

Felelős Társaságirányítási Jelentés

2025.

NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Elfogadta a NAP Nyrt. igazgatósága a 9/2026. számú igazgatósági határozatával.

Jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta a NAP Nyrt. Felügyelőbizottsága a 10/2026. számú felügyelőbizottsági határozatával, valamint a NAP Nyrt. Audit Bizottsága a 10/2026. számú audit bizottsági határozatával.

Elfogadta a NAP Nyrt. közgyűlése az 6./2026.05.22. 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 2025-ös pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány...	12
2.2 A Felügyelőbizottság.....	14
2.2.1 A Felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése.....	14
2.2.2 A Felügyelőbizottság tagjainak bemutatása	15
2.2.3 A Felügyelőbizottság 2025-ös pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány	17
2.2.4 A Felügyelőbizottság tagjai munkájának, az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása	18
2.3 Az Audit Bizottság.....	18
2.3.1 Az Audit Bizottság működésének rövid ismertetése	18
2.3.2 Az Audit Bizottság tagjainak bemutatása	19
2.3.3 Az Audit Bizottság 2025-ös pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány	19
3. Belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése, valamint beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről	20
4. Könyvvizsgálói tevékenység	20
5. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése	21
6. A részvényesi jogok gyakorlásának áttekintő ismertetése	21
7. A Közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.....	22
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	23
9. Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről.....	25

1. BEVEZETÉS

1. A NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) Magyarországon a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. A Társaság a törzsrésztvényeit 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 törzsrésztvényeivel 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. § (1) bekezdése és a BÉT Xtend Üzletszabályzatának Második Könyve 15.4. pontja alapján a felelős társaságirányítási folyamatait és a jelen 2025. évre vonatkozó 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) és Audit Bizottsága (a továbbiakban: Audit Bizottság) elé terjesztette jóváhagyásra. A Felügyelőbizottság a 10/2026. számú határozatával, az Audit Bizottság a 10/2026. számú határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.
4. A Társaság közgyűlése a [...]/2026.05.22 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 2025-ös 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, illetve a Társaság együttes cégjegyzési joggal rendelkező munkavállalójával együttesen jogosult. Az Igazgatóság jogosult a Társaság munkavállalóit együttes cégjegyzésre felhatalmazni.
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 fizetéseképtelenségével 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 beszámolóknak, 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 ügyvezetésről, 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, telefonon-, vagy videokonferencia keretében megtartott ülésen, illetve 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 2025. március 5-ig Földvári Gábor, a Társaság Igazgatósági Elnöke volt, 2025. március 6-tól 2025. június 1-jéig dr. Zavadszky Norbert, a Társaság Igazgatóságának új Elnöke látta el ezt a feladatot, 2025. június 2-től újra Földvári Gábor, a Társaság Igazgatóságának Elnöke a Befektetői Kapcsolatok Tisztviselője.

22. 2025-ben az Igazgatóság tagjai közül Földvári Gábor a vezérigazgatói tisztséget 2025. január 24-ig töltötte be, amikor egészségi okok miatt lemondott arról. Az Igazgatóság 2025. január 24-től Korponai Pétert nevezte ki Vezérigazgatónak. 2025. november 3-tól az Igazgatóság Földvári Gábort, az Igazgatóság Elnökét újra Vezérigazgatóvá nevezte ki. Földvári Gábor és Korponai Péter Vezérigazgatók 2030. október 31-ig tartó határozott idejű munkaviszony keretében látják el vezérigazgatói feladataikat. 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 2025. január 24-ig Földvári Gábor volt, 2025. január 24-től pedig Korponai Péter látta el a feladatot. 2025. november 3-tól az Igazgatóság Földvári Gábort, az Igazgatóság Elnökét újra vezérigazgatóvá nevezte ki. Földvári Gábor és Korponai Péter vezérigazgatók 2030. október 31-ig tartó határozott idejű munkaviszony keretében látják el vezérigazgatói feladataikat.
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) javaslattételi 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. 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.
33. Az operatív területekért felelős vezető e tevékenységét munkaviszonyban látja el. Az Operációs Igazgató munkaviszonya 2025. április 17-én megszűnt, a pozíció nincs betöltve.

Gazdálkodási területért felelős vezető (Gazdasági Igazgató)

34. A Társaság menedzsmentjének tagja 2025. szeptember 18-tól a Társaság gazdálkodási területért felelős vezetője, aki egyebek mellett a Társaság és a leányvállalatok pénzügyi és számviteli felügyeletéért, a Társaság költségvetéséért felelős.
35. A Gazdasági Igazgató feladata a cégcsoport stratégiája alapján a Társaság pénzügyi tervének kidolgozása és felülvizsgálata, az audit- és könyvviteli munkafolyamatok optimalizálása, támogatása, a jelentés tervezetek ellenőrzése és előzetes jóváhagyása, periodikus vezetői pénzügyi jelentések összeállítása.

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 3-7 fő.
38. Az Igazgatóság tagjai 2025-ben a következő személyek voltak:
 - (a) Vadas László (2021. október 4-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig napjáiig tartó megbízással, 2024. szeptember 03-i lemondásáig, majd 2025. május 30-tól 2028. május 30-ig tartó megbízással),
 - (b) dr. Zavadszky Norbert (2025. február 27-től a 2025. május 30-i lemondásáig),
 - (c) Földvári Gábor (2022. január 25-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig tartó megbízással),
 - (d) dr. Hevér Judit (2023. november 30-tól a 2025. május 30-i visszahívásáig),
 - (e) Telc Ede (2022. január 25-től 2023. november 30-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2026. november 30-ig tartó megbízással),
 - (f) Korponai Péter (2024. október 11-től a 2025. február 27-i lemondásáig),
 - (g) Stofa György (2024. október 11-től a 2025. május 30-i visszahívásáig),
 - (h) Korányi Tamás (2025. május 30-tól 2028. május 30-ig tartó megbízással),
 - (i) Szabó Árpád (2025. május 30-tól 2028. május 30-ig tartó megbízással).
39. Vadas László - független tag 2025. május 30. óta

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 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.

40. Dr. Zavadszky Norbert - független tag, az Igazgatóság Elnöke 2025. február 27-től május 30-ig

Dr. Zavadszky Norbert 2024. tavaszán szerzett jogi diplomát a Pázmány Péter Katolikus Egyetem Jog- és Államtudományi Karán. Szakmai pályafutását a nemzetközi Dentons ügyvéd irodánál kezdte, ahol egy évig dolgozott, majd ezt követően a piacvezető építőipari vállalat Market Építő Zrt. jogi osztályán helyezkedett el, ahol szintén egy évet töltött. 2023. óta egy pénzügyi vállalkozás felügyelőbizottságának tagja volt, 2024. november 11-től 2025. június 2-ig a Társaság nyolc leányvállalatának ügyvezetőjeként tevékenykedett.

41. Földvári Gábor – nem független tag, Vezérigazgató 2025. január 24-ig, majd 2025. november 3-tól, és Igazgatóság Elnöke 2025. május 30. óta.

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 Széchényi 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. Dr. Hevér Judit - független tag 2025. május 30-ig

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.

43. 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.

44. Korponai Péter – független tag, az Igazgatóság elnöke 2025. február 27-ig

Korponai Péter 10 éves pénzügyi és M&A tanácsadói tapasztalattal rendelkezik, melyet olyan vezető tanácsadó cégeknél szerzett, mint a Deloitte és a DLA Piper. Pályafutása során több mint 200 ügyfelet támogatott különböző iparágakban, mint például energetika, egészségügy, ingatlan és építőipar. Kiemelt tapasztalatai közé tartozik a komplex vállalati tranzakciók vezetése, pénzügyi modellezés, vállalatértékelés, hitelminősítói és finanszírozási tanácsadás. A teljes energetikai vertikumot lefedő jelentős szakértelemmel rendelkezik, többek között pénzügyi modellezést és értékelést végzett kőolajlelőhelyek, lignit tüzelésű és kombinált ciklusú gázturbinás erőművek, megújuló erőművek és LNG terminál akvizíciójához kapcsolódóan. A Budapesti Corvinus Egyetemen pénzügy és számvitel szakon szerzett diplomát. Tanulmányai alatt 1 évet az Egyesült Államok Georgia államában töltött, ahol a Georgia Gwinnett College ösztöndíjas diájaként szerzett nemzetközi tapasztalatot.

45. Stofa György – független tag 2025. május 30-ig

Stofa György az ausztriai Vienna University of Economics egyetemen szerzett BA diplomát közgazdaságtanból. Előbb ingatlanfejlesztéssel, -finanszírozással foglalkozott a UniCredit, Bank Austria AG munkatársaként, majd az energiakereskedelem terén is tapasztalatot szerzett a Keroleum Befektetési és Kereskedelmi Kft. ügyvezetőjeként, majd az AIK Energy Hungary Kft. kereskedelmi igazgatójaként. A SkyGreen Buildings Kft. operatív igazgatójaként, majd a GTC S.A. operatív igazgató-helyetteseként a kereskedelmi ingatlanok terén szerzett tapasztalatait kamatoztatta.

46. Korányi Tamás – független tag 2025. május 30. óta

Korányi Tamás 1984-ben végzett az ELTE filozófia-történelem szakán, később tőzsdei szakvizsgát tett. 1984-től 2017-ig gazdasági újságíróként dolgozott, 1991-től a NAPI Gazdaság tőzsdei rovatvezetője, majd főszerkesztője és tulajdonosa volt. A Budapesti Értéktőzsde 1990-es újbóli megnyitása óta magánbefektető. Tagja volt a FOTEX Nyrt. igazgatóságának és felügyelőbizottságának, a Budapesti Értéktőzsde és a Budapesti Árutőzsde felügyelőbizottságának, az EXBUS (korábbi nevén NABI) Nyrt. igazgatóságának, ahol az elnöki tiszte is betöltötte, és a Bookline Nyrt. igazgatóságának. Jelenleg a Baál Vagyonkezelő Zrt elnök-vezérigazgatója. A NAP Nyrt. egyik alapító részvényese.

47. Szabó Árpád – független tag 2025. május 30. óta

Szabó Árpád közgazdász végzettséggel rendelkezik, pénzügy és számviteli főiskolai diplomája megszerzését követően a Szegedi Tudományegyetemen végzett pénzügy-informatikai szakirányon. Tapasztalt vállalatvezető, több, mint 20 évvel a háta mögött a banki, befektetési, ingatlanpiaci és energetikai szektorban. Széleskörű ismeretekkel rendelkezik vezetői, igazgatósági és felügyelőbizottsági pozíciókban, jelenleg a Capstone Befektetési Alapkezelő Zrt. felügyelő bizottsági tagja. Szakmai pályafutását

a Raiffeisen Bankban kezdte, majd hosszú ideig dolgozott a CIB Bankban, azt követően az MKB Bankban, vállalat finanszírozási területeken. A banki pályafutását követően vállalkozásokat működtet, jellemzően az ingatlan és energetikai szektorban, többek közt a bükkfürdői Greenfield Hotel & Golf komplexumot is üzemeltette. Évek óta aktív szerepet vállal sportszervezetek irányításában, korábban közel 5 évig vezette a Magyar Szinkronúszó Szövetséget elnökként, mely időszak alatt történelmi sikereket ért el a sportág.

2.1.3 Az Igazgatóság 2025-ös pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

48. A Társaság Igazgatósága a 2025-ös pénzügyi évben, személyes részvétellel összesen 22 (huszonkettő) alkalommal, 2025. január 6-án, január 22-én, január 24-én, február 2-án, február 27-én, március 13-án, április 10-én, április 23-án, május 28-án, június 2-án, június 13-án, június 29-én, július 7-én, július 8-án, augusztus 13-án, szeptember 18-án, szeptember 26-án, szeptember 30-án, október 27-én, november 20-án, december 3-án és december 15-én tartott ülést. Az Igazgatóság a többi határozatát ülés tartása nélkül, írásban hozta meg, amire a 2025-ös pénzügyi évben 8 (nyolc) alkalommal került sor.
49. Az Igazgatóság által a 2025-ös üzleti évben tárgyalta fontosabb témák az alábbiak voltak:
- (a) döntött a KELER Zrt.-től kapott, az osztalékfizetés lebonyolítására vonatkozó ajánlat elfogadásáról,
 - (b) elfogadta az Igazgatóság 2024. III. negyedéves jelentését és a Felügyelőbizottság, valamint Audit Bizottság elé terjesztette,
 - (c) döntött a rendes közgyűlés összehívásáról május 30. napjára, továbbá a közgyűlési előterjesztésekről és határozati javaslatokról,
 - (d) döntött rendkívüli közgyűlések összehívásáról február 27. napjára, május 26. napjára, június 30. napjára, valamint november 3. napjára, valamint a közgyűlési előterjesztésekről és határozati javaslatokról,
 - (e) elfogadta az Igazgatóság 2025. I. negyedéves jelentését és a Felügyelőbizottság, valamint Audit Bizottság elé terjesztette,
 - (f) megválasztotta dr. Zavadszky Norbertet az Igazgatóság elnökének és felhatalmazta a Társaság részvénykönyvének vezetésére 2025. február 27-től,
 - (g) megválasztotta Földvári Gábort az Igazgatóság elnökének és felhatalmazta a Társaság részvénykönyvének vezetésére 2025. május 30-tól,
 - (h) visszahívta dr. Zavadszky Norbertet a leányvállalatok ügyvezetői posztjairól, és Korponai Péteren kívül Földvári Gábort nevezte ki az ügyvezetői posztokra, úgy, hogy Korponai Péter és Földvári Gábor önálló cégjegyzési jogot kaptak,
 - (i) döntött a Társaság által kibocsátott NAP2031 Kötvény visszavásárlásáról,
 - (j) döntött a Társaság alaptőkéjének felemeléséről 9.339.625.000 Ft-ra,

- (k) döntött a Társaság székhelyének módosításáról: január 27-től az 1034 Budapest Tímár utca 20. helyett az 1024 Budapest Lövéház utca 39. szám alá, majd szeptember 1-jétől az 1034 Budapest, Tímár utca 20. alá,
- (l) elfogadta az Igazgatóság 2025. I. féléves jelentését és a Felügyelőbizottság, valamint Audit Bizottság elé terjesztette,
- (m) elfogadta az Igazgatóság 2025. első héthavi jelentését,
- (n) jóváhagyta, hogy az RM4 Tanácsadó és Vagyonkezelő Kft., valamint az L&F Lovas Kft. 2025-ben együttműködési megállapodást kössön a Veolia Energia Magyarország Zrt.-vel akkumulátoros villamosenergia-tároló (BESS) projektek közös megvalósítása céljából; az energiatároló beruházások megvalósítása céljából
 - i. a L & F Lovas Kft. hitelkeret szerződést kötött az MBH Bank Nyrt.-vel, melynek révén legfeljebb 2.851.123 euró összegű hitelhez juthat,
 - ii. a Társaság 11.050.000 euró összegről szóló beruházási hitelszerződést kötött az MBH Bank Nyrt.-vel,
 - iii. az RM4 Tanácsadó és Vagyonkezelő Kft. 1.393.285 euró összegű beruházási hitelszerződést kötött az MBH Bank Nyrt.-vel,
- (o) döntött a Társaság 2023. és 2024. évi eredménye alapján megszavazott osztalék kifizetésének rendjéről, a 2023. évi osztalék végleges mértékéről,
- (p) elfogadta az Igazgatóság 2025. III. negyedéves jelentését és a Felügyelőbizottság, valamint Audit Bizottság elé terjesztette,
- (q) döntött a Társaság új tőzsdei (befektetési) kapcsolattartójának személyéről, a pozíciót 2025. január 28-tól Korponai Péter, 2025. június 2-től pedig Földvári Gábor tölti be.

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

Az Igazgatósági üléseken valamennyi igazgatósági tag jelen volt, kivéve a 2025. január 22-i és a január 24-i ülést, amely ülésen Telc Ede – előre jelzetten – nem tudott részt venni.

Az ülés tartása nélküli határozathozatalok alkalmával az igazgatósági tagok 100%-a adta le a szavazatát.

51. Az Igazgatóság tagjai a Társaság közgyűlése által 2024. május 27-én véleménynyilvánító szavazás keretében módosított Javadalmazási Politikával összhangban, a 2025-ös pénzügyi évben az alábbi díjazásban részesültek:

(a) tekintettel arra, hogy a Társaság közgyűlése 2024.05.27. napján véleménynyilvánító szavazással jóváhagyta a Társaság módosított Javadalmazási Politikáját, valamint a közgyűlés döntött az igazgatósági tagok megbízási díjáról, a közgyűlési határozatokban foglaltakkal összhangban, 2025-ben az igazgatósági tagok személyenként bruttó 200.000 Ft/hó, az Igazgatóság elnöke bruttó 500.000 Ft/hó megbízási díjat kaptak a Társaságtól, Földvári Gábor és Telc Ede igazgatósági tag a megbízási díjáról lemondott;

(b) Földvári Gábor és Korponai Péter a vezérigazgatói munkakör betöltéséért, mint a Társaság vezető állású munkavállalói, havi munkabérre voltak jogosultak.

2.2 A Felügyelőbizottság

2.2.1 A Felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése

52. A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság jelentést készít a Társaság éves beszámolójáról a közgyűlés részére.
53. A Társaság Alapszabálya és a Felügyelőbizottság ügyrendje 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.
54. 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.
55. A Felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal részt vesznek a Társaság közgyűlésén, a közgyűlésen indítványokat tehetnek és felszólalhatnak.
56. 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.

57. 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.
58. 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.
59. 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.
60. 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.
61. A Felügyelőbizottság köteles napirendre tűzni az Állandó Könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.
62. 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

63. A Felügyelőbizottság 3-5 (három-öt) tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja 3 (három) éves határozott időtartamra.
64. A Felügyelőbizottság mindenkor megválasztott tagjai többségének független személynek kell lennie.
65. A Felügyelőbizottság tagjai a 2025-ös pénzügyi évben a következők voltak:
 - (a) dr. Garamvölgyi Szabolcs György (2021. október 4-től 2024. május 27-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2027. május 27-ig tartó megbízással),

(b) Tóthné Rákosa Erika (2021. október 4-től 2024. május 27-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2027. május 27-ig tartó megbízással)

(c) Gosztonyi Balázs (2024. október 11-től 2027. október 11-ig tartó megbízással)

(d) dr. Krizsai János (2025. november 3-tól 2028. november 3-ig tartó megbízással),

(e) dr. Vauver Krisztina Éva (2025. november 3-tól 2028. november 3-ig tartó megbízással).

66. Dr. Garamvölgyi Szabolcs György, a Felügyelőbizottság elnöke - független tag

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.

67. Tóthné Rákosa Erika – független tag

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 vagyonszerkezetek 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). Jelenleg önálló könyvvizsgálóként dolgozik. A Magyar Könyvvizsgálói Kamara minőségellenőrzési bizottságának tagja.

68. Gosztonyi Balázs – független tag

Gosztonyi Balázs 12 éves pénzügyi és kontrolling tanácsadói tapasztalattal rendelkezik. A dániai Aarhus School of Business egyetemen szerzett master diplomával az IFUA Horváth & Partners Tanácsadó Kft-nél kezdett dolgozni, ahol Lean folyamatmenedzsment, szervezetalakítási, stratégiaalkotási, vállalati kontrolling és business intelligence projektekben vett részt. Később is hasonló feladatokkal foglalkozott. 2017 és 2019 között már a New Wave Media Group Kft. pénzügyi igazgatójaként, majd interim ügyvezető igazgatójaként 250 dolgozó munkáját koordinálta. 2023 óta a GTC cégcsoport alkalmazottja, előbb a GTC Magyarország Zrt. kontrolling vezetőjeként és CFO-ként, 2024. júniusától pedig az anyavállalat, a GTC S.A. igazgatósági tagjaként és a csoport szintű CFO-jaként felel a csoport szintű finanszírozás menedzsmentért, a cashflow menedzsmentért, a tranzakciókért és a kötelező riportokért, valamint ő foglalkozik a befektetői kapcsolattartással is.

69. Dr. Krizsai János – független tag

Dr. Krizsai János a Miskolci Egyetemen végzett jogászként 1994-ben, majd ügyvédi irodában töltött gyakorlati ideje után szakvizsgáit 1997-2001 között tette le. Társalgási szinten beszél angolul. Szakmai pályafutását az Aranykor Nyugdíjpénztárnál kezdte, majd a K&H Alapkezelő Zrt-nek és különböző jogelődjeinek vezető munkatársa volt 1998-2017 között. Szakmai tevékenységében kezdetben a társaság jogi és intézményi értékesítési igazgatójaként, termékfejlesztési és disztribúciós támogatás vezetőjeként dolgozott, bizonyos időszakban a társaság felügyelőbizottságának tagja volt. Szakmai vezetőként folyamatosan képviselte szakterületét az Alapkezelő igazgatósági és felügyelőbizottsági ülésein. 2017-től 2020 végéig a K&H Bank Zrt. Lakossági Prémium és Privátbanki Szegmens Marketing Főosztályát vezette. Ügyvédi irodáját 2021-ben nyitotta, elsősorban polgári jogi, társasági jogi területtel foglalkozik.

70. Dr. Vauver Krisztina Éva – független tag

Dr. Vauver Krisztina Éva 2001-ben végzett az ELTE ÁJK nappali jogász szakán, 2006-ban fejezte be szakvizsgáit, majd megalapította ügyvédi irodáját. 2011-ben az ELTE, Jogi Továbbképző Intézetében adójogi szakjogászként másoddiplomát szerzett, 2025-ben pedig a PTE jogi karán elvégezte az Energiajogi és energiapolitikai ismeretek elnevezésű képzést. 2009. óta foglalkozik energetikával, az országban az elsők között kezdett megújuló energiát hasznosító beruházásokhoz jogi háttérrel biztosítani, ideértve az ország első ipari méretű KÁT-erőművét. Az elmúlt években összességében több száz MW kapacitású megújuló – túlnyomórészt fotovoltikus – projektet támogatott üzleti, jogi és stratégiai szempontok figyelembevételével, elsősorban angol, illetve magyar és esetként német nyelven. Ügyvédi tevékenységén felül – mely elsősorban projektfejlesztésre, akvizíciók szervezésére és bonyolítására, due diligence eljárások lefolytatására irányul – megbízási részére szakértői feladatokat is ellát, másodvéleményeket készít megvalósíthatósági és finanszírozási kérdésekben. A témában nemzetközi konferenciák rendszeres előadója, továbbá a Budapesti Ügyvédi Kamara felkérésére oktatóként részt vesz a jelöltképzésében.

2.2.3 A Felügyelőbizottság 2025-ös pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

71. A Felügyelőbizottság a 2025-ös pénzügyi évben hat alkalommal tartott személyes részvétellel ülést (2025. április 1., április 15., június 19., június 29., szeptember 30. és december 16.), és három alkalommal (2025. február 5-én, május 5-én és május 9-én) hozott határozatot ülés tartása nélkül. A Felügyelőbizottság ülésein és az írásbeli határozathozatalokban valamennyi tag részt vett.
72. A Felügyelőbizottság által a 2025. évben tárgyalt fontosabb témák az alábbiak voltak:
- (a) elfogadta az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített 2024. évi harmadik negyedéves jelentést,
 - (b) elfogadta a 2025. évi munkatervét, az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentését, a 2024-es pénzügyi évre vonatkozó felügyelőbizottsági jelentését, a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését és javasolta azok Közgyűlés elé terjesztését, illetve azok elfogadását javasolta,
 - (c) egyetértett a 2024. évi konszolidált pénzügyi kimutatások tartalmával és javasolta annak elfogadását a Közgyűlés által, az alapján egyetértett az igazgatósági tagok részére megadandó felmentvényrel,
 - (d) tudomásul vette az Igazgatóság által készített 2025. első negyedéves jelentést, valamint a második negyedéves jelentést is magában foglaló első féléves jelentést és a hozzá kapcsolódó IFRS szerint készített közbenső konszolidált pénzügyi kimutatást,
 - (e) egyetértett az osztalékpolitika meghatározására irányuló részvényesi előterjesztéssel, javasolta a rendkívüli közgyűlés számára annak elfogadását.
73. A 2025-ös pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna.
74. 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

75. A Felügyelőbizottság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – a 2025-ös pénzügyi évben a Társaság 2024. május 27. napján tartott közgyűlésén jóváhagyott módosított Javadalmazási Politikájával, valamint a felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagok díjazásáról szóló határozataival összhangban fix díjazásra voltak jogosultak, melynek összege tagonként bruttó 200.000 Ft/hó volt.

2.3 Az Audit Bizottság

2.3.1 Az Audit Bizottság működésének rövid ismertetése

76. 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.

77. 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.
78. 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.
79. 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

80. A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a közgyűlés 3-5 (három-öt) fő Audit Bizottságot választ. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 3 (három) évig tart.
81. 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.
82. Az Audit bizottság tagjai a 2025-ös pénzügyi évben a következők voltak:
- (a) Tóthné Rákosa Erika az Audit Bizottság elnöke (2021. október 4-től 2024. május 27-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2027. május 27-ig tartó megbízással),
 - (b) dr. Garamvölgyi Szabolcs György (2021. október 4-től 2024. május 27-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2027. május 27-ig tartó megbízással),
 - (c) Gosztonyi Balázs (2024. október 11-től 2027. október 11-ig tartó megbízással),
 - (d) dr. Krizsai János (2025. november 3-tól 2028. november 3-ig tartó megbízással),
 - (e) dr. Vauver Krisztina Éva (2025. november 3-tól 2028. november 3-ig tartó megbízással).

2.3.3 Az Audit Bizottság 2025-ös pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

83. Az Audit Bizottság a 2025-ös pénzügyi évben 6 (hat) alkalommal tartott személyes részvétellel ülést (2025. április 1., április 15., június 19., június 29., szeptember 30. és december 16.), és 3 (három) alkalommal hozott határozatot ülés tartása nélkül.

84. Az Audit Bizottság ülésein és az írásbeli határozathozatalokban valamennyi tag részt vett.
85. Az Audit Bizottság tagjai – ezen tisztségükre tekintettel – a 2025-ös pénzügyi évben a Társaság 2024. május 27. napján tartott közgyűlésén elfogadott javadalmazási politikája, valamint a felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagok díjazásáról szóló határozataival összhangban fix díjazásra voltak jogosultak, melynek összege tagonként 200.000 Ft/hó volt.

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

86. A Társaság a 2025-ös pénzügyi évben nem rendelkezett elkülönült belső kontroll rendszerrel, valamint külön kockázatkezelési eljárásokkal, folyamatba épített ellenőrzést alkalmazott.
87. 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

88. 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 mindenekelőtt 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.
89. Az Állandó Könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 (öt) évre választja meg a Társaság közgyűlése.
90. 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.
91. 2025. május 26-ig a Társaság állandó könyvvizsgálója az Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság volt, (székhelye: 1139 Budapest, Teve utca 24-28 B. lház 8.em.2., cégjegyzékszama: 01-09-355573. adószáma: 27092769-2-41), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Zsoldos-Horváth Andrea, anyja neve.: Kiss

Julianna Terézia, lakóhelye: 2081 Piliscsaba, Juhar fasor 27.). A 2025. május 26-án tartott rendkívüli közgyűlés – megbízási szerződésének közös megegyezéssel való megszüntetésére tekintettel – az állandó könyvvizsgálót visszahívta tisztségéből, egyúttal megválasztotta a K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.-t (székhelye: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.) a Társaság állandó könyvvizsgálójának (személyesen eljáró könyvvizsgáló: Váradiné Jassó Marianna) 3 évre, a 2026. üzleti évet lezáró beszámolót elfogadó közgyűlés lezárásáig, de legfeljebb 2027. június 30-ig.

92. 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

93. 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.
94. A Társaság a rendszeres, rendkívüli és egyéb tájékoztatási kötelezettségeinek magyar nyelven tesz eleget a vonatkozó jogszabályok és a BÉT Xtend Üzletszabályzat előírásai szerint.
95. 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.
96. 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 2025-ös pénzügyi évben nem volt, ezt a 2026-os évben tervezi megvalósítani.
97. A Társaság a MAR szabályainak megfelelően kezeli a rá vonatkozó bennfentes információkat, és azokat haladéktalanul közzéteszi.
98. A Társaság rendelkezik a bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabállyal, 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 vezetőik ügyleteire, valamint a velük szoros kapcsolatban álló személyekre vonatkozó előírásait, gondoskodik a vezetőik 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

99. A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. Ennek elmaradása a részvény feletti tulajdonjoga gyakorlását nem akadályozza.
100. 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.
101. A részvényest a törzsrészvénye névértékével arányos szavazati jog illeti meg.
102. 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.
103. 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 2. (második) kereskedési nap lehet.
104. 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.

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 2025-ös pénzügyi évben az Alapszabályban és a Ptk.-ban foglaltak szerint került sor.
107. A közgyűlés a részvényesek személyes jelenlétével tartható meg. 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 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, 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 és a 2024. május 27-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 2025-ös üzleti évben is alkalmazta.
115. A Társaság igazgatósági tagjai, felügyelőbizottsági és audit bizottsági tagjai, valamint vezető állású munkavállalói (azaz a vezérigazgatók) részére a Javadalmazási Politikával összhangban teljesített kifizetést a 2025-ös pénzügyi évben. A 2025-ös pénzügyi évben a Javadalmazási Politika alapján változó javadalmazás kizárólag a Vezérigazgató számára lett volna megállapítható, ugyanakkor a 2025-ös üzleti évre

teljesítménykritériumok nem kerültek megállapításra a Vezérigazgatókra, ezért ők sem részesültek változó javadalmazásban.

116. A Társaság a Hrsz. törvény szerint elkészített, a 2025-es üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésben bemutatta a Hrsz. törvény szerint igazgatónak minősülő személyek részére a Társaság által a 2025-ös üzleti évben teljesített kifizetéseket.

Budapest, 2026. április 29.

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: A Társaság Alapszabálya nem teszi lehetővé a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást.

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 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 rendeltetészerű 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 2025-ös közgyűlésein nem hangzott el olyan kérdés, amelyre a Társaság testületeinek jelenlévő képviselői ne tudtak volna kielégítően válaszolni.

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 szükségessége 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 2025. november 3. napján megtartott rendkívüli közgyűlése külön határozatban döntött arról, hogy az Alapszabály módosítás tárgya szerint külön-külön, de az adott tárgyra vonatkozó valamennyi érintett Alapszabály-pontra kiterjedő egységes határozatokban dönt: az első határozatában a konferencia-közgyűlésre irányadó szabályokról, a második határozatában a közgyűlés összehívására irányadó szabályok pontosításáról, a harmadik határozatában az igazgatósági tagok választására, visszahívására vonatkozó közgyűlési határozathozatal szabályairól, a negyedik határozatában az Audit Bizottság létszámának módosításáról.

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.

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. A Társaság Igazgatósága folyamatosan értékeli a számára fontos eseményeket és üzletkötéseket az Ajánlások 1.6.2. pontjában felsorolt valamennyi információ szempontjából.

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. A Társaság Igazgatósága folyamatosan értékeli a számára fontos eseményeket és üzletkötéseket abból a szempontból is, hogy azok jelentősnek minősülnek-e.

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 tartalmazta 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

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 2025-ös 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 tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a Társaság Alapszabálya, mint közgyűlési hatáskört szabályozza. A Társaság Igazgatóságának tagjai a 2025-ös 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:

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 a függetlennek tekintett tagjaitól.

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 és 2024. május 27-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/k teljesítményét. A Vezérigazgató/k számára ugyanakkor a 2025-ös üzleti évre teljesítménykritériumok nem kerültek megállapításra, ezért változó javadalmazásban nem is részesült/ek.

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:

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 2025-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 – a szervezet méretére és működésének sajátosságaira tekintettel – a 2025-ös pénzügyi évben nem működött elkülönült belső ellenőrzési funkció. A Társaság mérlegeli 2026-ban 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 2025-ös 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 2025-ös 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 2025-ös 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. Javaslatoknak 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

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: 2025-ös pénzügyi évben sem az igazgatóság, sem a felügyelőbizottság nem maradt távol a közgyűlésről.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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.

A NAP NYRT.

2025. ÉVRE VONATKOZÓ JAVADALMAZÁSI JELENTÉSE

A NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 1034 Budapest, Tímár utca 20.) (a továbbiakban: NAP Nyrt. vagy Társaság) Igazgatósága a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény (a továbbiakban: HRSZ. törvény) rendelkezéseinek megfelelően, továbbá a Társaság Közgyűlése által 2022. április 25-én véleménynyilvánító szavazáson a 11/2022.04.25 számú határozatával jóváhagyólag elfogadott, a 2023. április 24-i véleménynyilvánító szavazáson a 11/2023.04.24. számú határozattal és a 2024. május 27-i véleménynyilvánító szavazáson a 9/2024.05.27. számú közgyűlési határozattal módosított javadalmazási politikájával (a továbbiakban: Javadalmazási Politika) összhangban az alábbiak szerint teszi közzé a Társaság 2025. évre vonatkozó javadalmazási jelentését (a továbbiakban: Javadalmazási Jelentés).

A Javadalmazási Jelentést a Társaság Igazgatósága a 10/2026. számú igazgatósági határozattal fogadta el, a Társaság Felügyelőbizottsága pedig a 11/2026. számú felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése a Javadalmazási Jelentést 2026. május 22. napján a Ptk. 3:268. § (3) bekezdése szerinti véleménynyilvánító szavazáson a 7./2026.05.22. számú határozatával jóváhagyólag elfogadta.

I. A Javadalmazási Jelentés célja

1. A Társaság a Javadalmazási Jelentésében átfogó áttekintést kíván adni a Társaság Javadalmazási Politikája hatálya alá tartozó, a HRSZ. törvény szerint igazgatónak minősülő személyeknek a 2025-ös üzleti évben megítélt vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában megállapított összes javadalmazásról.
2. A Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyek közül a 2025-ös üzleti évben az alábbi pozíciókat betöltő személyek minősültek a HRSZ. törvény szerinti igazgatónak:
 - (a) az Igazgatóság tagjai,
 - (b) a Felügyelőbizottság tagjai,
 - (c) az Audit Bizottság tagjai,
 - (d) a vezető állású munkavállalók (Vezérigazgatók).

II. Igazgatósági tagok javadalmazása 2025-ben

Név	Megbízási jogviszony		Fix javadalmazás (havi bruttó tiszteletdíj)	Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Összes bruttó éves javadalmazás
	Kezdetre	vége				
Földvári Gábor	tagság: 2022.01.25.; visszahívva és újraválasztva: 2023.11.30.; elnök: 2024.09.10. elnök: 2025.06.02.	tagság: 2026.11.30. elnök: 2024.10.14. elnök: 2026.11.30.	igazgatósági elnök: 500.000 Ft	-	-	1.000.000 Ft (2025.06.02 és 2025.11.03. között lemondott tiszteletdíjáról)
dr. Hevér Judit	2023.11.30.	2025.05.30.	2024.06.01-től: 200.000 Ft	-	-	993.548 Ft
Telc Ede	2022.01.25.; visszahívva és újraválasztva: 2023.11.30.	2026.11.30.	200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Korponai Péter	tagság: 2024.10.11.; elnök: 2024.10.14.	elnök és tagság: 2025.02.27.	igazgatósági elnök: 500.000 Ft	-	-	975.000 Ft
Vadas László	tagság: 2021.10.04.; visszahívva és újraválasztva: 2023.11.30. elnök: 2021.10.04. megválasztva tag: 2025.05.30.	tagság, elnök: 2024.09.03. tag: 2028.05.30.	200.000 Ft	-	-	1.390.000 Ft
Stofa György	2024.10.11.	2025.05.30.	200.000 Ft	-	-	993.548 Ft
dr. Zavadszky Norbert	elnök: 2025.02.27.	2025.05.30.	igazgatósági elnök: 500.000 Ft	-	-	1.517.204 Ft

Név	Mebízási jogviszony		Fix javadalmazás (havi bruttó tiszteletdíj)	Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Összes bruttó éves javadalmazás
	Kezdeté	vége				
Korányi Tamás	2025.05.30.	2028.05.30.	200.000 Ft	-	-	1.390.000 Ft
Szabó Árpád	2025.05.30.	2028.05.30.	200.000 Ft	-	-	1.390.000 Ft

3. A Javadalmazási Politikával összhangban az igazgatósági tagok javadalmazásának 2025-ben nem volt változó összetevője.
4. Mivel az igazgatósági tagok nem voltak jogosultak változó javadalmazásra, ezért a jelentés a javadalmazás rögzített és változó összetevőinek relatív arányát nem tartalmazza.
5. Mivel az igazgatósági tagok nem voltak jogosultak változó javadalmazásra, ezért annak visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazására sem kerülhetett sor.
6. Mivel az Igazgatóság tagjai az igazgatósági tagi jogviszony megszűnésére tekintettel, azzal összefüggésben nem jogosultak semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra, így dr. Hevér Judit és Stofa György visszahívása, valamint dr. Zavadszky Norbert és Korponai Péter lemondása kapcsán sem került sor ilyen kifizetésre.

III. A felügyelőbizottsági tagok javadalmazása

Név	Megbízási jogviszony		Fix javadalmazás (havi bruttó tiszteletdíj)	Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Összes bruttó éves javadalmazás
	kezdet	Vége				
dr. Garamvölgyi Szabolcs György	2021.10.04.; visszahívva és újraválasztva 2024.05.27.	2027.05.27.	2024.06.01-től 200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Tóthné Rákosa Erika	2021.10.04.; visszahívva és újraválasztva 2024.05.27.	2027.05.27.	2024.06.01-től 200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Gosztonyi Balázs	2024.10.11.	2027.10.11.	200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Dr. Krizsai János	2025.11.03.	2028.11.03.	200.000 Ft	-	-	390.000 Ft
Dr. Vauver Krisztina	2025.11.03.	2028.11.03.	200.000 Ft	-	-	390.000 Ft

7. A Javadalmazási Politikával összhangban a felügyelőbizottsági tagok javadalmazásának 2025-ben nem volt változó összetevője.
8. Mivel a felügyelőbizottsági tagok nem voltak jogosultak változó javadalmazásra, ezért a jelentés a javadalmazás rögzített és változó összetevőinek relatív arányát nem tartalmazza.
9. Mivel a felügyelőbizottsági tagok nem voltak jogosultak változó javadalmazásra, ezért annak visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazására sem kerülhetett sor.

IV. Az Audit Bizottság tagjainak javadalmazása

Név	Mebízási jogviszony		Fix javadalmazás (havi bruttó tiszteletdíj)	Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Összes bruttó éves javadalmazás
	kezdete	Vége				
dr. Garamvölgyi Szabolcs György	2021.10.04.; visszahívva és újraválasztva 2024.05.27.	2027.05.27.	2024.06.01-től 200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Tóthné Rákosa Erika	2021.10.04.; visszahívva és újraválasztva 2024.05.27.	2027.05.27.	2024.06.01-től 200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Gosztonyi Balázs	2024.10.11.	2027.10.11.	200.000 Ft	-	-	2.400.000 Ft
Dr. Krizsai János	2025.11.03.	2028.11.03.	200.000 Ft	-	-	390.000 Ft
Dr. Vauver Krisztina	2025.11.03.	2028.11.03.	200.000 Ft	-	-	390.000 Ft

10. A Javadalmazási Politikával összhangban az Audit Bizottság tagjai javadalmazásának 2025-ben nem volt változó összetevője.
11. Mivel az audit bizottsági tagok nem voltak jogosultak változó javadalmazásra, ezért a jelentés a javadalmazás rögzített és változó összetevőinek relatív arányát nem tartalmazza.
12. Mivel az auditbizottsági tagok nem voltak jogosultak változó javadalmazásra, ezért annak visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazására sem kerülhetett sor.

V. A Vezérigazgatók javadalmazása

Név	Munkaviszony		Fix javadalmazás		Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Egyéb	Összes bruttó éves javadalmazás
	kezdete	vége	havi bruttó alapbér	béren kívüli juttatás				
Földvári Gábor	2023.11.30. 2025.11.03.	2025.01.24. 2030.10.03.	4.000.000 Ft	-	-	-	-	48.350.000 Ft
Korponai Péter	2025.01.24.	2030.10.03.	4.000.000 Ft	-	-	-	-	48.000.000 Ft

13. A Javadalmazási Politika változó javadalmazás megállapítását teszi lehetővé a Vezérigazgató számára, ugyanakkor a 2025-ös üzleti évben teljesítménykritériumok nem kerültek megállapításra a Vezérigazgatóra, ezért változó javadalmazásra sem volt jogosult.
14. Mivel az Vezérigazgató nem volt jogosult változó javadalmazásra, ezért annak visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazására sem kerülhetett sor.

VII. Javadalmazás változása – összehasonlító adatok

15. A HRSZ. törvény 29. § (4) bekezdése értelmében a 19. § (2) bekezdés b) pont szerinti összehasonlító adatokat a Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó személyekre az alábbi táblázat tartalmazza:

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2025.	2025. évi változás a 2024. évihez képest	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége					
Szoboszlai Beáta	igazgatósági tag	2022. 01.25.	2024.09.03.	0 Ft	-1.350.000 Ft	-450.000 Ft	600.000 Ft	Az igazgatósági tagok tiszteletdíja 2024.06.01-től 200.000 Ft, a korábbi 150.000 Ft helyett. Szoboszlai Beáta 2024.09.03-án lemondott, mint igazgatósági tag.
Vadas László	igazgatósági tag	2021.10.04.	2024.09.03.	1.390.000 Ft	-860.000 Ft	450.000 Ft	600.000 Ft	Az igazgatósági elnök tiszteletdíja 2024.06.01-től 500.000 Ft, a korábbi 150.000 Ft helyett. Vadas László 2024.09.03-án lemondott, mint igazgatósági tag. 2025.05.30-án újra igazgatósági taggá választották.
	igazgatósági elnök							
	igazgatósági tag	2025.05.30.	2028.05.30.					

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2025.	2025. évi változás a 2024. évihez képest	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége					
Földvári Gábor	igazgatósági tag	2022.01.25.	2026.11.30.	49.350.000 Ft	24.046.000 Ft	21.678.000 Ft	1.826.000 Ft	A Vezérigazgató pozíció 2025. januári megszüntetése miatt a munkaviszony megszűnt, az ehhez kapcsolódó végkielégítés 36.000.000 Ft. 2025.11.03-tól újra kinevezésre került vezérigazgatói pozícióba havi bruttó 4.000.000 Ft díjazással.
	igazgatósági elnök	2024.09.10.	2024.10.14.					
		2025.06.02.	2026.11.30.					
	vezérigazgató	2022.07.01.	2025.01.24.					
		2025.11.03.	2030.10.03.					

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2025.	2025. évi változás a 2024. évihez képest	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége					
Korponai Péter	igazgatósági tag	2024.10.11.	2025.02.27.	48.975.000 Ft	47.636.290 Ft	1.338.710 Ft	0 Ft	Az igazgatósági tagi havi tiszteletdíj 200.000 Ft és az igazgatósági elnöki havi tiszteletdíj 500.000 Ft. 2025.01.24-től vezérigazgatói pozícióban, a havi bruttó díjazása 4.000.000 Ft.
	igazgatósági elnök	2024.10.14.	2025.02.27.					
	vezérigazgató	2025.01.24.- 2025.11.03.	2025.11.03. - 2030.10.03.					
dr. Hevér Judit	igazgatósági tag	2023.11.30.	2025.05.30.	993.548 Ft	-1.156.452 Ft	2.150.000 Ft	0 Ft	Dr. Hevér Judit 2025.05.30-án vissza lett hívva az igazgatósági tagi pozícióból.
Stofa György	igazgatósági tag	2024.10.11.	2025.05.30.	993.548 Ft	458.064 Ft	535.484 Ft	0 Ft	Stofa György 2025.05.30-án vissza lett hívva az igazgatósági tagi pozícióból.
Telc Ede	igazgatósági tag	2022.01.25.	2026.11.30.	2.400.000 Ft	2.400.000 Ft	0 Ft	0 Ft	2024.12.31-ig lemondott a tiszteletdíjáról. 2025.01.01-től igényt tart az igazgatósági tagi tiszteletdíjára.
Dr. Zavadszky Norbert	igazgatósági elnök	2025.02.27.	2025.05.30.	1.517.204 Ft	1.517.204 Ft	0 Ft	0 Ft	Dr. Zavadszky Norbert 2025.05.30-án lemondott igazgatósági tagságáról.

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2025.	2025. évi változás a 2024. évihez képest	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége					
Korányi Tamás	igazgatósági tag	2025.05.30.	2028.05.29.	1.390.000 Ft	1.390.000 Ft	0 Ft	0 Ft	2025.05.30-tól lett megválasztva igazgatósági tagnak.
Szabó Árpád	igazgatósági tag	2025.05.30.	2028.05.29.	1.390.000 Ft	1.390.000 Ft	0 Ft	0 Ft	2025.05.30-tól lett megválasztva igazgatósági tagnak.
dr. Garamvölgyi Szabolcs György	felügyelő-bizottsági tag	2021.10.04.	2027.05.27.	4.800.000 Ft	1.000.000 Ft	1.400.000 Ft	800.000 Ft	2024.06.01-től a havi felügyelőbizottsági tiszteletdíj 200.000 Ft-ra és az audit bizottsági tiszteletdíj 200.000 Ft-ra emelkedett.
	audit bizottsági tag	2021.10.04.	2027.05.27.					
Tóthné Rákosa Erika	felügyelő-bizottsági tag	2021.10.04.	2027.05.27.	4.800.000 Ft	1.000.000 Ft	1.400.000 Ft	800.000 Ft	
	audit bizottsági tag	2021.10.04.	2027.05.27.					
Gosztonyi Balázs	felügyelő-bizottsági tag	2024.10.11.	2027.10.11.	4.800.000 Ft	3.729.032 Ft	1.070.968 Ft	0 Ft	
	audit bizottsági tag	2024.10.11.	2027.10.11.					

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2025.	2025. évi változás a 2024. évihez képest	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége					
Pál Imre	felügyelő-bizottsági tag	2021.10.04.	2024.10.11.	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	
	audit bizottsági tag	2021.10.04.	2024.10.11.					
Dr. Krizsai János	felügyelő-bizottsági tag	2025.11.03.	2028.11.03.	780.000 Ft	780.000 Ft	0 Ft	0 Ft	2025.11.03-tól lett megválasztva
	audit bizottsági tag	2025.11.03.	2028.11.03.					
Dr. Vauver Krisztina	felügyelő-bizottsági tag	2025.11.03.	2028.11.03.	780.000 Ft	780.000 Ft	0 Ft	0 Ft	2025.11.03-tól lett megválasztva
	audit bizottsági tag	2025.11.03.	2028.11.03.					

A Társaság a HRSZ. törvény alapján negyedszer készít javadalmazási jelentést, ezért a jelen Javadalmazási jelentés a HRSZ. törvény 29. § (4) bekezdésének megfelelően a 2022-2023-2024-2025. évekre a javadalmazás éves változását, a Társaság teljesítményének és a Társaság nem – HRSZ. törvény szerinti – igazgató munkavállalói átlagos javadalmazásának ezen időszak alatti fejlődését - teljes munkaidős egyenértékben kifejezve, és az összehasonlítást lehetővé tevő módon - a magyar számviteli törvény alapján, a fentiekén kívül az alábbi adatokkal mutatja be:

	Éves javadalmazás összesen ezer Ft	1 főre jutó éves javadalmazás ezer Ft	Tárgyévi nyereség ezer Ft	1 főre jutó tárgyévi nyereség ezer Ft
2022. év - 1,67 fő	29.856	17.878	395.863	237.044
2023. év - 4,95 fő	73.158	14.779	1.682.503	339.900
2024. év – 4,59 fő	37.999	8.279	1.074.219	234.035
2025. év – 6,33 fő	124.359	19.646	989.481	156.316

VIII. Javadalmazási Politikának megfelelés

16. A jelentés II-VI. pontjaiban bemutatott javadalmazás mindenben megfelel a Társaság Javadalmazási Politikájának.
17. A Társaság a 2025-ös üzleti évben a Javadalmazási Politika végrehajtása során nem tért el a Javadalmazási Politikában foglaltaktól.
18. A tárgyidőszakban a Társaság nem juttatott és nem kínált fel részvényt vagy részvényopciót a jelentés hatálya alá tartozó személyeknek.
19. Az Igazgatóság véleménye szerint az igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok és auditbizottság tagok 2025-ben a Társaság szervezetének méretével és az ellátandó feladatokkal arányos mértékű tiszteletdíjban részesültek. A munkakörrel lefedett feladatok ellátása a Társaság hosszútávú teljesítményét segíti elő, így a Vezérigazgatók részére fizetett javadalmazás hozzájárult a Társaság hosszú távú teljesítményéhez.
20. A Társaság a 2025-ös üzleti évben a közgyűlés által jóváhagyott módosított Javadalmazási Politika alapján járt el. A Társaság figyelembe vette a megelőző üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésre vonatkozó közgyűlési véleménynyilvánító szavazást.

IX. Könyvvizsgálói kontroll

21. A Társaság Igazgatósága a Javadalmazási Jelentést, annak közgyűlési előterjesztését megelőzően megküldte az állandó könyvvizsgáló részére a HRSZ. törvény 19. § (4) bekezdésben foglalt ellenőrzés céljából.

Budapest, 2026. április 29.

Földvári Gábor
az Igazgatóság elnöke

Telc Ede
az Igazgatóság tagja

Vadas László
az Igazgatóság tagja

Korányi Tamás
az Igazgatóság tagja

Szabó Árpád
az Igazgatóság tagja

NAP Nyrt.

NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Felügyelőbizottságának

2026. évi munkaterve

A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság Igazgatóságának tevékenységét.

A Felügyelőbizottság a feladatai ellátása, annak előkészítése és teljeskörűsége érdekében az alábbi éves munkatervet fogadta el.

Negyedéves rendes ülések:

A Felügyelőbizottság 2026. március 31. napján tartotta első ülését a 2026. évben.

Napirendi pontok (*jegyzőkönyv szerint*)

A Felügyelőbizottság ezt követően negyedévente legalább egy ülést fog tartani.

Az ülések tervezett időpontjai, helyszíne és napirendi pontjai az alábbiak:

2026. április 29. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti (a 2025. október 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszakot is magába foglaló) éves jelentésének megvitatása és elfogadása.
2. A 2025. évi Közgyűlési Határozatok végrehajtásának ellenőrzése.
3. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére a 2025. évi egyedi könyvvizsgálat jelentős megállapításaival kapcsolatban küldött tájékoztató levelének ismertetése.
4. A Társaságnak a 2025-ös pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt egyedi éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés elfogadása (a Felügyelőbizottság 2025. évben végzett munkájáról szóló jelentés elfogadásával együtt).
5. Döntés az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyásáról.
6. Döntés az Igazgatóság által összehívott közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos igazgatósági előterjesztésekre vonatkozó felügyelőbizottsági jelentések elfogadásáról.
7. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
8. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: felügyelőbizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló, valamint az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2026. június 01. 10:00

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött első negyedéves jelentés (2026. január 1-től 2026. március 31-ig terjedő időszak) ellenőrzése.
2. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére küldött, a 2025. évi konszolidált könyvvizsgálat jelentős megállapításaival kapcsolatban küldött tájékoztató levelének ismertetése.
3. A Társaságnak a 2025-ös pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt konszolidált éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés elfogadása.
4. Egyéb közgyűlési előterjesztések véleményezése (szükség szerint)
5. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
6. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: felügyelőbizottság tagjai, Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2026. szeptember 30. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött második negyedéves jelentés (2026. április 1-től 2026. június 30-ig terjedő időszak) ellenőrzése,
2. Közgyűlési előterjesztések véleményezése (szükség szerint)
3. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
4. Egyebek, ide értve az SZMSZ, valamint a belső ellenőrzési funkcióval és a befektetésekkel kapcsolatos szabályzat(ok) áttekintését

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: felügyelőbizottság tagjai, Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2026. december 10. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött harmadik

negyedéves jelentés (2026. július 1-től 2026. szeptember 30-ig terjedő időszak) ellenőrzése,

2. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére a 2026. évi könyvvizsgálat tervezésével kapcsolatban küldött tájékoztató levelének megtárgyalása
3. Közgyűlési előterjesztések véleményezése (szükség szerint)
4. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
5. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: felügyelőbizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2027. március 31. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött, a Ptk. 3:284. § szerinti (a 2026. október 1-től 2026. december 31-ig terjedő időszakot is magába foglaló éves) jelentés ellenőrzése
2. A Felügyelőbizottság éves munkatervének megvitatása és elfogadása
3. A 2026. évi Közgyűlési Határozatok végrehajtásának ellenőrzése
4. A Felügyelőbizottság és a Társaság 2026. évben végzett munkájáról szóló jelentés elfogadása
5. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére a 2026. évi könyvvizsgálat jelentős megállapításaival kapcsolatban küldött tájékoztató levelének ismertetése.
6. A Társaságnak a 2026-os pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt egyedi éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés elfogadása.
7. A Társaságnak a 2026-os pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt konszolidált éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés elfogadása.
8. Döntés az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyásáról.
9. Döntés az Igazgatóság által összehívott közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos igazgatósági előterjesztésekre vonatkozó felügyelőbizottsági jelentések elfogadásáról.
10. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: felügyelőbizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

A Felügyelőbizottság az előzetes Munkatervtől eltérhet, kiegészítheti a napirendi pontokat.

Egyéb, soron kívüli döntést igénylő kérdések

A Felügyelőbizottság rendkívüli ülést tart minden olyan esetben, amikor a Felügyelőbizottság feladatkörébe tartozó kérdés megvitatása halasztást nem tűr, illetve amikor feltételezhető, hogy a Felügyelőbizottságnak azonnali cselekvési kötelezettsége áll fenn.

Elfogadta a Felügyelőbizottság 4/2026 számú határozatával.



.....
dr. Garamvölgyi Szabolcs György, az FB Elnöke

NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Auditbizottságának

2026. évi munkaterve

Az Auditbizottság segíti a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben.

Az Auditbizottság a feladatai ellátása, annak előkészítése és teljeskörűsége érdekében az alábbi éves munkatervet fogadta el.

Negyedéves rendes ülések:

Az Auditbizottság 2026. március 31. napján tartotta első ülését a 2026. évben

Napirendi pontok *(jegyzőkönyv szerint)*

Az Auditbizottság ez követően legalább negyedévente egy ülést tart.

A további ülések tervezett időpontjai, helyszíne és napirendi pontjai az alábbiak:

2026. április 29. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti (a 2025. október 1-től 2025. december 31-ig terjedő időszakot is magába foglaló) éves jelentésének megvitatása és elfogadása.
2. A 2025. évi Közgyűlési Határozatok végrehajtásának ellenőrzése.
3. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére a 2025. évi egyedi könyvvizsgálat jelentős megállapításaival kapcsolatban küldött tájékoztató levelének ismertetése.
4. A Társaságnak a 2025-ös pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt egyedi éves beszámolójáról készült audit bizottsági jelentés (amely a Felügyelőbizottsági Jelentés részét képezi, és az Auditbizottság 2025. évi munkájáról szóló jelentést is magában foglalja) elfogadása.
5. Döntés az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyásáról.
6. Döntés az Igazgatóság által összehívott közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos igazgatósági előterjesztésekre vonatkozó audit bizottsági jelentés (amely a Felügyelőbizottsági Jelentés részét képezi) elfogadásáról.
7. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
8. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés betérjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: auditbizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2026. június 1. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött első negyedéves jelentés (2026. január 1-től 2026. március 31-ig terjedő időszak) ellenőrzése,
2. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére küldött, a 2025. évi konszolidált könyvvizsgálat jelentős megállapításaival kapcsolatban küldött tájékoztató levelének ismertetése.
3. A Társaságnak a 2025-ös pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt konszolidált éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés – amely magában foglalja az Auditbizottság jelentését is - elfogadása.
4. Egyéb közgyűlési előterjesztések véleményezése (szükség szerint)
5. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
6. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: auditbizottság tagjai, Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2026. szeptember 30. 10:00

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött második negyedéves jelentés (2026. április 1-től 2026. június 30-ig terjedő időszak) ellenőrzése,
2. Közgyűlési előterjesztések véleményezése (szükség szerint)
3. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
4. Egyebek, ide értve az SZMSZ, a belső ellenőrzési funkcióval és a befektetésekkel kapcsolatos szabályzat(ok) áttekintése.

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: auditbizottság tagjai, Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2026. december 10. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött harmadik negyedéves jelentés (2026. július 1-től 2026. szeptember 30-ig terjedő időszak) ellenőrzése,
2. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére a 2026. évi könyvvizsgálat tervezésével kapcsolatban küldött tájékoztató levelének megtárgyalása
3. Közgyűlési előterjesztések véleményezése (szükség szerint)
4. Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása (szükség szerint)
5. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: auditbizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

2027. március 31. 10:00 óra

Helyszín: Társaság székhelye

Tervezett napirendi pontok:

1. Az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött a Ptk. 3:284. § szerinti (a 2026. október 1-től 2026. december 31-ig terjedő időszakot is magába foglaló éves) jelentés ellenőrzése
2. Az Auditbizottság éves munkatervének megvitatása és elfogadása
3. A 2026. évi Közgyűlési Határozatok végrehajtásának ellenőrzése
4. A Felügyelőbizottság, Auditbizottság és a Társaság 2026. évben végzett munkájáról szóló jelentés elfogadása
5. A Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a Felügyelőbizottság részére a 2026. évi könyvvizsgálat jelentős megállapításaival kapcsolatban küldött tájékoztató levelének ismertetése.
6. A Társaságnak a 2026-os pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt egyedi éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés – amely magában foglalja az Auditbizottság jelentését is - elfogadása.
7. A Társaságnak a 2026-os pénzügyi évre vonatkozó, az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt konszolidált éves beszámolójáról készült felügyelőbizottsági jelentés – amely magában foglalja az Auditbizottság jelentését is - elfogadása.
8. Döntés az Igazgatóság által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt Felelős Társaságirányítási Jelentés jóváhagyásáról.
9. Döntés az Igazgatóság által összehívott közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos igazgatósági előterjesztésekre vonatkozó felügyelőbizottsági jelentések – amely magában foglalja az Auditbizottság jelentését is - elfogadásáról.
10. Egyebek

Napirendi pontok előkészítéséért felelős tag(ok) megnevezése: dr. Garamvölgyi Szabolcs és Tóthné Rákosa Erika

Az előkészítés beterjesztésének határnapja: ügyrend szerinti határidőben

A terv szerint meghívni kívánt személyek: auditbizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló, az Igazgatóság által kijelölt felelős menedzsment tag

Az Auditbizottság az előzetes Munkatervtől eltérhet, kiegészítheti a napirendi pontokat.

Egyéb, soron kívüli döntést igénylő kérdések

Az Auditbizottság rendkívüli ülést tart minden olyan esetben, amikor az Auditbizottság feladatkörébe tartozó kérdés megvitatása halasztást nem tűr, illetve amikor feltételezhető, hogy az Auditbizottságnak azonnali cselekvési kötelezettsége áll fenn.

Elfogadta az Auditbizottság 4/2026 számú határozatával.

Elektronikusan aláírta:
Tóthné Rákosa Erika
2026-03-31 11:03:04 +0200



.....
Tóthné Rákosa Erika, az AB Elnöke