

ELŐTERJESZTÉSEK

A NAP NYRT. 2025. MÁJUS 30-ÁN MEGKEZDETT ÉVI RENDES KÖZGYŰLÉSÉRE

1. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentésének elfogadásáról, valamint a Felügyelőbizottság beszámolóról készített jelentésének elfogadásáról

A Felügyelőbizottság jelentése a jelen előterjesztések 1. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Igazgatóság Ptk. 3:284. §-a szerinti, az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló jelentését a Felügyelőbizottság beszámolóról szóló jelentésével együtt.

2. napirendi pont: Döntés a Társaság egyedi éves beszámolójának és könyvvizsgálói jelentésének elfogadásáról

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

3. napirendi pont: Döntés a Társaság adózott eredménye felhasználásáról, osztalék fizetéséről.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

5. napirendi pont: Véleménynyilvánító szavazás a Társaság Javadalmazási Jelentéséről.

A Javadalmazási Jelentés a jelen előterjesztések 2. számú mellékletében olvasható.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

6. Döntés az Igazgatóság tagjai munkájának értékeléséről és az Igazgatóság tagjai részére megadható felmentvényről a Társaság egyedi éves beszámolója alapján.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja a határozati javaslatot.

Budapest, 2025. június 19.

NAP Nyrt.
Igazgatósága

A közgyűlési előterjesztések mellékletei:

1. számú melléklet Felügyelőbizottság jelentése
2. számú melléklet Javadalmazási Jelentés

**A Felügyelőbizottság jelentése,
amely magába foglalja az Audit Bizottság jelentését is**

a NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
(a továbbiakban: Társaság)
közyűlése
(a továbbiakban: közgyűlés)

részére

Budapest, 2025. június 19.

I. Bevezetés

A Társaság Felügyelőbizottsága 2021. október 21. napján tartotta alakuló ülését, és kezdte meg a működését.

A Társaság Audit Bizottsága 2021. október 21. napján tartotta alakuló ülését, és kezdte meg a működését. Az Audit Bizottság tagjai a Felügyelőbizottság tagjai közül kerültek megválasztásra. Erre tekintettel a Felügyelőbizottság jelentése magába foglalja az Audit Bizottsági jelentést is.

A Felügyelőbizottság 3 főből áll, testületként jár el, az alakuló ülésén dr. Garamvölgyi Szabolcs György tagot választotta meg elnökének.

A Felügyelőbizottság tagjai a 2024-es pénzügyi évben:

- (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) Pál Imre (2021. október 4-től 2024. május 27-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2027. május 27-ig tartó megbízással, 2024. október 11-i lemondásáig),
- (d) Gosztonyi Balázs (2024. október 11-től 2027. október 11-ig).

Az Audit Bizottság 3 főből áll, testületként jár el, az alakuló ülésén Tóthné Rákosa Erika tagot választotta meg elnökének.

Az Audit bizottság tagjai a 2024-es pénzügyi évben:

- (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) Pál Imre (2021. október 4-től 2024. május 27-i visszahívással és egyidejű újraválasztással 2027. május 27-ig tartó megbízással, 2024. október 11-i lemondásáig),
- (d) Gosztonyi Balázs (2024. október 11-től 2027. október 11-ig).

II. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság 2024. évi működésének ismertetése

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a Társaság Alapszabálya és a Felügyelőbizottság illetve az Audit Bizottság Ügyrendje szerint, elfogadott munkaterv alapján végzi munkáját.

A Felügyelőbizottság a 2024-as pénzügyi évben három alkalommal tartott személyes részvétellel ülést (2024. március 19., 2024. május 06., 2024. december 02.), és három alkalommal, 2024. május 31., 2024. szeptember 20. és 2024. szeptember 30. napokon hozott határozatot ülés tartása nélkül. A Felügyelőbizottság ülésein és az írásbeli határozathozatalokban valamennyi tag részt vett.

A Felügyelőbizottság ülésein valamennyi tag részt vett, és az ülés tartása nélküli döntéshozatalhoz valamennyi tag leadta szavazatát.

A Felügyelőbizottság által a 2024. évben tárgyalta fontosabb témák az alábbiak voltak:

- (a) elfogadta az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített 2023. évi harmadik negyedéves jelentést,
- (b) tudomásul vette a Társaság Állandó Könyvvizsgálójának a 2023. évi könyvvizsgálat tervezésével kapcsolatban küldött tájékoztató levelet, valamint javaslatot tett közgyűlési napirendi pontra,
- (c) elfogadta a 2024. évi munkatervét, az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentését, a 2023-as pénzügyi évre vonatkozó felügyelőbizottsági jelentését, a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését és javasolta azok Közgyűlés elé terjesztését, valamint tudomásul vette a Társaság Állandó Könyvvizsgálójának tájékoztatását és a 2024. május 27. napjára összehívott rendes közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, illetve azok elfogadását javasolta,
- (d) egyetértett a 2023. évi konszolidált pénzügyi kimutatások tartalmával és javasolta annak elfogadását a Közgyűlés által, az alapján egyetértett az igazgatósági tagok részére megadandó felmentvénnel, valamint elfogadásra javasolta az alaptőke leszállítást és a hozzá kapcsolódó Alapszabály módosítást,
- (e) tudomásul vette Pál Imre Felügyelőbizottsági tag 2024. szeptember 10-i lemondását, a 2024. október 11. napjára összehívott rendkívüli közgyűlés napirendjén szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket és javasolta a Közgyűlés általi elfogadásukat,
- (f) tudomásul vette az Igazgatóság által készített 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,
- (g) tudomásul vette a Társaság Állandó Könyvvizsgálója által a Felügyelőbizottság részére a 2024. évi könyvvizsgálat státuszával kapcsolatban küldött, 2024. november 07. napján kelt tájékoztató levelében foglaltakat, valamint azzal kapcsolatban az Igazgatóságnak és a Társaság menedzsmentjének tájékoztatását.

A 2024-es pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága a Felügyelőbizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna, ugyanakkor egyes javaslatok végrehajtása még folyamatban van.

A Társaság Audit Bizottsága a 2024-es pénzügyi évben három alkalommal személyes részvétellel tartott ülést, és három alkalommal, 2024. május 31., 2024. szeptember 20. és 2024. szeptember 30. napján hozott határozatot ülés tartása nélkül.

Az Audit Bizottság ülésein valamennyi tagja részt vett, és az ülés tartása nélküli döntéshozatalhoz valamennyi tag leadta szavazatát.

A 2024-es pénzügyi évben nem fordult elő olyan eset, amikor a Társaság Igazgatósága az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést hozott volna, ugyanakkor egyes javaslatok végrehajtása még folyamatban van.

A Felügyelőbizottság 2024 évben 22 darab, az Audit Bizottság 2024 évben 21 db határozatot hozott.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság legalább 1 tagja a Társaság valamennyi közgyűlésén részt vett. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság rendszeres kapcsolatot

tartott és tart a Társaság Igazgatóságával, menedzsmentjével és mind a korábbi, mind az újonnan megválasztott Állandó Könyvvizsgálóval.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság rendszeresen megtárgyalja az Igazgatóság döntéseiről szóló jelentéseket.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság figyelemmel kísérte és utólag is ellenőrzi a 2024. évi közgyűlési határozatok végrehajtását. Sem a meghozott határozatok, sem azok végrehajtása során nem tapasztalt jogszabálysértést, illetőleg Alapszabályba ütközést.

III. A Társaság működésével kapcsolatos megállapítások

A 2024. év során a Felügyelőbizottsághoz részvényesi bejelentés nem történt, illetve a Társaság működését érintő megkeresések nem érkeztek.

Rögzíteni szükséges, hogy egyes közgyűlési előterjesztések összeállításában és közzétételében, különösen az üzleti év zárása kapcsán nagyfokú késedelem következett be, melynek okait és azok orvoslásának módját a Társaság az évi rendes közgyűlésén, valamint a befektetőknek szóló közleményeiben is ismertette. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a Társaság 2024. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából egyéb kifogásolni valót nem tapasztalt.

IV. Az éves rendes közgyűlés napirendjével kapcsolatos előterjesztésekhez kapcsolódó jelentés

A Közgyűlés a Ptk. 3:272. §-ában írtak betartásával szabályszerűen került összehívásra.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság több ütemben vizsgálta meg a Közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket, illetve egyes napirendi pontok vonatkozásában gondoskodott az előterjesztések előkészítéséről és a Közgyűlés számára történő előterjesztésről.

A Közgyűlés időpontja: 2025. május 30. 10.00 óra

A Közgyűlés helye: 1134 Budapest, Váci út 47.

A Közgyűlés a 15./2025.05.30. számú közgyűlési határozattal felfüggesztésre került.

A folytatólagos Közgyűlés időpontja: 2025. június 20. 10.00 óra

A Közgyűlés meghirdetett napirendje a következő:

1. Döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentésének elfogadásáról, valamint a Felügyelőbizottság beszámolóról szóló jelentésének elfogadásáról.
2. Döntés a Társaság egyedi éves beszámolójának és könyvvizsgálói jelentésének elfogadásáról.
3. Döntés a Társaság adózott eredménye felhasználásáról, osztalék fizetéséről.
4. Döntés a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentésének elfogadásáról.
5. Véleménynyilvánító szavazás a Társaság Javadalmazási Jelentésének jóváhagyásáról.
6. Döntés az Igazgatóság tagjai munkájának értékeléséről és az Igazgatóság tagjai részére megadható felmentvényről a Társaság egyedi éves beszámolója alapján.
7. Az Igazgatóság felhatalmazása saját részvény szerzésére.

8. Az Igazgatóság felhatalmazása alaptőkeemelésre.
9. A részvényesek tájékoztatása a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság 2025-ös éves munkatervéről.
10. Igazgatósági tag visszahívása.
11. Igazgatósági tag választása.

A fenti napirendi pontokhoz tartozó egyes kérdésekről a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság 2025. május 09. napján ülés tartása nélkül, majd 2025. június 19. napján megtartott ülésén hozott határozatokat, és egyúttal elfogadta az alábbi jelentését.

ad 2.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal („EU IFRS-ek”) összhangban, valamint minden lényeges vonatkozásban a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: „számviteli törvény”) az EU IFRS-ek szerint éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban összeállított 2024. évi egyedi pénzügyi kimutatásokat, és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát, valamint a könyvvizsgálói jelentést és az üzleti jelentést.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye szerint a 2024. évi egyedi pénzügyi kimutatások megfelelnek a törvényi előírásoknak, azok tartalmával a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság egyetért. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a 2024. évi egyedi pénzügyi kimutatásoknak a Közgyűlés általi elfogadását.

ad 3.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság Igazgatósága által a Közgyűlésnek elfogadásra javasolt, az adózott eredmény felosztására vonatkozó előterjesztést és azt a Közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

ad 1. és ad 6.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta az Igazgatóság jelentését és az Igazgatóság előterjesztését az Igazgatóság tagjainak adandó felmentvénnel kapcsolatban, és egyetért azzal, hogy a Közgyűlés az Igazgatóság jelentését elfogadja és az Igazgatóság tagjai számára a felmentvényt megadja a 2024. évi üzleti évre.

ad 4.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megtárgyalta a Társaság Igazgatósága által a közgyűlésnek elfogadásra javasolt Felelős Társaságirányítási Jelentést, melyet a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság jóváhagyott, és a Közgyűlésnek elfogadásra javasolt.

A Közgyűlés 3./2025.05.30. számú közgyűlési határozattal elfogadta a Felelős Társaságirányítási Jelentést.

ad 5.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság Javadalmazási Jelentéséről szóló előterjesztést, és azt a Közgyűlésnek - véleménynyilvánító szavazás keretében - jóváhagyásra javasolja.

ad 7.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta az Igazgatóság saját részvény tulajdonjogának a Társaság javára történő megszerzésére vonatkozó felhatalmazására irányuló határozati javaslatot, melynek elfogadását javasolta a közgyűlésnek.

A Közgyűlés 6./2025.05.30. számú közgyűlési határozattal elfogadta a határozati javaslatot.

ad 8.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta az Igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazására irányuló határozati javaslatot, melynek elfogadását javasolta a Közgyűlésnek.

A Közgyűlés 14./2025.05.30. számú közgyűlési határozattal elfogadta a határozati javaslatot.

ad 9.

Az Audit Bizottság 5/2025 számú határozatával a 2025. évi munkatervét elfogadta.

A Felügyelőbizottság 5/2025. számú határozatával a 2025. évi munkatervét elfogadta.

A Közgyűlés 8./2025.05.30. számú közgyűlési határozattal tudomásul vette az Audit Bizottság és a Felügyelőbizottság 2025. évi munkatervét.

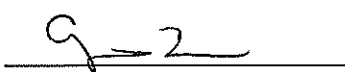
ad 10. és ad 11.

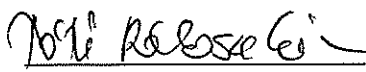
A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a részvényesi előterjesztésben szereplő határozati javaslatokat, és a 11. napirendi pontban szereplő előterjesztés elfogadását javasolta a közgyűlésnek (míg a visszahívás tárgyában a szavazástól tartózkodtak a bizottságok tagjai).

A Közgyűlés 9-13./2025.05.30. számú közgyűlési határozatokkal döntött igazgatósági tagok visszahívásáról és új tagok megválasztásáról.

Kérjük a Társaság Közgyűlését, hogy a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság fenti jelentését – amely a Ptk. 3:120. § (2) bekezdése és a Ptk. 3:350. § (4) bekezdése szerinti jelentést is magában foglalja – szíveskedjen tudomásul venni.

Budapest, 2025. 06. 19.


dr. Garamvölgyi Szabolcs György
a Felügyelő Bizottság elnöke
az Audit Bizottság tagja


Tóthné Rákosa Erika
a Felügyelő Bizottság tagja
az Audit Bizottság elnöke


Gosztonyi Balázs
a Felügyelő Bizottság tagja
az Audit Bizottság tagja

A NAP NYRT.

2024. ÉVRE VONATKOZÓ JAVADALMAZÁSI JELENTÉSE

A NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 1024 Budapest, Lövéház utca 39.) (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 2024. évre vonatkozó javadalmazási jelentését (a továbbiakban: **Javadalmazási Jelentés**).

A Javadalmazási Jelentést a Társaság Igazgatósága a 56/2025. számú igazgatósági határozattal fogadta el, a Társaság Felügyelőbizottsága pedig a 20/2025. számú felügyelőbizottsági határozattal a Társaság Közgyűlése számára a véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadásra javasolta. A Társaság Közgyűlése a Javadalmazási Jelentést a Ptk. 3:268. § (3) bekezdése szerinti véleménynyilvánító szavazáson a [...] /2025.05.30. 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 2024-es 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 2024-es 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 (Vezérigazgató).

II. Igazgatósági tagok javadalmazása 2024-ben

Név	Megbízási jogviszony		Fix javadalmazás (havi bruttó tiszteletdíj)	Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Összes bruttó éves javadalmazás
	kezdet	vége				
Földvári Gábor	tagság: 2022. január 25.; visszahívva és újraválasztva: 2023. november 30.; elnök: 2024. szeptember 10.	tagság: 2026. november 30. elnök: 2024. október 14.	tiszteletdíjáról lemondott	-	-	0 Ft
Dr. Hevér Judit	2023. november 30.	2026. november 30.	2024. június 1-től: 200.000 Ft 2024. június 1. előtt: 150.000 Ft	-	-	2.150.000 Ft
Szoboszlai Beáta	2022. január 25.; visszahívva és újraválasztva: 2023. november 30.	2024. szeptember 3.	2024. június 1-től: 200.000 Ft 2024. június 1. előtt: 150.000 Ft	-	-	1.369.048 Ft
Telc Ede	2022. január 25.; visszahívva és újraválasztva: 2023. november 30.	2026. november 30.	tiszteletdíjáról lemondott	-	-	0 Ft
Korponai Péter	tagság: 2024. október 11.; elnök: 2024. október 14.	elnök: 2025. február 27.	igazgatósági elnök: 500.000 Ft igazgatósági tag: 200.000 Ft	-	-	1.338.710 Ft
Vadas László	tagság: 2021. október 4.; visszahívva és újraválasztva: 2023. november 30.	tagság, elnök: 2024. szeptember 3.	2024. június 1-től igazgatósági elnök: 500.000 Ft	-	-	2.297.619 Ft

Név	Megbízási jogviszony		Fix javadalmazás (havi bruttó tiszteletdíj)	Változó javadalmazás	Csoporthoz tartozó társaságtól kapott összes javadalmazás	Összes bruttó éves javadalmazás
	kezdete	vége				
	elnök: 2021. október 4.		2024. június 1- től igazgatósági tag: 200.000 Ft 2024. június 1. előtt: 150.000 Ft			
Stofa György	2024. október 11.	2027. október 11.	200.000 Ft	-	-	535.484 Ft

3. A Javadalmazási Politikával összhangban az igazgatósági tagok javadalmazásának 2024-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 Szoboszlai Beáta és Vadas László 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. október 4.; visszahívva és újraválasztva 2024. május 27.	2027. május 27.	100.000 Ft 2024. június 1-től 200.000 Ft	-	-	1.900.000 Ft
Tóthné Rákosa Erika	2021. október 4.; visszahívva és újraválasztva 2024. május 27.	2027. május 27.	100.000 Ft 2024. június 1-től 200.000 Ft	-	-	1.900.000 Ft
Pál Imre	2021. október 4.; visszahívva és újraválasztva 2024. május 27.	2024. október 11.	tiszteletdíjáról lemondott	-	-	0 Ft
Gosztonyi Balázs	2024. október 11.	2027. október 11.	200.000 Ft	-	-	535.484 Ft

7. A Javadalmazási Politikával összhangban a felügyelőbizottsági tagok javadalmazásának 2024-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	Megbízási 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. október 4.; visszahívva és újraválasztva 2024. május 27.	2027. május 27.	100.000 Ft 2024. június 1-től 200.000 Ft	-	-	1.900.000 Ft
Tóthné Rákosa Erika	2021. október 4.; visszahívva és újraválasztva 2024. május 27.	2027. május 27.	100.000 Ft 2024. június 1-től 200.000 Ft	-	-	1.900.000 Ft
Pál Imre	2021. október 4.; visszahívva és újraválasztva 2024. május 27.	2024. október 11.	tiszteletdíjáról lemondott	-	-	0 Ft
Gosztonyi Balázs	2024. október 11.	2027. október 11.	200.000 Ft	-	-	535.484 Ft

10. A Javadalmazási Politikával összhangban az Audit Bizottság tagjai javadalmazásának 2024-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 Vezérigazgató 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	2022. július 1.	2025. január 24.	326.000 Ft – 3.000.000 Ft	-	-	-	-	25.304.000 Ft

13. A Javadalmazási Politika változó javadalmazás megállapítását teszi lehetővé a Vezérigazgató számára, ugyanakkor a 2024-es 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 2024.	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdete	vége				
Szoboszlai Beáta	igazgatósági tag	2022. január 25.	2024. szeptember 3.	1.369.048 Ft	- 430.952 Ft	600.000 Ft	Az igazgatósági tagok tiszteletdíja 2024. június 1-től 200.000 Ft, a korábbi 150.000 Ft helyett. Szoboszlai Beáta 2024. szeptember 3-án lemondott, mint igazgatósági tag.

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2024.	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége				
Vadas László	igazgatósági tag igazgatósági elnök	2021. október 4.	2024. szeptember 3.	2.297.619 Ft	497.619 Ft	600.000 Ft	Az igazgatósági elnök tiszteletdíja 2024. június 1-től 500.000 Ft, a korábbi 150.000 Ft helyett. Vadas László 2024. szeptember 3- án lemondott, mint igazgatósági tag.
Földvári Gábor	igazgatósági tag	2022. január 25.	2026. november 30.	25.304.000 Ft	21.678.000 Ft	1.826.000 Ft	A Vezérigazgató bruttó alapbére 2024. május 1-jétől a korábbi garantált bérminimumról, 326.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra emelkedett.
	igazgatósági elnök	2024. szeptember 10.	2024. október 14.				
	vezér- igazgató	2022. július 1.	2025. január 24.				
Korponai Péter	igazgatósági tag	2024. október 11.	2025. február 27.	1.338.710 Ft	1.338.710 Ft	0 Ft	Az igazgatósági tagi havi tiszteletdíj 200.000 Ft és az igazgatósági elnöki havi tiszteletdíj 500.000 Ft.
	igazgatósági elnök	2024. október 14.	2025. február 27.				

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2024.	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége				
dr. Hevér Judit	igazgatósági tag	2023. november 30.	2026. november 30.	2.150.000 Ft	2.150.000 Ft	0 Ft	Az igazgatósági tagok tiszteletdíja 2024. június 1-től 200.000 Ft, a korábbi 150.000 Ft helyett.
Stofa György	igazgatósági tag	2024. október 11.	2027. október 11.	535.484 Ft	535.484 Ft	0 Ft	Az igazgatósági tagi havi tiszteletdíj 200.000 Ft
Telc Ede	igazgatósági tag	2022. január 25	2026. november 30.	0 Ft	0 Ft	0 Ft	-
dr. Garamvölgyi Szabolcs György	felügyelő-bizottsági tag	2021. október 4.	2027. május 27.	3.800.000 Ft	1.400.000 Ft	800.000 Ft	2024. június 1-től a havi felügyelőbizottsági tiszteletdíj 200.000 Ft-ra és az audit bizottsági tiszteletdíj 200.000 Ft-ra emelkedett.
	audit bizottsági tag	2021. október 4.	2027. május 27.				
Tóthné Rákosa Erika	felügyelő-bizottsági tag	2021. október 4.	2027. május 27.	3.800.000 Ft	1.400.000 Ft	800.000 Ft	
	audit bizottsági tag	2021. október 4.	2027. május 27.				
Gosztonyi Balázs	felügyelő-bizottsági tag	2024. október 11.	2027. október 11.	1.070.968 Ft	1.070.968 Ft	0 Ft	

Név	Pozíció	Jogviszonya		Összes bruttó éves javadalmazás 2024.	2024. évi változás a 2023. évihez képest	2023. évi változás a 2022. évihez képest	Indoklás
		kezdet	vége				
	audit bizottsági tag	2024. október 11.	2027. október 11.				
Pál Imre	felügyelő-bizottsági tag	2021. október 4	2024. október 11.	0 Ft	0 Ft	0 Ft	-
	audit bizottsági tag	2021. október 4.	2024. október 11.				

16. A Társaság a HRSZ. törvény alapján harmadszor készít javadalmazási jelentést, ezért a jelen Javadalmazási jelentés a HRSZ. törvény 29. § (4) bekezdésének megfelelően 2022-2023-2024. 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 tévő 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	41.666	9.078	1.074.219	234.035

VIII. Javadalmazási Politikának megfelelés

17. A jelentés II-VI. pontjaiban bemutatott javadalmazás mindenben megfelel a Társaság Javadalmazási Politikájának.

18. A Társaság a 2024-es üzleti évben a Javadalmazási Politika végrehajtása során nem tért el a Javadalmazási Politikában foglaltaktól.
19. A tárgydőszakban a Társaság nem juttatott és nem kínált fel részvényt vagy részvényopciót a jelentés hatálya alá tartozó személyeknek.
20. Az Igazgatóság véleménye szerint az igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok és auditbizottság tagok 2024-ben a Társaság szervezetének méretével és az ellátandó feladatokkal arányos mértékű tiszteletdíjban részesültek. A jelenlegi Vezérigazgató javadalmazásának felülvizsgálata 2025-ben a cégcsoport növekedésével megnövekedett munkateherre tekintettel javasolt. A munkakörrel lefedett feladatok ellátása a Társaság hosszútávú teljesítményét segíti elő, így a Vezérigazgató részére fizetett javadalmazás hozzájárult a Társaság hosszú távú teljesítményéhez.
21. A Társaság a 2024-es 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

22. 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, 2025. június 13.

Földvári Gábor
az Igazgatóság elnöke

Vadas Lászlóaz
az Igazgatóság tagja

Korányi Tamás
az Igazgatóság tagja

Szabó Árpád
az Igazgatóság tagja

Telc Ede
az Igazgatóság tagja

NAP Nyrt.