT 2021. szeptember 27-én az értékpapírlistára felvette. A Társaság törzsrészcvényeivel 2021. október 21-től a BÉT Xtend multilaterális kereskedési platformján lehet kereskedni. A fentiekre tekintettel a Társaság a Magyarországon kialakított vállalatirányítási alapelvek és a hatályos magyar tőkepiaci előírások szerint működik.
2. A Társaság Igazgatósága a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:289. §-a és a BÉT Xtend Üzletszabályzatának Második Könyve 5.20. pontja alapján a felelős társaságirányítási folyamatait és a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést a BÉT mint piacmüködtető Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készítette el.
3. A Társaság Igazgatósága a Felelős Társaságirányítási Jelentést a Társaság felügyelőbizottsága (a továbbiakban: Felügyelőbizottság) és audit bizottsága (a továbbiakban: Audit Bizottság) elé terjesztette jóváhagyásra. A Felügyelőbizottság a [...] /2024. számú határozatával, az Audit Bizottság a [...] /2024. számú határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.
4. A Társaság közgyűlése a [...] /2024. [...] számú közgyűlési határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést elfogadta.
5. A Társaság törekszik arra, hogy a társaságirányítási rendszere hatékony, működése átlátható és eredményes legyen annak érdekében, hogy a Társaság részvényesei meg tudjanak győződni arról, hogy a Társaság rendelkezik egy nyilvánosan működő részvénytársaságtól elvárható professzionalizmussal, felelősségtudattal és kiszámíthatósággal. Ennek érdekében a Társaság a társaságirányítási rendszerét folyamatosan a hazai és nemzetközi sztenderdek szerint alakítja, fejleszti, illetve rendszeresen felülvizsgálja.

2. VEZETŐ ÉS ELLENŐRZŐ TESTÜLETEK

6. A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el, melynek tagjait a Közgyűlés választja.
7. A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi az Igazgatóság munkáját. A Felügyelőbizottság munkáját az Audit Bizottság is támogatja a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben.
8. A Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben egyéb testületek, bizottságok nem működtek.

2.1 Igazgatóság

2.1.1 Az Igazgatóság működésének rövid ismertetése

9. A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviselőjét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviselőjére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tag cégjegyzésre egy másik, együttes képviselői és cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttesen jogosult. Az Alapszabály 2023. november 30-i módosítása eredményeként az együttes képviselői és cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági tag cégjegyzésre a Társaság együttes cégjegyzési joggal rendelkező munkavállalójával együttesen is jogosult.
10. Az Igazgatóság felel a jogszabályokban, a Társaság Alapszabályában, a Társaság szabályzataiban vagy a közgyűlés döntése által igazgatósági hatáskörbe utalt döntések, valamint az olyan kérdésekben való döntések meghozataláért, amely nem tartozik a közgyűlés vagy más társasági testület vagy szerv hatáskörébe.
11. Az igazgatósági tagok az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekének megfelelően, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a Társaság fizetéképtelenségével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviselőnek nincs helye. Az igazgatósági tagok e minőségükben a jogszabályoknak, a Társaság Alapszabályának és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve. Az Igazgatóság tagját e minőségében a közgyűlés, részvényes, más társasági testület, tisztségviselő vagy szerv nem utasíthatja. Az Igazgatóság hatáskörét a közgyűlés nem vonhatja el.
12. A Társaság Alapszabályának 10.5 pontja szerint az Igazgatóság feladat- és hatáskörébe tartozik az alábbi döntések meghozatala:
 - (a) a hatályos jogszabályok szerinti éves beszámolóinak, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak a közgyűlés elé terjesztése,
 - (b) döntéshozatal a közgyűlés felhatalmazása esetén, annak keretei között
 - (i) saját részvény megszerzéséről,
 - (ii) osztalékkelőleg fizetéséről, valamint
 - (iii) az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatosan,
 - (c) közbenső mérleg elfogadása a közgyűlés felhatalmazása esetén a saját részvény megszerzésével, osztalékkelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatosan,
 - (d) a Társaság képviselője harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt,
 - (e) a Ptk. 3:284. §-a szerinti jelentés készítése az ügyvezetéséről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról évente legalább egyszer a közgyűlés, míg negyedévente a Felügyelőbizottság részére,

- (f) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése,
 - (g) az Igazgatóság ügyrendjének megállapítása,
 - (h) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának (a továbbiakban: SZMSZ) jóváhagyása,
 - (i) jelölőbizottság és/vagy javadalmazási bizottság felállítása (akár önálló bizottságok, akár közös bizottság formájában), a bizottság(ok) tagjainak megválasztása, és tiszteletdíjuk megállapítása,
 - (j) leányvállalat alapításának, átalakulásának, szétválásának, egyesülésének, jogutód nélküli megszűnésének elhatározásáról szóló döntés meghozatala,
 - (k) más gazdasági társaságban való társasági részesedés megszerzéséhez, átruházásához kapcsolódó döntés meghozatala,
 - (l) valamennyi, 15 (tizenöt) éven túli határozott időre vagy határozatlan időre létrejövő szerződés megkötése,
 - (m) a Társaság részvényeinek külföldi tőzsdére való bevezetésével kapcsolatos döntések meghozatala,
 - (n) Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítése és közgyűlés elé terjesztése,
 - (o) részvénykönyv vezetése, részvénykönyv vezetésére vonatkozó megbízás adása,
 - (p) a közgyűlésről készült jegyzőkönyv cégbírósághoz való benyújtása, intézkedés a Társaság mérlegének közzététele és letétbe helyezése iránt,
 - (q) a részvényesnek a Társaság irataiba történő betekintése engedélyezése,
 - (r) a Társaságot terhelő közzétételi kötelezettségek teljesítése,
 - (s) a Társaság fő célkitűzéseinek és stratégiájának meghatározása,
 - (t) a Társaság középtávú és éves üzleti tervének kidolgozása,
 - (u) új üzleti tevékenység megkezdésének elhatározása,
 - (v) a vezető állású munkavállalók feletti munkáltatói jogok gyakorlása,
 - (w) a Társaságot érintő valamennyi kérdésben és ügyben történő döntéshozatal (ideértve cégnév, székhely, a telephelyek, fióktelepek, és - a főtevékenységet nem érintve - a tevékenységi kör módosítását, valamint az Alapszabály 7.2 (m). pont szerinti alaptőke felemelését is), ha az nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe. Azon kérdésekben, ahol a döntéshozatal a jogszabály rendelkezésénél fogva a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik, az Igazgatóságnak javaslatot kell tennie a közgyűlési döntésre.
13. Az Igazgatóság élén az igazgatósági tagok által választott elnök áll (a továbbiakban: Igazgatóság Elnöke).
14. Az Igazgatóság Elnökének a feladatai:
- (a) Az Igazgatóság tagjainak bejelentett email címeiről nyilvántartás vezetése
 - (b) Javaslattétel a közgyűlés elnökének személyére

- (c) Az Igazgatóság éves munkatervének összeállítása és az Igazgatóság elé terjesztése
 - (d) Az igazgatósági ülések idejének, helyének és napirendjének meghatározása
 - (e) Az igazgatósági ülések összehívása és levezetése
 - (f) Az Igazgatóság ülésére meghívottak meghívása
 - (g) A jegyzőkönyvvezető és -hitelesítő kijelölése
 - (h) Az igazgatósági ülésen szavazás elrendelése és eredményének megállapítása
 - (i) Az igazgatósági ülés elnökeként a jegyzőkönyv aláírása
 - (j) Az Igazgatóság által az Igazgatóság Elnöke hatáskörébe utalt feladatok ellátása.
15. Az Igazgatóság működése, döntéshozatala, az Igazgatóság tagjai közötti feladat- és hatáskörmegosztás az Igazgatóság által elfogadott ügyrend szerint történik. Az Igazgatóság tagjai közötti feladatmegosztás nem érinti az igazgatósági tag felelősségét.
16. Az Igazgatóság legalább háromhavonta ülésezik. Döntéseit az Igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az igazgatósági tagok személyes jelenlétével megtartott igazgatósági ülésen, videokonferencia keretében megtartott ülésen, vagy ülés tartása nélküli írásbeli döntéshozatallal hozza meg.
17. Az igazgatósági üléseket az Igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az Igazgatóság Elnöke hívja össze és vezeti, valamint ő készíti elő és küldi meg az igazgatósági tagok részére az ülés napirendjét, előterjesztéseit és határozati javaslatait. Az igazgatósági ülés összehívását ugyanakkor bármely igazgatósági tag is kérheti.
18. Az igazgatósági ülés határozatképességének feltétele, hogy azon az igazgatósági tagok több mint fele jelen legyen. Az Igazgatóság a határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza, kivéve, ha olyan döntések meghozataláról van szó, amelyek tárgya olyan ügylet, kötelezettségvállalás, bármilyen tranzakció, amelynek értéke eléri a Társaság aktuális alaptőkéjének 30%-át (harminc százalékát). Az ilyen döntések meghozatalához az összes igazgatósági tag kétharmadának „igen” szavazata szükséges.
19. Az Igazgatóság Elnöke intézkedik az igazgatósági határozatok végrehajtásról, és az igazgatósági ülés előkészítésének keretében folyamatosan vizsgálja a korábbi igazgatósági határozatok teljesülését.
20. Az igazgatósági ülésről készült jegyzőkönyv az ülést követően megküldésre kerül az Igazgatóság tagjainak és a Felügyelőbizottság elnökének is.
21. A Társaság Igazgatósága által elfogadott SZMSZ-e alapján a Befektetői Kapcsolatok Tisztviselője az Igazgatósági Elnöke vagy a Vezérigazgató által erre kijelölt munkavállaló. A Befektetői Kapcsolatok Tisztviselője jelenleg a Társaság Igazgatósági Elnöke.

22. Az Igazgatóság Földvári Gábor igazgatósági tagot nevezte ki a Társaság vezérigazgatójává (a továbbiakban: Vezérigazgató). Az SZMSZ feljogosítja a Vezérigazgatót mint a munkaszervezet első számú vezetőjét a vezérigazgatói cím használatára és rögzíti az e tisztséghez kapcsolódó feladatait.
23. Az Igazgatóság a tagjai között a fentiekén túl további feladatmegosztást egyelőre nem alkalmaz.

2.1.2 Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás

Vezérigazgató

24. A Társaság Vezérigazgatója Földvári Gábor igazgatósági tag.
25. A Vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírása és az SZMSZ rögzíti. A Vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.
26. A Vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében, azzal, hogy a Vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelőséggel.
27. A Vezérigazgató feladata továbbá:
 - (a) a Társaság tevékenységének operatív irányítása, ennek keretében mindazon döntések meghozatala, amelyek nincsenek a Társaság Közgyűlése vagy a Társaság Igazgatósága kizárólagos hatáskörébe utalva;
 - (b) a napi ügyvezetéssel kapcsolatos azon feladatok ellátása és döntések meghozatala, amelyekkel kapcsolatos jogkört az Igazgatóság a Vezérigazgatóra ruházta át, az abban foglalt kikötésekkel és feltételekkel;;
 - (c) az SZMSZ-ben foglaltak szerinti utalványozási jog gyakorlása;
 - (d) a Társaság 15 évnél nem hosszabb, határozott idejű szerződéseinek megkötése, módosítása, megszüntetése;
 - (e) a munkaszervezet feltételeinek biztosítása, a Társaság munkaszervezetének irányítása, a munkáltatói jogok gyakorlása az SZMSZ-ben meghatározottak szerint;
 - (f) a Társaság működésével kapcsolatos tulajdonosi igények magas színvonalú, költséghatékony kiszolgálása;
 - (g) a Társaság stratégiájának szakmai megalapozása és a Társaság Igazgatósága által elfogadott stratégia megvalósítása;
 - (h) a Társaság gazdálkodási tevékenységének irányítása, az üzleti terv előkészítése és végrehajtása és a munkaszervezet munkájához szükséges személyi- és tárgyi feltételek biztosítása;
 - (i) a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működés biztosítása és a megkövetelt információk nyilvánosságra hozatala;
 - (j) a Társaság közgyűlése és Igazgatósága üléseinek előkészítése;

- (k) a közgyűlési és az igazgatósági ülések jegyzőkönyveinek őrzése;
 - (l) javaslattevési és kezdeményezési jog a Társaság Igazgatósága hatáskörébe utalt kérdésekben;
 - (m) a kiszervezett tevékenységeket ellátó szolgáltatók tevékenységének irányítása, az általuk végrehajtott feladatok ellenőrzése.
28. A Vezérigazgató gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság vezető állásúnak nem minősülő munkavállalói felett.
29. Az SZMSZ a Vezérigazgató feladat- és hatáskörébe tartozó egyes, alacsonyabb értékhatárhoz kötött döntéseket, feladatokat a Társaság más munkavállalója feladatkörébe utalhat, illetve a Vezérigazgató jogosult arra, hogy a hatáskörébe tartozó egyes feladatokat átruházzon a Társaság munkaszervezetéhez tartozó olyan személyre, illetve egyes feladatok végrehajtására kijelöljön a Társaság munkaszervezetéhez tartozó olyan személyt, aki felett a munkáltatói jogokat ő gyakorolja.
30. A Vezérigazgató az előző pontban szereplő döntéseiről az Igazgatóságot negyedévente, utólag tájékoztatja.
31. Az Igazgatóság jogosult a vezérigazgató feladat- és hatáskörét módosítani, a vezérigazgató részére további hatásköröket átadni, az átruházott hatáskört visszavonni.

Operatív területekért felelős vezető (Operációs Igazgató)

32. A menedzsment tagja a Társaság operatív területekért felelős vezetője.
33. Az operatív területekért felelős vezető e tevékenységét munkaviszonyban látja el, felette a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja.
34. Az operatív területekért felelős vezető látja el a Társaság leányvállalataival kapcsolatos feladatokat, új leányvállalatokban való részesedésszerzés előkészítését, a leányvállalatok operatív irányítását, és meghatározza az egységes szakmai elveket.

Pénzügyi területért felelős vezető (Pénzügyi Igazgató)

35. A Társaságnál 2023-ban nem került betöltésre a Pénzügyi Igazgatói pozíció.

Az Igazgatóság tagjainak bemutatása

36. Az Igazgatóság tagjait 3 (három) év határozott időre a Közgyűlés választja és az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja.
37. A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabályának 2023. december 7-i módosítását követően 3-7 fő.
38. Az Igazgatóság tagjai 2023-ban a következő személyek voltak:

- (a) Földvári Gábor (2022. január 25-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig tartó megbízással),
- (b) dr. Hevér Judit (2023. november 30-tól 2026. november 30-ig),
- (c) Palkó György (2021. október 4-től töltötte be ezt a tisztséget, amelyről 2023. október 20-án, 2023. november 30-i cégbírósági bejegyzéssel lemondott),
- (d) Szoboszlai Beáta (2022. január 25-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig tartó megbízással),
- (e) Telc Ede (2022. január 25-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig tartó megbízással),
- (f) Vadas László (2021. október 4-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig napjáig tartó megbízással).

39. Palkó György - független tag 2021. október 4-től töltötte be igazgatósági tisztségét, amelyről 2023. október 20-án, 2023. november 30-i cégbírósági bejegyzéssel lemondott.

Palkó György a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemen végzett okleveles építőmérnökként az építőmérnöki kar vízépítő mérnöki szakán. Később ugyanitt Vízellátás-Csatornázás szakmérnöki oklevelet szerzett. DAAD ösztöndíjasként a Karlsruhei Egyetemen, majd Fulbright ösztöndíjasként a UCLA egyetemen hallgatott víz és szennyvíz tisztítási technológiát. Szakmai pályafutását az önkormányzati közműszektorban kezdte, 1999-től a párizsi központú VEOLIA (korábban VIVENDI) csoportnál dolgozik. 2014. óta vezeti a VEOLIA csoport magyarországi tevékenységét, 3300 munkavállaló és mintegy 220 mrd HUF árbevétel irányításáért felel. 2002 óta a Fővárosi Csatornázási Művek vezérigazgatója, 2021. óta a Budapest Erőmű Zrt. vezérigazgatója. Szakterületei a vízellátás, szennyvíztisztítás, megújuló energia termelése, vállalatirányítás és átalakítás

40. Vadas László – független tag (az Igazgatóság Elnöke)

Vadas László a Budapesti Közgazdaságtudományi és Államigazgatási Egyetem végzett okleveles közgazdászaként a közgazdasági kar pénzügy szakirányán. Ezután okleveles könyvvizsgálói képesítést szerzett, majd a Central European University doktori iskolájában tanult közgazdaságtant. A hollandiai University of Groningen képzésében piacsabályozást és elméleti közgazdaságtant hallgatott. A Budapesti Értéktőzsdén értéktőzsdei szakvizsgát, a Budapesti Árutőzsdén pedig árutőzsdei szakvizsgát tett. Tárgyalási szinten beszél angolul és németül, társalgási szinten oroszul és hollandul. Szakmai pályafutását 2000-ben az OTP Alapkezelőnél kezdte, majd 2001-től a McKinsey & Company Inc. stratégiai tanácsadócégnél dolgozott. 2005-ben alapította társaival a Central European Management Intelligence (CEMI) tanácsadó céget. Az elmúlt 15 év alatt 20 országban több mint 200 projekten dolgozott, jellemzően pénzügyi, energetikai, közmű és élelmiszeripari projekteken. 2016 óta egy 35 start-up vállalkozásból álló portfólió egyik befektetője és egyben tanácsadója. Mentorált vállalkozásai között található gépipari fejlesztő, gépipari termelő, élelmiszeripari, informatikai, agrár és sportszergyártó cég is. Korábbi befektetési között sikeres exittel zárult egészségügyi és ingatlanbefektetések is szerepelnek.

41. Földvári Gábor – nem független tag, Vezérigazgató 2022. július 1-től

1993-ban a Pénzügyi és Számviteli Főiskolán Rendszer Szervező szakon szerzett diplomát. Szakmai pályafutása során számtalan sikeres befektetést eszközölt az informatika, a kereskedelem és a kereskedelmi ingatlan üzletágakban. A Földvári és Fia Kft. többségi tulajdonosaként a Capstone Befektetési Alapkezelő Zrt. tulajdonosa. A Nemzeti Széchenyi Könyvtár Corvina Alapítványának Elnöke 2005-2020 között és a Mű-Terem Galéria Kft. Felügyelőbizottságának Elnöke 2005-2018 között. Az ExBus Nyrt. Igazgatósági Tagja 2006-2008 között, a Rába Nyrt. Igazgatósági Tagja 2008-2012 között, a Bookline alapító tulajdonosa és Felügyelőbizottságának Tagja 2006-tól, valamint a Reál Hungary Zrt. Igazgatósági Tagja 2008-tól.

42. Telc Ede - független tag

Középiskolai tanulmányaiból egy évet Nagy- Britanniában, Brightonban töltött az Education First Business School-ban. Szakmai pályafutását 2011-ben kezdte az informatikai piacon kiskereskedelmi értékesítéssel, majd áttért a kiemelt ügyfelekkel való kapcsolattartásra az ország egyik meghatározó hardver-szoftver disztribúciós cégénél, a HRP Europe Kft.-nél, valamint saját informatikai webáruházat alapított. 2016-tól ingatlanhasznosítással, -üzemeltetéssel és -értékesítéssel foglalkozik a Reál Hungary Zrt.-nél, melynek portfóliójában lakó-, ipari-, kereskedelmi ingatlanok és szálláshelyek egyaránt találhatóak. 2021 elejétől tevékenykedik a napelem piacon is, saját céget alapított háztartási és ipari napelem rendszerek telepítésére és karbantartására.

43. Szoboszlai Beáta - független tag

A Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem gazdálkodástudományi karának pénzügy szakirányán okleveles közgazdászként, majd az Eötvös Lóránd Loránd Tudományegyetemen jogi szakokleveles közgazdászként végzett. Részt vett a német Dräger Foundation amerikai Young Leaders Exchange Programjain, majd egy évet Humphrey ösztöndíjjal Bostonban töltött, ahol MBA tanulmányokat is folytatott. A Budapesti Értéktőzsdén opciós szakvizsgát vett. Kiemelendő még Chartered Financial Analyst képesítése (CFA Institute, charterholder). Szakmai pályafutását a Budapesti Értéktőzsdén kezdte 1998-ban, ahol piac- és termékfejlesztési szakértőként dolgozott, többek között határidős termékek és az opciós piac bevezetésén. 2003-ban csatlakozott a Boston Consulting Group nemzetközi stratégiai tanácsadó céghez, ahol elsősorban telekommunikációs, banki és energetikai ügyfelek projektjein dolgozott, a budapesti mellett a londoni, a bostoni és a new york-i irodában is. 2006 folyamán a MOL Nyrt. kockázatkezelési területének felkérését felkérésére követően elsősorban az Enterprise Risk Management folyamatok kialakításában, az eredmények board elé vitelében működött közre, majd a cégcsoport stratégiai „think-tank”-jében folytatta pályafutását. 2015-től az MVM Zrt.-ben töltött be stratégiai tervezési, illetve üzleti elemzési vezetői funkciókat, de több mint 4 éven keresztül egy komplex, a cégcsoport több leányvállalatának bevonásával zajló energetikai innovációs projektet is vezetett. 2023 tavaszán kezdett el újra tanácsadással foglalkozni, majd november elején csatlakozott a PwC Magyarország üzleti tanácsadói üzletágához. Igazgatóként a

dinamikusan transzformálódó hazai energiaszektor, valamint az üzleti szereplők energiafelhasználásának tudatos és fenntartható fejlesztése a fókuszterülete.

44. Dr. Hevér Judit - független tag
Dr. Hevér Judit, 2008-ban fejezte be egyetemi tanulmányait az Eötvös Loránd Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán. Az államvizsgák után egy nemzetközi ügyfélkörrel is rendelkező ügyvédi irodában ügyvédjelöltként kezdett el dolgozni, ahol a sikeres szakvizsgát követően, 2016-ig alkalmazott ügyvédként, főként polgári-, gazdasági- és ingatlanjogi területen folytatta tevékenységét. Egyéni ügyvédként 2017. óta dolgozik. Kezdetben ügyvédi irodákkal együttműködésben folytatta a tevékenységét, majd 2019-től egy magyar tulajdonosi háttérrel rendelkező cégcsoport jogi támogatását látja el. A fenti jogterületeken kívül kereskedelmi-, és munkajogi területeken is nyújt jogi szolgáltatást. Angolul tárgyalási szinten, németül és olaszul társalgási szinten beszél.

2.1.3 Az Igazgatóság 2023-as pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

45. A Társaság Igazgatósága a 2023-as pénzügyi évben, személyes részvétellel összesen 1 (egy) alkalommal, 2023. március 31-én tartott ülést. Az Igazgatóság a többi határozatát ülés tartása nélkül, írásban hozta meg amire a 2023-as pénzügyi évben 11 alkalommal került sor.
46. Az Igazgatóság által a 2023-as üzleti évben tárgyalta fontosabb témák az alábbiak voltak:
- (a) döntött a Társaság alaptőkéjének új részvények zártkörű forgalomba hozatalával történő felemeléséről (2023. január 24-én, melynek eredményét 2023. január 27-én állapította meg),
 - (b) jóváhagyta a NAP cégcsoport számviteli politikáját,
 - (c) kezdeményezte az éves rendes közgyűlés összehívását 2023. április 24. napjára, és döntött a közgyűlési napirendi pontokról, a közgyűlési előterjesztésekről, valamint határozati javaslatokról,
 - (d) felhatalmazza a Vezérigazgatót és a menedzsmentet, hogy az átláthatóbb cégstruktúra és az adminisztrációs teher csökkentése érdekében a 2023. év folyamán indítsák el és zárják is le egyes leányvállalatok vonatkozásában a beolvadás vagy összeolvadás útján történő összevonási eljárásokat,
 - (e) döntött a RM4 Kft., L & F Lovas Kft., illetve a Visionary Green Energy Zrt. üzletrészének Társaság általi megvásárlásáról,
 - (f) Társaság közgyűlése által 2023. április 24. napján a 14/2023.04.24. számú közgyűlési határozattal adott felhatalmazás alapján, a felhatalmazás keretei között döntött a Társaság saját részvényei megszerzéséről,
 - (g) döntött rendkívüli közgyűlés összehívásáról 2023. november 30. napjára, valamint a közgyűlési előterjesztésekről és határozati javaslatokról. Ugyanakkor a GTC Magyarország Ingatlanfejlesztő Zártkörűen Működő Részvénytársaság befektető általi potenciális befektetéshez kapcsolódó döntéseket (alaptőkeemelés, jegyzési elsőbbségi

jogot biztosító kötvény kibocsátása, befektető által javasolt IG tag kinevezése, befektetési szabályzat elfogadásával kapcsolatos előterjesztések) a befektetőnek a részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállalásának elmaradása – melyről a részvényesek a Közgyűlést megelőzően rendkívüli tájékoztatásban részesültek – miatt végül nem tárgyalta a Közgyűlés, azok végrehajtására nem került sor.

47. A részvételi arány az egyes üléseken az alábbiak szerint alakult:

A 2023. március 31-én tartott igazgatósági ülésen valamennyi igazgatósági tag személyesen jelen volt. Az ülés tartása nélküli határozathozatalok alkalmával az igazgatósági tagok 100%-a adta le a szavazatát.

48. Az Igazgatóság tagjai a Társaság közgyűlése által 2023. április 24-én véleménynyilvánító szavazás keretében módosított javadalmazási politikával összhangban, a 2023-as pénzügyi évben az alábbi díjazásban részesültek:

(a) tekintettel arra, hogy a Társaság közgyűlése 2023. április 24. napján véleménynyilvánító szavazással jóváhagyta a Társaság módosított javadalmazási politikáját, valamint a közgyűlés döntött az igazgatósági tagok megbízási díjáról, a közgyűlési határozatokban foglaltakkal összhangban, 2023-ban Vadas László és Szoboszlai Beáta igazgatósági tagok személyenként bruttó 150.000 Ft/hó megbízási díjat kaptak a Társaságtól, a többi igazgatósági tag megbízási díjáról lemondott,

(b) Földvári Gábor a vezérigazgatói munkakör betöltéséért, mint a Társaság vezető állású munkavállalója, havi munkabérré volt jogosult.

2.2 A Felügyelőbizottság

2.2.1 A Felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése

49. A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság jelentést készít a Társaság éves beszámolójáról a közgyűlés részére.

50. A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe tartoznak az alábbiak:

(a) a Társaság érdekeinek megóvása céljából az Igazgatóság tevékenységének ellenőrzése,

(b) a belső ellenőrzési funkció beszámoltatása (amennyiben ilyen a Társaságnál működik),

(c) az Igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztendő éves számviteli beszámoló megvizsgálása és írásbeli jelentést készítése a közgyűlés részére,

(d) az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött jelentés ellenőrzése,

(e) a közgyűlési napirendi pontok, az azokhoz készített előterjesztések, határozati javaslatok vizsgálata, az ezekre vonatkozó vélemény, jelentés megküldése az

Igazgatóság részére annak érdekében, hogy a részvényesek a közgyűlést megelőzően a Felügyelőbizottság álláspontját is megismerjék, és az előterjesztésekkel kapcsolatos álláspontnak az ismertetése a közgyűlésen,

- (f) az Audit Bizottság ügyrendjének jóváhagyása,
 - (g) az Igazgatóság tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelvek véleményezése,
 - (h) az Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása,
 - (i) a jogszabály által a hatáskörébe utalt feladatok ellátása.
51. Az Igazgatóság a Felügyelőbizottság általi előzetes vizsgálat céljából a Felügyelőbizottság elé terjeszti a közgyűlés elé terjeszteni kívánt valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amellyel kapcsolatban jogszabály a Felügyelőbizottság kötelező eljárását írja elő, továbbá amely a közgyűlés hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik.
52. A Felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal részt vesznek a Társaság közgyűlésén, a közgyűlésen indítványokat tehetnek és felszólalhatnak.
53. A Felügyelőbizottság jogosult az ellenőrző tevékenységéhez szakértőket igénybe venni, jogosult betekinteni a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérni, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálni és szakértővel megvizsgáltatni.
54. Az Igazgatóság a közgyűlési előterjesztéseket, így különösen a rendes közgyűlés elé terjesztendő beszámoló tervezetét, az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról készített negyedéves jelentést a Felügyelőbizottság részére megküldi annak érdekében, hogy a Felügyelőbizottság azzal kapcsolatos álláspontját ki tudja alakítani.
55. A Felügyelőbizottság összehívhatja a Társaság közgyűlését, ha a megítélése szerint az Igazgatóság tevékenysége jogszabályba vagy a Társaság Alapszabályába ütközik, ellentétes a Társaság közgyűlése határozataival vagy egyébként sérti a Társaság érdekeit. A Felügyelőbizottság továbbá a bíróságtól kérheti a határozat felülvizsgálatát, ha a Társaság közgyűlése által hozott határozat jogszabálysértő, vagy a Társaság Alapszabályába ütközik.
56. A Felügyelőbizottság döntéshozatalát és működését a Felügyelőbizottság által megállapított és a Társaság 2021. november 15-én tartott közgyűlése által 3/2021.11.15. számon hozott közgyűlési határozattal elfogadott ügyrendje rögzíti.
57. A Felügyelőbizottság akkor határozatképes, ha tagjainak 2/3-a (kétharmada) jelen van, határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. A Felügyelőbizottság ülésén az Állandó Könyvvizsgáló tanácskozási joggal részt vehet.
58. A Felügyelőbizottság köteles napirendre tűzni az Állandó Könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.

59. A Felügyelőbizottság saját tagjai közül választ elnököt. A Felügyelőbizottság elnöke:
- (a) összehívja és vezeti a bizottság üléseit,
 - (b) gondoskodik az ülés jegyzőkönyvének vezetéséről,
 - (c) részt vehet az Igazgatóság ülésein,
 - (d) kezdeményezheti a közgyűlés összehívását,
 - (e) évente jelentést terjeszt elő a közgyűlés részére a Felügyelőbizottság és a Társaság munkájáról.

2.2.2 A Felügyelőbizottság tagjainak bemutatása

60. A Felügyelőbizottság 3-5 (három-öt) tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja 3 (három) éves határozott időtartamra.
61. A Felügyelőbizottság mindenkor megválasztott tagjai többségének független személynek kell lennie.
62. A Felügyelőbizottság tagjai a 2023-as pénzügyi évben a következők voltak:
- (a) dr. Garamvölgyi Szabolcs György, a Felügyelőbizottság elnöke - független tag,
 - (b) Tóthné Rákosa Erika - független tag, és
 - (c) Pál Imre – független tag.
63. A Felügyelőbizottság előző pontban felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.
64. Dr. Garamvölgyi Szabolcs György szakmai önéletrajza:

Dr. Garamvölgyi Szabolcs György az Eötvös Loránd Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán 2007-ben szerzett jogász diplomát, majd ügyvédjelölti éveiben adójogi szakjogász posztgraduális képzésben vett részt. 2011-ben tette le jogi szakvizsgáját. A Budapesti Ügyvédi Kamara tagja. Az adó- és gazdasági jogi ügyekre szakosodott Hajdu & Menyhei Ügyvédi Irodánál 2007-től ügyvédjelöltként, 2011-től pedig partner ügyvédként dolgozott. 2015-ben megalapította a Garamvölgyi Szabolcs Ügyvédi Irodát, majd 2019-ben alapító tagként csatlakozott a Kecskeméti & Garamvölgyi Ügyvédi Irodához. 2023-tól a Garamvölgyi és Schiff Ügyvédi Iroda alapító tagja és irodavezető ügyvédje. Kiemelt szakterületei közé tartozik a társasági jog és az ingatlanjog. Állandó megbízói között főként ingatlanfejlesztő- és beruházó cégek, különböző gazdasági szektorok nagykereskedő vállalkozásai, valamint befektetési alapok találhatóak. Számos vállalatfelvásárlási és komplex ingatlantranzakcióban működött közre jogi tanácsadóként.

65. Tóthné Rákosa Erika szakmai önéletrajza:

Tóthné Rákosa Erika okleveles közgazdászként végzett a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem Gazdálkodási Karán. Ezt követően okleveles könyvvizsgálói képzést szerzett. 2014-től a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, és

jelenleg kibocsátói, befektetési vállalkozási és IFRS minősítésekkel rendelkezik. Nemzetközi könyvvizsgáló társaságnál (Arthur Andersen, Ernst & Young) szerzett közel 20 éves tapasztalat a magyar számviteli törvény, IFRS, US GAAP, illetve HGB szerint összeállított beszámolók könyvvizsgálatában. Szakmai munkássága során különböző méretű, illetve különböző iparágakban működő társaságok részére nyújtott könyvvizsgálati szolgáltatásokat, tapasztalatot szerzett cégcsoportok könyvvizsgálatában, átalakulási vagyommérlegek könyvvizsgálatában, illetve nemzetközi cégcsoport külföldi könyvvizsgálójával való együttműködésben. Mindezek mellett az Ernst & Youngnál részt vet a belső minőségellenőrzési tevékenységekben (több esetben a cég külföldi irodáiban; az „Audit Quality Review team” tagja), illetve a számviteli és könyvvizsgálati témák oktatásában is szerzett tapasztalatokat (többek között az Arthur Andersennél és az Ernst & Youngnál mind új belépők, mind senior munkatársak (tovább)képzésében). Jelenleg önálló könyvvizsgálóként dolgozik. A Magyar Könyvvizsgálói Kamara minőségellenőrzési bizottságának tagja.

66. Pál Imre szakmai önéletrajza:

Pál Imre közgazdászként végzett a Metropolitan Egyetem Vállalkozásfejlesztés Szakán, majd Vezetés-Szervezés Szakán. Tárgyalási szinten beszél angolul. Szakmai munkáját egy szoftverkereskedelmi cégnél kezdte, és ez meghatározta a későbbi pályafutását is. 1998-tól folyamatosan a HRP Europe Kft. és jogelődjeinek kereskedelmi, kereskedelemszervezési és üzleti fejlesztésén dolgozik. 2016-tól tölti be a cég ügyvezetői pozícióját. Közreműködésével valósult meg a Microsoft mennyiségi licenzek és a *cloud* technológia piaci bevezetése, a hozzáadott értéknövelt megoldások (*Value Added Distribution*) és az oktatás, szolgáltatások beemelése a disztribúciós portfólióba. Az elmúlt 24 évben jelentős tapasztalatokat szerzett stratégiai tervezés, üzletfejlesztés, projektmenedzsment, szoftverkereskedelem, értékesítési csatorna fejlesztés, tenderteknikai, M&A, digitális marketing, vállalatfinanszírozás, valamint *people menedzsment* és csapatfejlesztés területén. Aktív tagja a Magyar Vállalatvezetők Üzleti Közösségének, a HRP Europe Kft-n keresztül pedig az Informatikai Vállalkozások Szövetségének, illetve a Magyarországi Drón Koalíciónak.

2.2.3 A Felügyelőbizottság 2023-as pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

67. A Felügyelőbizottság a 2023-as pénzügyi évben két alkalommal tartott személyes részvétellel ülést, és három alkalommal, 2023. március 31., 2023. szeptember 28. és 2023. november 8. napokon hozott határozatot ülés tartása nélkül.
68. A Felügyelőbizottság 2023. március 24-én elfogadta a 2023-as évre vonatkozó munkatervét, tudomásul vette a Társaság Állandó Könyvvizsgálójának tájékoztatójában foglaltakat. 2023. március 31-i határozataival elfogadta a 2022-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi és konszolidált éves beszámolóról készített felügyelőbizottsági jelentést, jóváhagyta a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését, amelyet az Igazgatóság a közgyűlés számára elfogadásra javasolt, és tudomásul vette az Igazgatóság által összehívott közgyűlés számára elfogadásra javasolt határozati javaslatokat, valamint a szavazatok 1%-val rendelkező részvényesek által indítványozott napirend kiegészítésére vonatkozó indítványokat, továbbá elvégezte a

2022. évi közgyűlési határozatok végrehajtásának ellenőrzését. A Felügyelőbizottság elfogadta az Igazgatóság negyedéves jelentéseit.

69. A 2023-as pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna.
70. A Felügyelőbizottság ülésein valamennyi tag részt vett, és az ülés tartása nélküli döntéshozatalhoz valamennyi tag leadta szavazatát.

2.2.4 A Felügyelőbizottság tagjai munkájának, az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása

71. A Felügyelőbizottság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – a 2023-as pénzügyi évben a Társaság 2023. április 24. napján tartott közgyűlésén jóváhagyott módosított javadalmazási politikájával, valamint a felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok díjazásáról szóló határozataival összhangban fix díjazásra voltak jogosultak, melynek összege tagonként bruttó 100.000 Ft / hónap. Pál Imre felügyelőbizottsági tag a megbízási díjáról lemondott.

2.3 Az Audit Bizottság

2.3.1 Az Audit Bizottság működésének rövid ismertetése

72. Az Audit Bizottság segíti a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben, továbbá ellátja a Társaság Alapszabályában meghatározott feladatokat.
73. Az Audit Bizottság testületként jár el, tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. Az Audit Bizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során e minőségükben őket a közgyűlés vagy más társasági testület, tisztségviselő vagy szerv nem utasíthatja. Az Audit Bizottság működésére és döntéshozatalára vonatkozó szabályokat az általa elfogadott és a Felügyelőbizottság által jóváhagyott ügyrend rögzíti.
74. Az Audit Bizottság jogosult külső tanácsadó(k) igénybevételére, jogosult betekinteni a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérni, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálni és szakértővel megvizsgáltatni. Az Audit Bizottság elnökének az Igazgatóság részére megküldött információszolgáltatás iránti kérésére az Igazgatóság köteles a kért információkat a lehető leghamarabb megküldeni.
75. Az Audit Bizottság a tevékenységéről tájékoztatja a közgyűlést. Az Audit Bizottság a közgyűlési beszámolójában kiemeli, ha az Igazgatóság az Audit Bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben (kitérve az Igazgatóság indokaira).

2.3.2 Az Audit Bizottság tagjainak bemutatása

76. A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a közgyűlés 3 (három) fős Audit Bizottságot választ. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 3 (három) évig tart.
77. Az Audit Bizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Az Audit Bizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással.
78. Az Audit Bizottság elnöke Tóthné Rákosa Erika, tagjai dr. Garamvölgyi Szabolcs György és Pál Imre. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.

2.3.3 Az Audit Bizottság 2023-as pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

79. A Társaság Audit Bizottsága a 2023-as pénzügyi évben két alkalommal személyes részvétellel tartott ülést, és három alkalommal, 2023. március 31 -én 2023. szeptember 28-án és 2023. november 8-án hozott határozatot ülés tartása nélkül.
80. Az Audit Bizottság 2023. március 24 -én elfogadta a 2023-as évre vonatkozó munkatervét, tudomásul vette a Társaság Állandó Könyvvizsgálójának tájékoztatójában foglaltakat, tudomásul vette az Igazgatóság által összehívott közgyűlés számára elfogadásra javasolt határozati javaslatokat, és elfogadta a 2021-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi és konszolidált éves beszámolóról készített audit bizottsági jelentést. Az Audit Bizottság elfogadta, és a Felügyelőbizottság számára elfogadásra javasolta az Igazgatóság negyedéves jelentéseit. Az Audit Bizottság tudomásul vette, és a Felügyelőbizottság számára tudomásul vételre javasolta a Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a 2023. évi könyvvizsgálat tervezésével kapcsolatos tájékoztatójában foglaltakat.
81. A 2023-as pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna.
82. Az Audit Bizottság ülésein valamennyi tagja részt vett, és az ülés tartása nélküli döntéshozatalhoz valamennyi tag leadta szavazatát.
83. Az Audit Bizottság tagjai munkájának, az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása
84. Az Audit Bizottság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – a 2023-as pénzügyi évben a Társaság 2023. április 24. napján tartott közgyűlésén elfogadott javadalmazási politikája, valamint a felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok díjazásáról szóló határozataival összhangban fix díjazásra voltak jogosultak, melynek összege tagonként 100.000 Ft / hónap. Pál Imre audit bizottsági tag a megbízási díjáról lemondott.

3. BELSŐ KONTROLLOK RENDSZERÉNEK BEMUTATÁSA, AZ ADOTT IDŐSZAKI TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKELÉSE, VALAMINT BESZÁMOLÓ A KOCKÁZATKEZELÉSI ELJÁRÁSOK HATÉKONYSÁGÁRÓL ÉS EREDMÉNYESSÉGÉRŐL

85. A Társaság a 2023-as pénzügyi évben nem rendelkezett elkülönült belső kontroll rendszerrel, valamint külön kockázatkezelési eljárásokkal, folyamatba épített ellenőrzést alkalmazott.
86. Amennyiben a Társaságnál elkülönült belső kontrolling funkció kerül kialakításra, annak beszámoltatása a Felügyelőbizottság feladata lesz. Amennyiben kialakításra kerül, a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának felügyeletét az Audit Bizottság fogja ellátni, és legalább évente felülvizsgálja a Társaság működésével kapcsolatban feltételezhető kockázatok kezelésének eljárásait.

4. KÖNYVVIZSGÁLÓI TEVÉKENYSÉG

87. Az Állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a Társaság az Európai Unió („EU”) által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok („IFRS”) szerint készített egyedi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatáról, és ennek során mindenképp annak megállapításáról, hogy az egyedi pénzügyi kimutatások megbízható, valós képet nyújtanak-e a Társaság egyedi vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint egyedi jövedelmi helyzetéről és cash flow-iról az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint azokat minden lényeges vonatkozásban a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: „számviteli törvény”) az EU IFRS-ek szerint összeállított éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeinek megfelelően készítették el.
88. Az Állandó Könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 (öt) évre választja meg a Társaság közgyűlése.
89. Az Állandó Könyvvizsgáló kérheti, hogy a Felügyelőbizottság az általa javasolt témát tűzze napirendjére, valamint a Felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet. A Felügyelőbizottság felhívása esetén a Felügyelőbizottság ülésén köteles részt venni.
90. A Társaság Állandó Könyvvizsgálója az Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1139 Budapest, Teve utca 24-28 B.lház 8.em.2., cégjegyzékszám: 01-09-355573. adószám: 27092769-2-41), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Zsoldos-Horváth Andrea (an.: Kiss Julianna Terézia, lakóhelye: 2081 Piliscsaba, Juhar fasor 27.). Az Állandó Könyvvizsgáló megbízatása 2025. szeptember 9-ig tart. Az Állandó Könyvvizsgáló látta el a 2023. pénzügyi évben a Társaság könyvvizsgálatát.
91. Az Állandó Könyvvizsgáló nem végzett nem az auditálással kapcsolatos tevékenységet a Társaság számára.

5. A TÁRSASÁG KÖZZÉTÉTELI POLITIKÁJÁNAK, BENNFENTES SZEMÉLYEK KEREKSEDÉSÉVEL KAPCSOLATOS POLITIKÁJÁNAK ÁTTEKINTŐ ISMERTETÉSE

92. A Társaság nyilvánosan működő részvénytársaságként nagy figyelmet fordít a rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségei késedelem nélküli teljesítésére. E körben betartja a vonatkozó jogszabályok, elsősorban a tőkepiacról szóló 2001. évi

CXX. törvény (Tpt.), a Ptk., a Számviteli törvény, a 24/2008. (VIII.15.) PM rendelet, a MAR, valamint a BÉT Xtend Üzletszabályzat vonatkozó előírásait.

93. A Társaság a rendszeres, rendkívüli és egyéb tájékoztatási kötelezettségeinek magyar nyelven tesz eleget a vonatkozó jogszabályok és a BÉT Xtend Üzletszabályzat előírásai szerint.
94. A Társaság a hirdetményeit az Alapszabályban foglaltak szerint a Társaság honlapján (www.nap.solar), a BÉT hivatalos oldalán (www.bet.hu), valamint az MNB közzétételi honlapján (www.kozzetelek.mnb.hu) teszi közzé.
95. A Társaság bennfentes információk kezelésére vonatkozó szabályzata tartalmazza a Társaságot terhelő rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségeket, valamint azok teljesítésére vonatkozó szabályokat. A Társaságnak külön belső közzétételi szabályzata a 2023-as pénzügyi évben nem volt, ezt a 2024-es évben tervezi megvalósítani.
96. A Társaság a MAR szabályainak megfelelően kezeli a rá vonatkozó bennfentes információkat, és azokat haladéktalanul közzéteszi.
97. A Társaság rendelkezik a bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabályzattal, amely a Társaság honlapján elérhető. A Társaság vezeti a bennfentesek jegyzékét, a bennfentes személyeket tájékoztatja a rájuk vonatkozó kötelezettségekről és az e kötelezettségek megszegése esetén alkalmazható szankciókról. A Társaság betartja a MAR vezetők ügyleteire, valamint a velük szoros kapcsolatban álló személyekre vonatkozó előírásait, gondoskodik a vezetők ügyleteinek bejelentéséről. A Társaság betartja a MAR ügyletkötési tilalomra vonatkozó szabályait. A Társaság betartja és alkalmazza a piaci tapogatózás szabályait, erre vonatkozó nyomtatványokkal rendelkezik.

6. A RÉSZVÉNYESI JOGOK GYAKORLÁSÁNAK ÁTTEKINTŐ ISMERTETÉSE

98. A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. Ennek elmaradása a részvény feletti tulajdonjoga gyakorlását nem akadályozza.
99. A részvényes jogosult a közgyűlésen személyesen vagy képviselő útján részt venni, ott felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény alapján pedig szavazni. A közgyűlésen az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon a részvénykönyvbe bejegyezték.
100. A részvényest a törzsrészvénye névértékével arányos szavazati jog illeti meg.
101. A részvényes a részvényei névértékével arányos osztalékra jogosult, amelyet a Társaság a közgyűlés döntése alapján a saját tőkéjéből az előző üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból teljesíthet.

102. A részvényes osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult. Az osztalék kifizetéséről az Igazgatóság köteles gondoskodni. A Társaság a BÉT Xtend Üzletszabályzatában meghatározott „Ex-Kupon Nap” előtt 2 (kettő) kereskedési nappal nyilvánosságra hozza az osztalék végleges mértékét. Az Ex-Kupon Nap legkorábban az osztalék mértékét megállapító közgyűlést követő 3. (harmadik) kereskedési nap lehet.
103. A szavazatok legalább 1 %-ával (egy százalékával) rendelkező részvényesek írásban, az ok megjelölésével kérhetik az Igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére, továbbá a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.
104. A szavazatok legalább egy (1) százalékával együttesen rendelkező részvényesek tiltakozása esetén nem tartható konferencia-közgyűlés.

7. A KÖZGYŰLÉS LEBONYOLÍTÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ SZABÁLYOK RÖVID ISMERTETÉSE

105. A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll. A közgyűlés az Alapszabály szerint meghatározott kérdésekben, valamint jogszabály által hatáskörébe rendelt kérdésben hoz döntést.
106. A Társaság rendes és rendkívüli közgyűlést tart. A közgyűlés lebonyolításának szabályait a Társaság Alapszabálya részletesen rögzíti. A Társaság közgyűléseinek megtartására a 2023-as pénzügyi évben az Alapszabályban és a Ptk.-ban foglaltak szerint került sor.
107. A közgyűlés a részvényesek személyes jelenlétével, vagy konferencia-közgyűlés keretében is megtartható. A konferencia-közgyűlés olyan telekommunikációs eszköz (pl. MS Teams vagy Zoom meeting) igénybevételével történhet, amely lehetővé teszi a közgyűlésen résztvevő személyek egyidejű, korlátozástól mentes részvételét, a kép és a hang valós idejű, kétirányú, korlátozástól mentes közvetítését, valamint a kép és a hang folyamatos rögzítését. Ülés tartása nélküli írásbeli döntéshozatalra nincs lehetőség.
108. A közgyűlés összehívásáról az Igazgatóság gondoskodik a meghívó hirdetmény útján, a közgyűlés kezdő időpontját legalább 30 (harminc) nappal megelőzően történő közzétételével. A hirdetmény tartalmazza az Alapszabály és a Ptk. által előírt elemeket és tájékoztatásokat. A közgyűlést megelőzően legalább 21 (huszonegy) nappal az Igazgatóság nyilvánosságra hozza az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, az előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat, és a képviselő útján történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat.
109. A Társaság a közgyűlés időpontjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér és a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon 18 (tizennyolc) órákor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja.

110. A közgyűlésen az Igazgatóság tagjai, a Felügyelőbizottság tagjai, az Audit Bizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló tanácskozási joggal vesznek részt, a K&H Bank Zrt. (székhelye: 1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9., cégjegyzékszám: 01-10-041043), mint a Társaság – BÉT Xtend Általános Üzletszabályzata vonatkozó pontjainak megfelelően – kijelölt tanácsadója a közgyűlésen felszólalhat.
111. A közgyűlés akkor határozatképes, ha a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlést kell tartani, ami a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes. A nem határozatképes és a megismételt közgyűlés között legalább 3 (három), de legfeljebb 21 (huszonegy) napnak kell eltelnie.
112. A közgyűlésen megjelent részvényesekről az Alapszabály és a Ptk. szerinti tartalommal jelenléti ív készül.
113. A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell felvenni az Alapszabályban és a Ptk.-ban előírt tartalommal. A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, a közgyűlésen jelen lévő részvényes hitelesíti. Az Igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül benyújtja a cégbíróságnak.

8. ANNAK BEMUTATÁSA, HOGY A KIBOCSÁTÓ MIKÉNT FELEL MEG A HOSSZÚ TÁVÚ RÉSZVÉNYESI SZEREPVÁLLALÁS ÖSZTÖNZÉSÉRŐL ÉS EGYES TÖRVÉNYEK JOGHARMONIZÁCIÓS CÉLÚ MÓDOSÍTÁSÁRÓL SZÓLÓ 2019. ÉVI LXVII. TÖRVÉNY IV. FEJEZETÉBEN FOGLALTAKNAK

114. A Társaság közgyűlése a 2022. április 25-én tartott közgyűlésen véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyta, majd a 2023. április 24-én tartott közgyűlésén módosította az Igazgatóság által előterjesztett, a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénnyel („Hrsz. törvény”) összhangban elkészített javadalmazási politikát. A javadalmazási politikát a Társaság a 2023-as üzleti évben is alkalmazta.
115. A Társaság igazgatósági tagjai, felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagjai, valamint vezető állású munkavállalója (azaz a vezérigazgató) részére a Javadalmazási Politikával összhangban teljesített kifizetést a 2023-as pénzügyi évben. A 2023-as pénzügyi évben a Javadalmazási Politika alapján változó javadalmazás kizárólag a Vezérigazgató számára lett volna megállapítható, ugyanakkor a 2023-es üzleti évre teljesítménykritériumok nem kerültek megállapításra a Vezérigazgatóra, ezért ő sem részesült változó javadalmazásban.
116. A Társaság a Hrsz. törvény szerint elkészített, a 2023-as üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésben bemutatta a Hrsz. törvény szerint igazgatónak minősülő személyek részére a Társaság által a 2023-as üzleti évben teljesített kifizetéseket.

Budapest, 2024. [...].

9. FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI NYILATKOZAT A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI AJÁNLÁSOKBAN FOGLALTAKNAK VALÓ MEGFELELÉSRŐL

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) 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 a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

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:

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: Az Alapszabály vonatkozó pontjai tömören és egyértelműen tartalmazzák ezeket a szabályokat, valamint a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény is tartalmazza a vonatkozó szabályokat.

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: Az Alapszabály vonatkozó pontjai a BÉT Xtend Üzletszabályzatának és a KELER szabályzatainak megfelelően tömören és egyértelműen tartalmazzák ezeket a szabályokat, továbbá a társasági eseményre szóló meghívó is megjelöli a vonatkozó fordulónapot.

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 értékpapír-számláncént külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat: Az Alapszabály 8.12. pontja értelmében: „Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényes azonban csak egy képviselőt bízhat meg.”

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: A Társaság 2023. április 24-én megtartott évi rendes közgyűlésén Németh Tamás részvényes villamos energia adásvételéről szóló szerződések meghosszabbításával kapcsolatos kérdését a Társaság 2023. május 4. napján közzétett rendkívüli közzététel keretében válaszolta meg. Ezen túl a Társaság közgyűlésein a részvényesek kérdései minden esetben teljes körűen megválaszolásra kerültek, nem merült fel a közgyűlést követő részvényesi tájékoztatás szüksége.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság Alapszabálya 8.16. pontja lehetővé teszi a közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb harminc napra történő felfüggesztését. A Társaság esetén ennek szüksége nem merült fel, emiatt nem került sor a közgyűlés felfüggesztésére vagy szünet elrendelésére.

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: A Társaság 2023. november 30. napján megtartott rendkívüli közgyűlésén egy határozattal döntött az Alapszabály 7.5. és 10. 1. pontjának módosításáról, amelyet megelőzően nem hozott külön határozatot arról, hogy összevont határozattal kíván-e dönteni ezekről a módosításokról. Ennek oka az volt, hogy az Alapszabály 7.5. és 10. 1. pontja

egymással szorosan összefügg, mivel mindkét változás arról szól, hogy az igazgatóság tagjainak száma minimum 3 főre változik a korábbi 5 fő helyett.

Egyéb esetben sem volt szükség külön határozatra, mivel a többi esetben az alapszabály-módosításra a szokásos eljárás szerinti külön-külön határozatok meghozatalával került sor.

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: A Társaság a honlapján közzétette az elfogadott közgyűlési határozatokat és előterjesztéseket. A Társaság a közgyűlési jegyzőkönyveket nem tette közzé, azonban a Társaság 2023. április 24-én megtartott rendes közgyűlésén Németh Tamás részvényes villamos energia adásvételéről szóló szerződések meghosszabbításával kapcsolatos lényeges kérdését a Társaság 2023. május 4. napján közzétett rendkívüli közzététel keretében válaszolta meg.

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: 2023-ban az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjai, továbbá a Társaság Vezérigazgatója, egyéb vezető állású munkavállalója a Társaság közgyűlése által véleménynyilvánító szavazással jóváhagyott javadalmazási politika alapján részesülhetett javadalmazásban.

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: A Javadalmazási Politikát a Társaság Igazgatósága a 21/2022. számú igazgatósági határozattal fogadta el, a Társaság Felügyelőbizottsága pedig a 9/2022. számú felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás során elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése a Javadalmazási Politikát a 2022. április 25-én a Ptk. 3:268. § (2) bekezdés szerinti véleménynyilvánító szavazáson a 11/2022.04.25 számú

határozatával jóváhagyólag elfogadta. A Javadalmazási Politikát ezt követően a Társaság Igazgatósága a 17/2023. számú igazgatósági határozattal módosította és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalta, a Társaság Felügyelőbizottsága a módosított Javadalmazási Politikát a 9/2023. számú felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás során elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése 2023. április 24-én a Ptk. 3:268. § (2) bekezdése szerinti véleménynyilvánító szavazáson a 11./2023.04.24. számú határozatával jóváhagyólag elfogadta.

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:

A Javadalmazási Politikát a Társaság Igazgatósága a 21/2022. számú igazgatósági határozattal fogadta el, a Társaság Felügyelőbizottsága pedig a 9/2022. számú felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás során elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése 2022. április 25.-én a Ptk. 3:268. § (2) bekezdés szerinti véleménynyilvánító szavazáson a 11/2022.04.25 számú határozatával jóváhagyólag elfogadta. Javadalmazási Politikát ezt követően a Társaság Igazgatósága a 17/2023. számú igazgatósági határozattal módosította és a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalta, a Társaság Felügyelőbizottsága a módosított Javadalmazási Politikát a 9/2023. számú felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás során elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése 2023. április 24-én a Ptk. 3:268. § (2) bekezdése szerinti véleménynyilvánító szavazáson a 11/2023.04.24. számú határozatával jóváhagyólag elfogadta.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A menedzsment tagjai közül a Társaság Alapszabálya 10.5. (v) pontja szerint a vezető állású munkavállalók felett gyakorolja a munkáltatói jogokat az Igazgatóság, a többi, a menedzsment tagját alkotó munkavállalók felett a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja. A Javadalmazási Politika alapján a Vezérigazgató teljesítményértékelésére az Igazgatóság elnöke tesz javaslatot, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá. Az éves ösztönző (prémium) összegének meghatározása a teljesítményértékelés alapján történik. A Vezérigazgató számára ugyanakkor a 2023-es üzleti évre teljesítménykritériumok nem kerültek megállapításra, ezért változó javadalmazásban nem is részesült.

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: 2023-ban a közgyűlés véleménynyilvánító szavazáson jóváhagyta a Társaság Javadalmazási Politikáját, ami rögzíti a menedzsment tagokat illető éves és eseti jellegű jutalmak meghatározásának és odaitélésének feltételeit.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Részvény alapú javadalmazási konstrukció a Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben nem volt. A Társaság Alapszabálya 7.2. (i) pontja szerint a közgyűlés dönt a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról, amire még nem került sor.

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: Részvény alapú javadalmazási konstrukció a Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben nem volt. A Társaság Alapszabálya 7.2. (i) pontja szerint a közgyűlés dönt a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról, aminek előterjesztésére még nem került sor. A Közgyűlés napirendi pontjaival – így a részvény alapú javadalmazási konstrukcióval - kapcsolatos előterjesztéseket legkésőbb a közgyűlést megelőző 21 nappal a Társaság közzéteszi.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a 2023-as pénzügyi évben a közgyűlés által véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyott javadalmazási politikával rendelkezett. A Javadalmazási Politika, valamint az azzal összhangban rögzített teljesítménykritériumok nem a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönzik a hatályuk alá tartozó személyeket, hanem a Társaság hosszú távú céljainak és növekedésének megvalósítására motiválnak.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A 2023-as pénzügyi évben a Felügyelőbizottság tagjai havi fix összegű megbízási díjban részesültek. A Felügyelőbizottság tagjai egyéb javadalmazásra a Társaságtól nem jogosultak.

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 értékelik, 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: Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjai a Társaság Közgyűlése által 2023. április 24-én módosított javadalmazási politikában és az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjainak havi fix megbízási díjainak megállapításáról szóló közgyűlési határozatokban foglaltak szerint részesültek javadalmazásban a 2023-as pénzügyi évben. A 2023-as pénzügyi évre vonatkozó javadalmazásról szóló javadalmazási jelentést a Társaság a 2024-es üzleti évben tartandó rendes éves közgyűlés elé fogja terjeszteni.

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: A Társaság bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabályzata tartalmazza a Társaságot terhelő rendszeres és rendkívüli, valamint egyéb tájékoztatási kötelezettségeket is, azonban az nem tér ki maradéktalanul az Ajánlások 1.6.2. pontjában felsorolt valamennyi információ kezelésére.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnak nincsen külön belső szabályozása a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére, azonban folyamatos konzultációt folytat a jogi tanácsadójával a jelentős események közzététele ügyében.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságának vizsgálatára nem került sor, emiatt azt nem tették közzé.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem

Magyarázat: A BÉT Xtend Üzletszabályzata értelmében nem kötelező eseménynaptár elkészítése és annak közzététele.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A részvényeknek a BÉT Xtend-en való regisztrációjához készített információs dokumentum részben tartalmazza a fentieket, a vonatkozó információ ott elérhető, az információs dokumentum kiállításának időpontjára.

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: A Társaság Igazgatósága a 2022-es üzleti évre vonatkozóan a 2023. április 24-én megtartott éves rendes közgyűlésre előterjesztette az Igazgatóság, valamint a Felügyelőbizottság éves jelentését, amelyeket a közgyűlés jóváhagyólag elfogadott. A 2023-as üzleti évben továbbá a Társaság közzétette az Xtend Üzletszabályzat szerint közléteendő féléves jelentését. A 2023-as üzleti évre vonatkozóan a 2024-ben megtartandó éves rendes közgyűlésre az Igazgatóság elő fogja terjeszteni az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság jelentését.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság közzétette a Közgyűlés által 2023. április 24-én véleménynyilvánító szavazás keretében módosított Javadalmazási Politikát.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a 2023-as pénzügyi évre vonatkozóan a 2024-es éves rendes közgyűlés elé fogja terjeszteni a javadalmazási jelentést.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a 2023-as pénzügyi évben nem rendelkezett kockázatkezelési irányelvekkel és elkülönült belső kontroll rendszerrel.

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 érdekeltségét 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: A Társaságnak nincs tudomása ilyen kapcsolatról.

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: Az Igazgatóság tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a Társaság Alapszabálya, mint közgyűlési hatáskört szabályozza. A Társaság Igazgatóságának tagjai a 2023-as pénzügyi évben a közgyűlés által meghatározott mértékű díjazásban részesültek a Társaság Javadalmazási Politikájával összhangban.

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: A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az ügyrendje szerint éves munkatervet készít, amelyben ki kell térni az adott időszak alatt megtartandó ülések számára, időpontjaira. 2023-ban a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az éves munkatervében meghatározott gyakorisággal ülést tartott. Az Igazgatóság rendszeres gyakorisággal ülésezik, a negyedéves jelentések elfogadásán túl minden olyan esetben, amikor az Igazgatóság döntéshozatala szükséges.

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: Az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság ügyrendje előírja, hogy az üléseket megelőzően a Felügyelőbizottság esetében a meghívóval együtt, az Igazgatóság esetén a megfontoláshoz kellő időben kell megküldeni az írásbeli előterjesztéseket és iratokat (amennyiben készültek). A felügyelőbizottsági tagok tehát főszabály szerint legalább 5 nappal megelőzően megkapják az írásbeli előterjesztéseket. A speciális szabályok szerint az ülés tartása nélküli igazgatósági határozathozatalokat megelőzően előfordulhat, hogy kevesebb idő áll az igazgatósági tagok rendelkezésére az előterjesztésekhez való hozzáféréshez.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Felügyelőbizottság ügyrendjével összhangban, a Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítésekor a Felügyelőbizottság nyilatkozatot kér a tagjaitól függetlenség megerősítéséről.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A menedzsment teljesítménye értékelésének módját, eszközeit a Társaság közgyűlése által 2023. április 24-én módosított Javadalmazási Politika rögzíti. A Javadalmazási Politikát a Társaság közzétette. A Javadalmazási Politika alapján a Vezérigazgató számára az Igazgatóság elnöke előterjesztésére az Igazgatóság pénzügyi és nem pénzügyi teljesítménykritériumokat határoz meg. A teljesítménykritériumok alapján az Igazgatóság, objektíven értékeli a Vezérigazgató teljesítményét. A Vezérigazgató számára ugyanakkor a 2023-es üzleti évre teljesítménykritériumok nem kerültek megállapításra, ezért változó javadalmazásban nem is részesült.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatos alapvető szabályokat a Ptk., a Társaság Alapszabálya, valamint a Felügyelőbizottság ügyrendje tartalmazza.

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: Nem volt jóváhagyást igénylő ilyen ügylet 2023-ban, kisebb léptékű, 500.000 Ft érték alatti informatikai eszközbeszerzésre került sor Telc Ede igazgatósági tag közeli hozzátartozója befolyása alatt álló társaságtól piaci áron, ahol az ügylet léptéke és jellege nem indokolta az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alkalmazását.

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: Ilyen felkérés nem történt 2023-ban.

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: A Társaságnál – a szervezet méretére és működésének sajátosságaira tekintettel – a 2023-as pénzügyi évben nem működött elkülönült belső ellenőrzési funkció. A Társaság mérlegeli 2024-ben az elkülönült belső ellenőrzési funkció kialakítását.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben nem működött elkülönült belső ellenőrzés.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben nem működött elkülönült belső kontroll rendszer.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál megfelelésért felelős funkció kialakítására a Társaság szervezetének méretére tekintettel eddig nem került sor.

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: A Társaságnál kockázatkezelési eljárások hatékonyságának értékelésére a Társaság szervezetének méretére tekintettel eddig nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a szervezetének méretére tekintettel egyelőre nem rendelkezik kockázatkezelési alapelvekkel.

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: A Társaság a szervezetének méretére tekintettel egyelőre nem rendelkezik belső kontrollok rendszerével kapcsolatos alapelvekkel.

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: A Társaságnál a 2023-as pénzügyi évben a Társaság szervezetének méretére tekintettel nem működött belső kontroll rendszer.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

XX. Javaslatoznak való megfelelés szintje

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: Nem érkezett részvényesi indítvány a közgyűlés helyszínére.

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: 2023-as pénzügyi évben sem az igazgatóság, sem a felügyelőbizottság nem maradt távol.

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: A 2023-as pénzügyi évben a Társaság a 2022-es évre vonatkozóan az éves beszámolójában rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót készített a részvényesek számára a Társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkkal. A Társaság 2023-as pénzügyi évre vonatkozó beszámolója szintén tartalmazni fog összefoglalót a Társaság 2023-as pénzügyi éves működésével kapcsolatos lényeges információkkal.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2023-ban, a 2022-es pénzügyi év után nem fizetett osztalékot.,

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

Igen

Nem

Magyarázat: A BÉT Xtend-en nem kötelező a Társaság 1.6.11 tájékoztatásainak angol nyelven történő közzététele.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A BÉT Xtend Üzletszabályzata szerint a Társaság negyedéves befektetői tájékoztatásra a Társaság működéséről, valamint pénzügyi és vagyoni helyzetéről nem köteles.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság kis számú külső szolgáltatót vesz igénybe, így a vonatkozó szabályozás kialakítására eddig nem volt szükség.