

Felelős társaságirányítási jelentés

NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Elfogadta a NAP Nyrt. igazgatósága a 20/2022. számú igazgatósági határozatával.

Jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta a NAP Nyrt. felügyelőbizottsága a 8/2022. számú felügyelőbizottság határozatával.

Elfogadta a NAP Nyrt. közgyűlése a 10/2022.04.25. számú közgyűlési határozatával.

TARTALOMJEGYZÉK

1. Bevezetés	3
2. Vezető és ellenőrző testületek	3
2.1 Igazgatóság.....	4
2.2 A Felügyelőbizottság.....	10
2.3 Az Audit Bizottság.....	14
3. Belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése, valamint beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről	16
4. Könyvvizsgálói tevékenység	16
5. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kerekedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése	17
6. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése	18
7. A Közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése	19
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.....	20
9. Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről	21

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 piacműködtető Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készítette el.
3. A Társaság Igazgatósága a Felelős Társaságirányítási Jelentést a Társaság felügyelőbizottsága (a továbbiakban: Felügyelőbizottság) elé terjesztette jóváhagyásra. A Felügyelőbizottság a 8/2022. számú határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.
4. A Társaság közgyűlése a 10/2022.04.25 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 2021-es 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.
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 fizetésképtelenségével 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,
 - (iv) közbenső mérleg elfogadása a közgyűlés felhatalmazása esetén a saját részvény megszerzésével, osztalékkelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatosan,
 - (c) a Társaság képviselője harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt,
 - (d) a Ptk. 3:284. §-a szerinti jelentés készítése az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról évente legalább egyszer a közgyűlés, míg negyedévente a Felügyelőbizottság részére,
 - (e) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése,
 - (f) az Igazgatóság ügyrendjének megállapítása,

- (g) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának (a továbbiakban: SZMSZ) k jóváhagyása,
 - (h) jelölőbizottság és/vagy javadalmazási bizottság felállítása (akár önálló bizottságok, akár közös bizottság formájában), a bizottság(ok) tagjainak megválasztása, és tiszteletdíjuk megállapítása,
 - (i) leányvállalat alapításának, átalakulásának, szétválásának, egyesülésének, jogutód nélküli megszűnésének elhatározásáról szóló döntés meghozatala,
 - (j) más gazdasági társaságban való társasági részesedés megszerzéséhez, átruházásához kapcsolódó döntés meghozatala,
 - (k) valamennyi, 15 (tizenöt) éven túli határozott időre vagy határozatlan időre létrejövő szerződés megkötése,
 - (l) a Társaság részvényeinek külföldi tőzsdére való bevezetésével kapcsolatos döntések meghozatala,
 - (m) Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítése és közgyűlés elé terjesztése,
 - (n) részvénykönyv vezetése, részvénykönyv vezetésére vonatkozó megbízás adása,
 - (o) a közgyűlésről készült jegyzőkönyv cégbírósághoz való benyújtása, intézkedés a Társaság mérlegének közzététele és letétbe helyezése iránt,
 - (p) a részvényesnek a Társaság irataiba történő betekintése engedélyezése,
 - (q) a Társaságot terhelő közzétételi kötelezettségek teljesítése,
 - (r) a Társaság fő célkitűzéseinek és stratégiájának meghatározása,
 - (s) a Társaság középtávú és éves üzleti tervének kidolgozása,
 - (t) új üzleti tevékenység megkezdésének elhatározása,
 - (u) a vezető állású munkavállalók feletti munkáltatói jogok gyakorlása,
 - (v) 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, előterjesztései és határozati javaslatait. Az igazgatóság 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). Ilyen esetben, 2021-ben az összes igazgatósági tag „igen” szavazata volt szükséges az. Mivel a Társaság 2022. január 25-én tartott közgyűlésén az igazgatósági tagok létszáma felemelésre került, egyúttal az Igazgatóság határozathozatali szabálya is módosításra került annyiban, hogy 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 jelenleg az Igazgatóság Elnöke látja el a Befektetői Kapcsolatok Tisztségviselőjének a Társaság Belső Információk Kezelésére vonatkozó Szabályzatában foglalt feladatait.

22. Az Igazgatóság Gál Tamás igazgatósági tagot kinevezte a Társaság vezérigazgatójává (a továbbiakban: Vezérigazgató). Az SZMSZ feljogosította a Vezérigazgatót mint a munkaszervezet első számú vezetőjét a vezérigazgatói cím használatára és rögzítette 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 Gál Tamás 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 működésével kapcsolatos tulajdonosi igények magas színvonalú, költséghatékony kiszolgálása;
 - (b) a Társaság stratégiájának szakmai megalapozása és a Társaság Igazgatósága által elfogadott stratégia megvalósítása;
 - (c) a Társaság gazdálkodási tevékenységének irányítása, az üzleti terv előkészítése és végrehajtása és a munkaszervezet munkájához szükséges személyi- és tárgyi feltételek biztosítása;
 - (d) a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működés biztosítása és a megkövetelt információk nyilvánosságra hozatala;
 - (e) a Társaság közgyűlése és Igazgatósága üléseinek előkészítése;
 - (f) a közgyűlési és az igazgatósági ülések jegyzőkönyveinek őrzése;
 - (g) javaslattevési és kezdeményezési jog a Társaság Igazgatósága hatáskörébe utalt kérdésekben;
 - (h) a kiszervezett tevékenységeket ellátó szolgáltatók tevékenységének irányítása, az általuk végrehajtott feladatok ellenőrzése,
 - (i) befektetőkkel történő kapcsolattartás.
28. A Vezérigazgató gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság vezető állásúnak nem minősülő munkavállalói felett.

Operációs Igazgató

29. A 2021-es pénzügyi évben a Társaság menedzsmentjének tagjává vált az Operációs Igazgató is.
30. Az Operációs Igazgató e tevékenységét munkaviszonyban látja el, felette a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja.
31. Az Operációs Igazgató látja el a Társaság leányvállalataival kapcsolatos feladatokat, új leányvállalatokban való részesedésszerzés előkészítését, a leányvállalatok operatív irányítását, és meghatározza az egységes szakmai elveket.

Az Igazgatóság tagjainak bemutatása

32. Az Igazgatóság tagjait 3 (három) év határozott időre a Közgyűlés választja és az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja.
33. A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2021-ben 3-5 fő volt, amely az Alapszabály módosításával a 2022. január 25-én tartott közgyűlésen a 2/2022.01.25. számú közgyűlési határozattal felemelésre került 5-7 főre.
34. Az Igazgatóság tagjai 2021-ben a következő személyek voltak:
 - (a) Gál Tamás,
 - (b) Palkó György,
 - (c) Vadas László
35. Az Igazgatóság előző pontban felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.
36. Gál Tamás - nem független tag (Vezérigazgató) szakmai önéletrajza:

30+ év hazai- és nemzetközi banki, valamint nemzetközi hedge fund-ban és tanácsadó cégben szerzett üzleti tapasztalat, melyből 21 évet Londonban töltött. Okleveles Közgazdáként végzett a Budapesti Közgazdasági Egyetemen Külkereskedelmi Szakán. FSA Derivatives Representative vizsgát szerzett 2001-ben Londonban. A Magyar Nemzeti Bank Treasury osztályán és londoni leányvállalatánál töltött 8 évet a devizakereskedelmi üzletágban, majd 1996 és 2011 között a Deutsche Bank budapesti és londoni részlegénél dolgozott a Global Markets üzleti területen. Az első két évben Budapesten a Treasury osztályt irányította majd 2002-2006 között a teljes magyarországi Global Markets üzletágot vezette mint a bank vezérigazgató-helyettese. A londoni Deutsche Banknál deviza, kötvény, derivatív és proprietary kereskedési üzletágban töltött be pozíciókat, kiemelt fókusszal a CEEMEA régióra. 2011-ben DB-s kollégáival a globális fejlődő piacokon befektető hedge-fundot alapítottak Avantium Investment Management UK LLP néven, ahol Partnerként és Operációs Vezetőként (COO) dolgozott 2015-ig, több mint 800 mio USD nemzetközi intézményi befektetői pénzt kezelve. 2016 és 2020 között Operációs Vezetője volt a Lintel Capital UK Advisors LLP londoni befektetési tanácsadó cégnek.

37. Palkó György - független tag

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

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

Vadas László a Budapesti Közgazdaságtudományi és Államigazgatási Egyetem végzett okleveles közgazdászként 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 piacszabályozást 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.

2.1.3 Az Igazgatóság 2021-es pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

39. A Társaság Igazgatósága a 2021-es pénzügyi évben, a részvénytársasági működési forma nyilvánossá változtatását (2021. október 4.) követően összesen 1 (egy) alkalommal, 2021. október 13-án tartott ülést, amelyen az igazgatósági tagok személyesen vettek részt, valamint 3 (három) alkalommal (2021. október 20-án, 2021. november 23-án és 2021. december 13-án) került sor ülés tartása nélküli írásbeli döntéshozatalra.

40. Az Igazgatóság 2021. október 13-án tartott ülésén az Igazgatóság elnöke tájékoztatta az Igazgatóságot a Társaság részvényei Xtendre történő regisztrációjának folyamatáról, az Igazgatóság jóváhagyta a regisztrációhoz kapcsolódó tanácsadói szerződést és teljesítési igazolást, elfogadta az Igazgatóság ügyrendjét, felhatalmazta a Vezérigazgatót a részvénykönyv vezetésére, elfogadta a Társaság bennfentes információk kezelésére vonatkozó szabályzatát, döntött rendkívüli közgyűlés

összehívásáról, elfogadta a Társaság SZMSZ-ét, jóváhagyta a Vezérigazgató munkaszerződését és hozzájárult az Igazgatóság tagja más gazdasági társaságban történő vezető tisztségviselői tisztsége betöltéséhez. Az Igazgatóság 2021. október 21-én elfogadta a rendkívüli közgyűlés napirendi pontjaihoz kapcsolódó előterjesztéseket és határozati javaslatokat, 2021. november 23-án megállapította a Társaság közgyűlése által 2021. november 15. napján elhatározott alaptőkeemelés eredményét, míg 2021. december 13-án hozzájárult a Társaságnak a Solar Power Beta Kft.-ben, a Solar Power Iota Kft.-ben és a Solar Power Theta Kft.-ben történő részesedésszerzése feltételeihez és a vonatkozó üzletrész adásvételi szerződés megkötéséhez.

41. A részvételi arány az egyes üléseken az alábbiak szerint alakult:
- 2.1.4 A 2021. október 13-án tartott igazgatósági ülésen valamennyi igazgatósági tag jelen volt. Az ülés tartása nélküli határozathozatok alkalmával az igazgatósági tagok 100%-a adta le a szavazatát. Az Igazgatóság tagjai munkájának, az egyes tagok tevékenységének értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása
42. Az Igazgatóság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – nem részesültek külön díjazásban a 2021-es pénzügyi évben.
43. A Társaság Igazgatósága a 20/2022. számú igazgatósági határozatával elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját, amelyet a Felügyelőbizottság a 9/2022. számú határozatával jóváhagyott, és a Közgyűlés számára jóváhagyásra javasolt. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság a 2022. április 25. napjára összehívott Közgyűlésére véleménynyilvánító szavazás céljából előterjesztette. A Javadalmazási Politika alapján az Igazgatóság tagjai e tevékenységükre tekintettel a 2022-es pénzügyi évben fix díjazásra jogosultak.

2.2 A Felügyelőbizottság

2.2.1 A Felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése

44. A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság jelentést készít a Társaság éves beszámolójáról a közgyűlés részére.
45. A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe tartoznak az alábbiak:
- (a) a Társaság érdekeinek megóvása céljából az Igazgatóság tevékenységének ellenőrzése,
 - (a) a belső ellenőrzési funkció beszámoltatása (amennyiben ilyen a Társaságnál működik),
 - (b) az Igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztendő éves számviteli beszámoló megvizsgálása és írásbeli jelentést készítése a közgyűlés részére,

- (c) az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött jelentés ellenőrzése,
 - (d) 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,
 - (e) az Audit Bizottság ügyrendjének jóváhagyása,
 - (f) az Igazgatóság tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelvek véleményezése,
 - (g) az Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása,
 - (h) a jogszabály által a hatáskörébe utalt feladatok ellátása.
46. 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.
47. A Felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal részt vesznek a Társaság közgyűlésén, a közgyűlésen indítványokat tehetnek és felszólalhatnak.
48. 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.
49. 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.
50. 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.
51. 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.

52. 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.
53. A Felügyelőbizottság köteles napirendre tűzni az Állandó Könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.
54. 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

55. A Felügyelőbizottság 3-5 (három-öt) tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja 3 (három) éves határozott időtartamra.
56. A Felügyelőbizottság mindenkor megválasztott tagjai többségének független személynek kell lennie.
57. A Felügyelőbizottság tagjai a 2021-es pénzügyi évben a következők voltak:
- (a) dr. Garamvölgyi Szabolcs, a Felügyelőbizottság elnöke - független tag
 - (b) Tóthné Rákosa Erika - független tag, és
 - (c) Pál Imre – független tag.
58. A Felügyelőbizottság előző pontban felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.
59. Dr. Garamvölgyi Szabolcs szakmai önéletrajza:
60. Dr. Garamvölgyi Szabolcs 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, amelynek jelenleg is 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.

61. Tóthné Rákosa Erika szakmai önéletrajza:
62. Tóthné Rákosa Erika okleveles közgazdászként végzett a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem Gazdálkodási Karán. Ezt követően okleveles könyvvizsgálói képesítést 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 könyvvizsgálói szolgáltatásokat, tapasztalatot szerzett cégcsoportok könyvvizsgálatában, átalakulási vagyonerőlekek 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 könyvvizsgálói témák oktatásában is szerzett tapasztalatokat (többek között az Arthur Andersennél és az Ernst & Youngnál mind új belépők, mind senior munkatársak (tovább)képzésében).
63. Pál Imre szakmai önéletrajza:
64. 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 23 évben jelentős tapasztalatokat szerzett stratégiai tervezés, üzletfejlesztés, projektmenedzsment, szoftverkereskedelem, értékesítési csatorna fejlesztés, tenderteknikai, M&A, digitális marketing, vállalatfinanszírozás, valamint *people management* 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 2021-es pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

65. A Felügyelőbizottság a 2021-es pénzügyi évben egy alkalommal, 2021. október 21. napján tartott ülést, melyen a Felügyelőbizottság megválasztotta az elnökét, elfogadta és a közgyűlés elé terjesztésre előkészítette a Felügyelőbizottság ügyrendjét, jóváhagyta az Audit Bizottság ügyrendjét, valamint az Igazgatóság által a 2021. november 15. napján tartott közgyűlésre előkészített előterjesztéseket véleményezte.

A Felügyelőbizottság az Igazgatóság előterjesztéseit és határozati javaslatait a közgyűlés számára elfogadásra javasolta.

66. A 2021-es pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna.

67. A Felügyelőbizottság fenti ülésén valamennyi tag részt vett.

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

68. A Felügyelőbizottság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – a 2021-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

69. A Társaság Igazgatósága a 21/2022. számú igazgatósági határozatával elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját, amelyet a Felügyelőbizottság a 9/2022. számú határozatával jóváhagyott, és a Közgyűlés számára jóváhagyásra javasolt. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság a 2022. április 25. napjára összehívott Közgyűlésére véleménynyilvánító szavazás céljából előterjesztette. A Javadalmazási Politika alapján a Felügyelőbizottság tagjai e tevékenységükre tekintettel a 2022-es pénzügyi évben fix díjazásra jogosultak.

2.3 Az Audit Bizottság

2.3.1 Az Audit Bizottság működésének rövid ismertetése

70. 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.

71. 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.

72. 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.

73. 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

74. A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a közgyűlés 3 (három) fős Audit Bizottságot választ. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 3 (három) évig tart.
75. 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.
76. Az Audit Bizottság elnöke Tóthné Rákosa Erika, tagjai Dr Garamvölgyi Szabolcs és Pál Imre. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.

2.3.3 Az Audit Bizottság 2021-es pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

77. A Társaság Audit Bizottsága a 2021-es pénzügyi évben egy alkalommal, 2021. október 21. napján tartott ülést, melyen az Audit Bizottság elnökét választották meg, elfogadták az Audit Bizottság ügyrendjét, valamint az Igazgatóság által a 2021. november 15. napján tartott közgyűlésre előkészített előterjesztéseket véleményezte. Az Auditbizottság az Igazgatóság előterjesztéseit és határozati javaslatait a közgyűlés számára elfogadásra javasolta.
78. A 2021-es pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna.
79. A fenti ülésen az Audit Bizottság valamennyi tagja részt vett.

2.3.4 Az Audit Bizottság tagjai munkájának, az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása

80. Az Audit Bizottság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – a 2021-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.
81. A Társaság Igazgatósága a 21/2022. számú igazgatósági határozatával elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját, amelyet a Felügyelőbizottság a 9/2022. számú határozatával jóváhagyott, és a Közgyűlés számára jóváhagyásra javasolt. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság a 2022. április 25. napjára összehívott Közgyűlésére véleménynyilvánító szavazás céljából előterjesztette. A Javadalmazási Politika alapján az Audit Bizottság tagjai e tevékenységükre tekintettel a 2022-es pénzügyi évben fix díjazásra jogosultak.

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

82. A Társaság a 2021-es pénzügyi évben nem rendelkezett elkülönült belső kontroll rendszerrel, valamint külön kockázatkezelési eljárásokkal, folyamatba épített ellenőrzést alkalmazott.
83. Amennyiben a Társaságnál elkülönült belső kontrollig 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

84. Az Állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számviteli törvény) meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenképp annak megállapításáról, hogy a Társaság Számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá

megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

85. Az Állandó Könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 (öt) évre választja meg a Társaság közgyűlése.
86. 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.
87. 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 2021. pénzügyi évben a Társaság könyvvizsgálatát, amely felhatalmazás 2021. október 13. napjától 2022. április 30. napjáig tartó határozott időtartamban áll fenn.
- 88.
89. Az Állandó Könyvvizsgáló nem végzett nem az auditálással kapcsolatos tevékenységet a Társaság számára.

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

90. 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.
91. A Társaság a rendszeres, rendkívüli és egyéb tájékoztatási kötelezettségeinek magyar nyelven tesz eleget a vonatkozó jogszabályok és a BÉT Xtend Üzletszabályzat előírásai szerint.
92. 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.
93. 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 2021-es pénzügyi évben nem volt, ezt a 2022-es évben tervezi megvalósítani.

94. A Társaság a MAR szabályainak megfelelően kezeli a rá vonatkozó bennfentes információkat, és azokat haladéktalanul közzéteszi.
95. 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

96. A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. Ennek elmaradása a részvény feletti tulajdonjoga gyakorlását nem akadályozza.
97. 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.
98. A részvényest a törzsrészvénye névértékével arányos szavazati jog illeti meg.
99. 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.
100. 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.
101. A szavazatok legalább 1 %-ával (egy százalékkal) 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.
102. A szavazatok legalább egy (1) százalékkal együttesen rendelkező részvényesek tiltakozása esetén nem tartható konferencia-közgyűlés.

7. A KÖZGYŰLÉS LEBONYOLÍTÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ SZABÁLYOK RÖVID ISMERTETÉSE

103. 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.
104. A Társaság rendes és rendkívüli közgyűlést tart. A közgyűlés lebonyolításának szabályait a Társaság Alapszabálya részletesen rögzíti. A Társaság közgyűléseinek megtartására a 2021-es pénzügyi évben az Alapszabályban és a Ptk.-ban foglaltak szerint került sor.
105. 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.
106. 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.
107. 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) órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja.
108. A közgyűlésen az Igazgatóság tagjai, a Felügyelőbizottság tagjai, az Audit Bizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló tanácskozási joggal vesznek részt, a Kijelölt Tanácsadó és a BÉT képviselője a közgyűlésen felszólalhat.
109. 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.
110. A közgyűlésen megjelent részvényesekről az Alapszabály és a Ptk. szerinti tartalommal jelenléti ív készül.

111. 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

112. A Társaság a 2021-es pénzügyi évben nem rendelkezett javadalmazási politikával. A Társaság Igazgatóságának, Felügyelőbizottságának és Audit Bizottságának tagjai e tisztségükből eredő feladatok ellátásáért a Társaságtól nem részesültek javadalmazásban.

113. A Társaság Igazgatósága a 21/2022. számú igazgatósági határozatával elfogadta a Társaság Javadalmazási Politikáját, amelyet a Felügyelőbizottság a 9/2022. számú határozatával jóváhagyott, és a Közgyűlés számára jóváhagyásra javasolt. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság a 2022. április 25. napjára összehívott Közgyűlésére véleménynyilvánító szavazás céljából előterjesztette.

Budapest, 2022. április 3.

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-számlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat: Az Alapszabály 8.12. pontja értelmében: „Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet.”

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 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: Nem volt szükség külön határozatra, mivel 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:

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: Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjai 2021-ben nem részesültek javadalmazásban a Társaságtól e tisztségük betöltésére vonatkozóan. A Társaság Alapszabálya 10.5. (i) pontja szerint az Igazgatóság felállíthat javadalmazási bizottságot, azonban erre egyelőre nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A 2021-es pénzügyi évben nem volt teljesítményalapú javadalmazás a Társaságnál. A Társaság Alapszabálya 7.2. (i) pontja szerint a közgyűlés dönt a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról, az Alapszabály 7.2. (r) pontja szerint pedig véleménynyilvánító szavazáson a javadalmazási politikáról, amire még nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: 2021-es évben nem volt elfogadott javadalmazási politika, illetve javadalmazási irányelvekkel sem rendelkezett Társaság, ezért annak Felügyelőbizottság általi véleményezésére sem került sor. A Társaság Alapszabálya 10.5. (i) pontja szerint az Igazgatóság felállíthat javadalmazási bizottságot, az Alapszabály 7.2. (r) pontja szerint pedig véleménynyilvánító szavazáson a javadalmazási politikáról a közgyűlés határoz. A közgyűlés elé terjesztést megelőzően az Igazgatóság az előterjesztést a Felügyelőbizottság részére köteles megküldeni, hogy az véleményt tudjon róla nyilvánítani.

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 2021-es pénzügyi évben az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjai a Társaságtól díjazásban nem részesültek. A Társaság Alapszabálya 7.2. (g) pontja szerint a közgyűlés dönt az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság díjazásáról, az Alapszabály 7.2. (i) pontja szerint a közgyűlés dönt a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról, az Alapszabály 7.2. (r) pont szerint pedig véleménynyilvánító szavazáson a javadalmazási politikáról.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A 2021-es pénzügyi évben erre nem került sor., A management tagjai közül a Társaság Alapszabálya 10.5. (v) pontja szerint a vezető állású munkavállalók felett gyakorolja a munkáltatói jogokat az Igazgatóság, a többi, a management tagját alkotó munkavállalók felett a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja.

1.5.2.2. A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem

Magyarázat: A 2021-es pénzügyi évben a menedzsment tagok nem részesültek a szokásostól eltérő juttatásban. A Társaság Alapszabálya 7.2. (r) pontja szerint a közgyűlés véleménynyilvánító szavazáson határoz a javadalmazási politikáról, amire - és emiatt a javadalmazási politika elfogadására - még nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Részvény alapú javadalmazási konstrukció a Társaságnál a 2021-es 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, az Alapszabály 7.2. (r) pontja szerint a közgyűlés véleménynyilvánító szavazáson határoz a javadalmazási politikáról, 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 2021-es 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, az Alapszabály 7.2. (r) pontja szerint a közgyűlés véleménynyilvánító szavazáson határoz a javadalmazási politikáról, aminek előterjesztésére még nem került sor. A közgyűlés napirendi pontjaival – így a részvény alapú javadalmazási konstrukciót tartalmazó javadalmazási

politikával - 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 az a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a 2021-es pénzügyi évben nem rendelkezett javadalmazási rendszerrel.

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

Igen

Nem

Magyarázat: 2021-es pénzügyi évben a Felügyelőbizottság tagjai nem részesültek javadalmazásban.

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, felügyelőbizottság és audit bizottság tagjai 2021-ben javadalmazásban nem részesültek. Javadalmazási Politika jóváhagyására 2021-ben nem került sor. A Társaság Alapszabálya 7.2. (g) pontja szerint a közgyűlés dönt az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság díjazásáról, az Alapszabály 7.2. (i) pontja szerint a közgyűlés dönt a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról, az Alapszabály 7.2. (r) pont szerint a közgyűlés véleménynyilvánító szavazást tart a javadalmazási politikáról, míg az Alapszabály 7.2. (s) pontja szerint a közgyűlés dönt az előző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésről.

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 érdekelttekkel 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 részvényeit a BÉT Xtendre 2021. október 4-én regisztrálták, azóta még nem került sor az Igazgatóság, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájának értékelésére, valamint a tárgyévi változások kiértékelésére.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság 2021-ben még nem rendelkezett javadalmazási irányelvekkel.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a 2021-es pénzügyi évben nem rendelkezett javadalmazási nyilatkozattal.

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 2021-es 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 kapcsolatáról.

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 / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a Társaság Alapszabálya, mint közgyűlési hatáskört szabályozza. A Társaság Igazgatóságának tagjai a 2021-es pénzügyi évben díjazásban nem részesültek. A díjazásról való döntés a közgyűlés hatáskörébe tartozik. Javadalmazási Politika jóváhagyására 2021-ben nem került sor.

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 ügyrendje szerint éves munkatervet készítenek, amelyben ki kell térni az adott időszak alatt megtartandó ülések számára, időpontjaira. az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság 2021-ben az Nyrt.-vé válást követően egy-egy alkalommal tartott ülést személyes jelenléttel, azonban mindkét testület több alkalommal hozott döntést ülés tartása nélküli határozathozattal. Ezen ülések nem előre meghatározott időpontokban történtek.

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: A testületek ügyrendje előírja, hogy az üléseket megelőzően a meghívóval együtt meg kell küldeni a szükséges előterjesztéseket és iratokat, ami alapján fősabály szerint a tagok legalább 5 munkanappal megelőzően megkapják az előterjesztéseket. A speciális szabályok szerint ülés tartása nélküli igazgatósági határozathozatalokat megelőzően előfordulhat, hogy kevesebb mint öt munkanap állt az igazgatósági tagok rendelkezésére az előterjesztések hozzáférésehez.

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 Társaság felügyelőbizottsága a tagjai függetlensége megerősítését még nem kérte, mivel az első Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítésére a 2021-es pénzügyi évet követően került sor. A Felügyelőbizottság ügyrendje ugyanakkor előírja, hogy 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 módja, eszközei még nem kerültek kidolgozásra a 2021-es pénzügyi évben és a menedzsment teljesítményének értékelésére sem került sor, tekintettel arra, hogy teljesítményalapú javadalmazás sem történt.

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 ilyen ügylet.

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 2021-ben.

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 az Audit Bizottság elnöke felelős a belső ellenőrzésért is.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál a 2021-es 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 2021-es 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 kontrollrendszerével 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 2021-es 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: A 2021-es évben a 2020-as pénzügyi beszámoló megtárgyalásakor még Zrt. volt a Társaság, így nem került sor a könyvvizsgáló meghívására. 2022-ben a 2021-es pénzügyi beszámoló Igazgatóság általi megtárgyalására a Könyvvizsgáló is meghívást kapott.

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:

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: 2021-ben a Társaságnak még nem kellett éves beszámolót készítenie a 2020-as évre vonatkozóan. A 2022-es évben a Társaság a 2021-es évre vonatkozóan az éves beszámolójában rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót készít a részvényesek számára a Társaság 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 2021-ben, a 2020-as 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.