

NYILATKOZAT

az
ALTEO Nyrt.
társaságirányítási gyakorlatáról
a 2024. év vonatkozásában

a
Budapesti Értéktőzsde Zrt.
Felelős Társaságirányítási Ajánlásai
alapján

I. Az Igazgatóság működésének bemutatása

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, mely a hatályos jogszabályok, a Társaság Alapszabálya, a Közgyűlés, valamint a Felügyelőbizottság határozatai alapján látja el a Társaság irányítását, napi működésének ellenőrzését.

Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés választja meg, legfeljebb öt évre. Az Igazgatóság elnökét maga választja tagjai közül. Az Igazgatóság a vezérigazgató cím viselésére jogosult személyt („**Vezérigazgató**”) a tagjai közül az igazgatósági ülésen jelenlévő igazgatósági tagok szavazatának háromnegyedével választja meg, azzal, hogy a határozat akkor tekinthető meghozottnak, ha azt a Társaság külső (a Társasággal kizárólag megbízási jogviszonyban álló) igazgatósági tagjai egyhangúlag megszavazzák. A Társaságnál Javadalmazási és Jelölő Bizottság működik, amely többek között javaslatot tesz a Közgyűlés számára az Igazgatóság tagjainak megválasztására, visszahívására és javadalmazására vonatkozóan. Az Igazgatóság tagjainak javadalmazását azonban a Közgyűlés állapítja meg.

Az Igazgatóság az alábbi négy tagból áll:

Név	Tisztség, feladatkör
Chikán Attila László	Az Igazgatóság vezérigazgatói cím viselésére jogosult tagja, az Igazgatóság elnöke
Dr. Bacsa György	Az Igazgatóság alelnöke
Mikesy Álmos	Az Igazgatóság tagja
Bencsik Ágnes	Az Igazgatóság tagja

Az Igazgatóság jogosult és köteles dönteni minden olyan kérdésben, amely jogszabály, vagy az Alapszabály rendelkezéseinél fogva nem tartozik a Közgyűlés, a Felügyelőbizottság vagy az Auditbizottság hatáskörébe.

Az Igazgatóság tagjai az ügyrendben meghatározott ügyekben közösen, testületként döntenek. Az Alapszabály vagy az Igazgatóság ügyrendje által kifejezetten nem az Igazgatóság, mint testület kizárólagos hatáskörébe sorolt, de egyébként Igazgatósági hatáskörbe tartozó kérdéssel kapcsolatosan a Társaság Vezérigazgatója jogosult és köteles eljárni kivéve, ha az Igazgatóság határozatában ettől kifejezetten eltérően rendelkezik.

Az Igazgatóság a 2024. évben kilenc alkalommal ülésezett 100%-os részvételi arány mellett. Egy alkalommal ülésezett három tag részvételével (75%-os részvételi arány) és egy tag ülést megelőző írásbeli szavazata mellett. Továbbá tizennyolc alkalommal hozott határozatot ülés tartása nélkül.

II. A Vezérigazgató

A Vezérigazgató az alkalmazandó jogszabályok, az alapszabály, valamint az Igazgatóság ügyrendje keretei között mindazon ügyekben köteles eljárni, amelyeket az Igazgatóság az ügyrendjében a Vezérigazgató hatáskörébe utal, és ennek keretében irányítja és ellenőrzi a Társaság napi, operatív működését, kivéve, ha az Igazgatóság határozatában ettől kifejezetten eltérően rendelkezett.

A Vezérigazgató a Társaság napi operatív működése során az egyes területekért felelős menedzsment tagokkal együttműködve hozza meg döntéseit.

A Társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja, aki jogosult a munkáltatói jogok gyakorlását írásban más igazgatósági tagra vagy a Társasággal munkaviszonyban álló személyre átruházni.

A Menedzsment

A Társaság napi operatív irányításában a Vezérigazgatót a menedzsment segíti, melynek tagja a feladatkörükbe tartozó területek tekintetében tartoznak felelősséggel.

A menedzsment tagjai a 2024. évben:

Név	Tisztség, feladatkör
Bodnár Zoltán	Gazdasági vezérigazgató-helyettes
Kovács Domankos	M&A és Tőkepiacok vezérigazgató-helyettes
Luczay Péter	Termelésmenedzsmentért és üzletfejlesztésért felelős vezérigazgató-helyettes
Varga Viktor	Energiatermelésért és szolgáltatásért felelős vezérigazgató-helyettes
Simon Anita	Fenntarthatóságért és körforgásos gazdaságért felelős vezérigazgató-helyettes
Tokai Magdolna	Társasági támogatásokért felelős vezérigazgató-helyettes
Hegedűs László	Stratégiai HR és Kommunikációs területért felelős vezérigazgató-helyettes (2024. január 10. napjától)

III. A Társaság Felügyelőbizottsága

A Társaság Felügyelőbizottsága a Közgyűlés megbízásából 2010. szeptember 6. napjától fogva ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. Tevékenysége keretében a jogszabályokban és ügyrendjében meghatározott feladatokat látja el, megvitatja a Társaság Etika, Compliance és Kontroll területének, valamint a Fenntarthatóság és EBK területének beszámolóját a terület aktuális fontosabb eseményeiről, továbbá megtárgyalja a Társaság a kockázatkezeléssel kapcsolatos riportját.

A Felügyelőbizottság testületként jár el. A Felügyelőbizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek a testület tevékenységben nincs helye. A Felügyelőbizottság tagját e minőségében munkáltatója vagy a Társaság részvényese nem utasíthatja. A Felügyelőbizottság tagjait a Közgyűlés határozott, legfeljebb öt éves időtartamra választja meg. A Felügyelőbizottsági tagok bármikor visszahívhatók, megbízásuk lejártá után újraválaszthatók. A Felügyelőbizottság tagjainak díjazásáról a Közgyűlés határoz.

A Felügyelőbizottság tagjai sorából választ elnököt, szükség szerint elnökhelyettest. A Felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, melyet a Közgyűlés hagy jóvá. A Felügyelőbizottság tagjainak rövid szakma bemutatása a Társaság hivatalos honlapján (<https://alteo.hu/az-alteo/szervezet/felugyelo-bizottsag/>) érhető el.

A Felügyelőbizottság az alábbi négy tagból áll:

Név	Tisztség	Kinevezés ideje
Dr. Székely Ákos	A Felügyelőbizottság elnöke	2023. április 3.
Oláh Márton	A Felügyelőbizottság tagja	2023. április 3.
Kaderják Péter	A Felügyelőbizottság tagja	2023. április 3.
Sütő Attila Gyula	A Felügyelőbizottság tagja	2020. április 30.

A Felügyelőbizottság szükség szerint, de legalább 3 (három) havonta ülésezik.

A Felügyelőbizottság a 2024. évben kétféle alkalommal ülésezett 100%-os részvételi arány mellett, három alkalommal ülésezett 75%-os részvételi arány mellett, írásbeli határozathozatalra nem került sor.

IV. Az Auditbizottság

A Társaság Közgyűlése 2010. szeptember 6. napján Auditbizottságot is létrehozott.

Az Auditbizottság az alábbi három tagból áll:

Név	Tisztség	Kinevezés ideje
Dr. Székely Ákos	Az Auditbizottság elnöke	2023. április 3.
Oláh Márton	Az Auditbizottság tagja	2023. április 3.
Kaderják Péter	Az Auditbizottság tagja	2023. április 3.

Az Auditbizottság ellenőrzi a Társaság számviteli rendjét, véleményezi a számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, és figyelemmel kíséri a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi szabályok betartását, továbbá teljesíti az ügyrendjében meghatározott feladatokat.

Az Auditbizottság a 2024. évben négy alkalommal ülésezett 100%-os részvételi arány mellett, kettő alkalommal ülésezett 66%-os részvételi arány mellett, írásbeli határozathozatalra egy alkalommal került sor.

V. Értékelési rendszer

A Társaságot érintő, a menedzsment egyes tagjainak feladatkörébe tartozó konkrét célok elérését, és a menedzsment tagok tevékenységét a Vezérigazgató folyamatosan figyelemmel kíséri, heti rendszerességgel értékeli. A menedzsment tevékenységének a Társaság stratégiai céljaira gyakorolt hatásával kapcsolatos értékelésre szükség szerint, de évente legalább két alkalommal kerül sor.

A menedzsment szükség szerint, de évente legalább egy alkalommal – elkülönítetten – befektetési pipeline, és kereskedelmi stratégiai megbeszélést tart, melynek során értékeli a Társaság előző időszakban végzett tevékenységét, megvizsgálja a következő időszak lehetőségeit, és azt, hogy azok a Társaság stratégiai céljaival összhangban állnak-e. A stratégiai megbeszélések eredményeként a menedzsment szükség szerint javaslatot tesz az Igazgatóság részére a Társaság kereskedelmi és üzleti stratégiájának felülvizsgálatára.

A Vezérigazgató szükség szerint, de legalább negyedévente beszámol az Igazgatóságnak a menedzsment tevékenységéről, a Társaság stratégiai céljainak elérése érdekében tett lépésekről, és az Igazgatóság döntéseinek végrehajtásáról.

Az Igazgatóság háromhavonta vezetőségi jelentést készít a Felügyelőbizottságnak, amelyet a Felügyelőbizottság ülésén megvitat. A negyedéves jelentések alapján a Felügyelőbizottság ajánlásokat fogalmazhat meg, illetve a jogszabályban és ügyrendjében meghatározott ellenőrzési eszközökkel élhet.

Az Igazgatóság a Társaság éves üzleti tevékenységéről jelentést készít, amit a számviteli törvény szerinti éves beszámoló tervezetével együtt a Felügyelőbizottság értékeli. Amennyiben a Felügyelőbizottság elfogadja az Igazgatóság jelentését, és a beszámoló tervezetét úgy a Közgyűlés számára elfogadásra javasolja. A beszámoló és az éves jelentés elfogadásáról a Közgyűlés dönt.

VI. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszak tevékenységének értékelése

A Társaság kockázatértékelési tevékenysége körében az egyes menedzsment tagok által felügyelt – üzleti, pénzügyi, műszaki, kereskedelmi, jogi és compliance – területek egymással együttműködnek, és meghatározott időközönként – az egyes területek által elkészített, és a megfelelő döntéshozó szerv, vagy management tag elé tárt jelentések alapján – értékeli a kockázatok jellegét, határozzák meg a kockázatkezeléshez szükséges lépéseket.

A pénzügyi kockázatok felmérése része minden egyes tervezési és forecast készítési folyamatnak, illetve új beruházási, befektetési döntés előkészítésnek. A tervezés, előrejelzés készítése során feltárt kockázatokkal kapcsolatban döntés születik azok kezeléséről. Új beruházásoknál, befektetéseknél az előterjesztés már tartalmazza a várható kockázatok kezelését.

A Társaság kontrolling rendszere központosított, a Társaság valamennyi leányvállalatára kiterjed, és a gazdasági vezérigazgató-helyettes irányítása alatt áll. A kontrolling tevékenység a cégcsoport egyes leányvállalatai tekintetében az Igazgatóság által évente aktualizált egyedi tervek elvárásaiból kiindulva követi nyomon a tervcélok megvalósulását. A kontrolling szervezet folyamatosan figyelemmel kíséri a tervekhez képest bekövetkezett változásokat, kockázati tényezőket, és azokról havonta a menedzsment részére jelentést készít. A Vezérigazgató a menedzsmenttel közösen, az Igazgatóság által meghatározott célok mentén határozza meg a szükséges lépéseket.

Az energia kiskereskedelemmel foglalkozó szervezeti egységnél saját kockázatkezelési szabályzatuk szerint járnak el. A társaságcsoport különösen nagy hangsúlyt helyez a piaci kockázatainak mérséklésre. A kockázatmenedzsment mindenkori célja a piaci bizonytalanságok vállalati eredményre gyakorolt hatásának csökkentésén keresztül a gazdasági értelemben fenntartható működés megteremtése, egy stabil és kiszámítható cash-flow biztosítása.

A földgáz- és villamos energia árak volatilitásából eredő piaci kockázatok csökkentése jellemzően földgáz- és villamosenergia-fedezeti ügyleteken keresztül valósul meg. A vállalat piaci kockázatmenedzsmentje alapvetően három szegmensre – piaci árazású hőenergia termelés és értékesítés, szabályozott árú hőenergia termelés és értékesítés, illetve kapcsolt hő- és villamos energia termelés - és két időhorizontra – rövid-középtávú (hőenergia értékesítés egységára pontosan meghatározható) és középtávú (hőenergia értékesítés egységára nem pontosan meghatározható) tagolódik. A piaci kitétségek mérséklése a vállalat fizikai piaci kitétségeivel szinkron alaptermékek különböző pénzügyi- és fizikai piacokon jegyzett derivatív instrumentumokkal történő fedezésén keresztül valósul meg.

A Társaság Compliance Menedzsment Rendszerének kialakítása során, a menedzsment meghatározta a compliance helyét a vállalati struktúrában, meghatározta a hatásköreit, feladatait, megalakult a Compliance Bizottság, vezetői önértékelések alapján elkészült a vállalat csoport kockázati térképe, a compliance vizsgálatok (összeférhetetlenség, üzleti partner ellenőrzés, etikai és compliance vizsgálatok) szabályozása és eljárás rendje és a program meghatározó részét képező Etikai Kódex is.

A Compliance Menedzsment Rendszer végrehajtása a Vezérigazgató felhatalmazása alapján az Etika, Compliance és Kontroll igazgató feladata. Felelős a vállalati működés jogszabályoknak, belső szabályoknak és a vállalat etikai kódexének való megfelelés biztosításáért, az esetleges etikátlan, illegális vagy túlzott üzleti, „nem megfelelőségek” kiszűréséért, a felelőségek megállapításáért, javító intézkedések kezdeményezéséért, az üzleti területek intézkedéseinek nyomon követéséért. Feladata továbbá a compliance területéhez kapcsolódó szabályzatok (pl.: Etikai Kódex, Adatvédelmi Szabályzat) oktatása, összeférhetetlenségi vizsgálatok lefolytatása és intézkedések kezdeményezése, az adatvédelmi jogszabályoknak történő megfelelő működés támogatása, a csalás- és korrupciómentes működés elősegítése, a megfelelő üzleti partnerek kiválasztásának támogatása, a jogszabályokban megkövetelt humánbiztonsági követelmények kialakításának támogatása, a szükséges vagyonvédelmi és fizikai biztonsági követelmények kialakításának támogatása és felügyelete.

Az Etika, Compliance és Kontroll szervezet alapvetően támogató, megelőző és kontroll tevékenységet folytat, ezek a szerepkörök együttesen érvényesülnek, azok célja a károk és a visszaélések megelőzése, a kockázatok minimalizálása a vállalati működés teljes területén.

A Társaság kiemelt figyelmet fordít az egészséget nem veszélyeztető, biztonságos munkakörnyezet kialakítására és fenntartására. Ennek érdekében a munkavédelmi megfelelés biztosítása munkáltatói

oldalról a Fenntarthatósági és EBK Igazgatóság feladata, amit a Társaság munkavállalói közül választott munkavédelmi képviselőkkel együttműködve lát el.

A Társaság a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre vonatkozó jogszabályi előírásokat – így különösen a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényt, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényt, és a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII.15.) PM rendeletet – valamint a BÉT vonatkozó szabályzatában és a Társaság vonatkozó belső szabályzatába foglalt rendelkezéseket betartva teljesíti a nyilvánosságra hozatali és közzétételi kötelezettségét.

VII. A könyvvizsgáló

A Társaság jelenlegi könyvvizsgálója az Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1139 Budapest, Teve utca 24-28. B. lház. 8. em. 2.; cégjegyzékszám: 01-09- 355573). A könyvvizsgáló megbízatása 2024. április 19. napjától a 2026. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2027. május 31-ig tart. A Társaság könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló Zsoldos-Horváth Andrea.

A Társaság a könyvvizsgálótól, illetve egyéb, a könyvvizsgáló céghálózatához tartozó társaságtól a 2024. évben nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat nem vett igénybe.

VIII. Közzétételi és bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politika

A Társaság közleményeit a jogszabályokban és a tőzsdei szabályzatokban előírtaknak megfelelően a Társaság honlapján, a www.investors.alteo.hu oldalon, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. („**BÉT**”), valamint a Magyar Nemzeti Bank („**MNB**”) közzétételre szolgáló hivatalos honlapján, továbbá a törvényben meghatározott esetekben a Céglőnyben teszi közzé, a jogszabályban meghatározott esetben pedig megküldi a média részére.

A hirdetések közzétételére, időpontjára és tartalmára a hatályos jogszabályokon kívül a BÉT, illetve az MNB szabályzatai, valamint a Társaság vonatkozó belső szabályzatában foglaltak az irányadóak.

IX. Bennfentes kereskedelmi politika

A Társaság a bennfentes információval rendelkező személyekre kiterjedő belső szabályozással rendelkezik, amely a hatályos jogszabályi előírásoknak teljes mértékben megfelel. A Társaság vezető feladatokat ellátó személyeinek és velük szoros kapcsolatban álló személyek ALTEO részvényekkel kapcsolatos tranzakcióit a Társaság a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően közzé teszi, a kötelező közzétételi helyeken megjelenti.

X. A részvényesi jogok gyakorlásának módja, a Közgyűlés lebonyolításának szabályai

A Társaság 12,5 forint névértékű, névre szóló, dematerializált részvényeket bocsátott ki, melyek mindegyike azonos részvényesi jogokat biztosít.

A részvényesi jogok gyakorlásának, valamint Közgyűlés lebonyolításának szabályait a hatályos jogszabályok és a Társaság Alapszabálya tartalmazza.

A közgyűlésen való részvényesi (részvényesi meghatalmazott, közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő útján történő) részvétel és a részvényesi jogok (így különösen a szavazati

jog) gyakorlásának feltétele, hogy a részvény tulajdonosát, illetve a részvényesi meghatalmazottat legkésőbb a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18:00 óráig (részvénykönyv lezárása) a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék, és a részvényes ne álljon az Alapszabály 9.8 pontja szerint a szavazati jogai gyakorlását felfüggesztő igazgatósági döntés hatálya alatt. Az Igazgatóság az alapszabály rendelkezéseinek megfelelően megkéri a KELER Központi Értéktár Zrt. (KELER) eljárási rendje szerint lefolytatott tulajdonosi megfeleltetést, és a KELER – mint a részvénykönyv vezetésével megbízott személy – az Igazgatóság utasítására tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzik, és a részvénykönyvet lezárja.

A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet meghatalmazott a Társaság állandó könyvvizsgálója. Ugyancsak nem lehet meghatalmazott az igazgatóság tagja, a Társaság vezető állású munkavállalója, és a felügyelőbizottság tagja kivéve, ha e személyek meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznek. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a Társasághoz benyújtani legkésőbb a részvénykönyv lezárásáig.

A törzsrészvények tulajdonosainak szavazati joga a törzsrészvények névértékéhez igazodik: minden „A” sorozatú 12,5 forint névértékű, törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a Közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a Közgyűlésen részt vegyen és az őt – mint részvényest – megillető jogokat gyakorolja.

A részvényes jogosult a Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan a Közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelemmel felvilágosítást kérni az Igazgatóságtól. Az Igazgatóság csak akkor tagadhatja meg a felvilágosítást, ha álláspontja szerint az a Társaság üzleti titkát sértené.

A szavazatok legalább egy százalékaival rendelkező részvényesek, az ok megjelölésével írásban kérhetik az Igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a Közgyűlés napirendjére illetőleg a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek. A részvényesek e jogukat a hirdetmény közzétételétől számított nyolc napon belül gyakorolhatják.

Az Igazgatóság a Közgyűlést legalább évente egyszer összehívja. A Közgyűlés helye a Társaság székhelye, kivéve, ha az Igazgatóság a Társaság részvényeseinek küldött meghívóban más helyszínt jelöl meg. A Közgyűlést, annak kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően hirdetmény útján kell összehívni.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények legalább 60%-át képviselő részvényes, illetve meghatalmazott képviselője jelen van. Határozatképtelenség esetén, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben, változatlan határozatképességi követelmények mellett (azaz a szavazásra jogosító részvények legalább 60%-át képviselő részvényes, illetve meghatalmazott képviselője jelenlétével) tartható meg, ha azt az eredeti időpontot követő legalább öt nappal és legfeljebb huszonegy nappal követő időpontra hívják össze.

XI. A hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény IV. fejezetében foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság 2020. évben Javadalmazási Politikát állapított meg, melyet az Igazgatóság közgyűlési hatáskörben eljárva 2020. április 30. napján elfogadott. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság közgyűlési hatáskörben eljárva 2021. április 19. napján, 2023. április 3. napján, 2023. április 21. napján, ezt követően pedig 2024. április 19. napján módosításokkal egységes szerkezetbe foglaltan

módosította. Az elfogadott Javadalmazási Politika a Közgyűlés ellenkező döntéséig, de legfeljebb három (3) évig hatályban marad. A Javadalmazási Politikát az Igazgatóság legalább három évente felülvizsgálja, és amennyiben annak módosítását indokoltnak látja, a Javadalmazási Politika átdolgozott változatát a Javadalmazási és Jelölő Bizottság véleményezését követően a Közgyűlés elé terjeszti elfogadásra.

Ha a Közgyűlés a javasolt Javadalmazási Politikát elutasítja, akkor az Igazgatóságnak az átdolgozott Javadalmazási Politikát újbóli véleménynyilvánító szavazás céljából a következő Közgyűlésen elő kell terjesztenie.

A Javadalmazási Politika átdolgozása esetén annak tartalmaznia kell a Javadalmazási Politikával kapcsolatos legutóbbi Közgyűlési szavazás óta végbement valamennyi lényeges módosítás leírását és magyarázatát, valamint annak bemutatását, hogy hogyan veszi figyelembe a részvényeseknek a Javadalmazási Politikával és a jelentésekkel kapcsolatos véleményét és szavazatát.

A Javadalmazási Politika végrehajtása a Vezérigazgató feladata és felelőssége. A Vezérigazgató szükség szerint tájékoztatja az Igazgatóságot a Javadalmazási Politika végrehajtásáról, elkészíti és az Igazgatóság elé tárja a Javadalmazási Jelentés tervezetét, továbbá évente négy alkalommal beszámol a Társaság helyzetéről a Felügyelőbizottságnak, melynek keretében kitér a Javadalmazási Politika végrehajtására is.

A Társaság Igazgatósága a Javadalmazási Jelentést a Vezérigazgató előterjesztése alapján évente készíti el, az igazgatósági ülésen jelenlévő igazgatósági tagok szavazatának háromnegyedével hagyja jóvá, azzal, hogy a határozat akkor tekinthető meghozottnak, ha azt a Társaság külső (a Társasággal kizárólag megbízási jogviszonyban álló) igazgatósági tagjai egyhangúlag megszavazzák, és a Társaság állandó könyvvizsgálójának ellenőrzését, továbbá a Javadalmazási és Jelölő Bizottság véleményezését követően, a Felügyelőbizottság véleményével ellátva terjeszti a Közgyűlés éves rendes ülése elé véleménynyilvánító szavazásra.

A Javadalmazási Jelentés tartalmazza az előző üzleti évben a Javadalmazási Jelentés szerinti Igazgatóknak megítélt, vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában megállapított összes javadalmazás ismertetését, továbbá a Törvény 19. § (2) és (3) bekezdésében kötelezően előírt elemeket az alkalmazandó adatvédelmi szabályok tiszteletben tartása mellett.

A Javadalmazási Jelentést a Társaság a Közgyűlés határozatát követően honlapján legalább tíz (10) éves időtartamra – díjmentesen – nyilvánosan elérhetővé teszi.

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 részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja, amelynek feltételei a közgyűlési meghívóban a társaság honlapján közzétételre kerülnek. Nem lehet meghatalmazott a Társaság állandó könyvvizsgálója. Ugyancsak nem lehet meghatalmazott az igazgatóság tagja, a Társaság vezető állású munkavállalója, és a felügyelőbizottság tagja kivéve, ha e személyek meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra

egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznek. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a Társasághoz benyújtani. A közgyűlésen az elektronikus hírközlő eszközökön keresztül való részvételt a társaság alapszabálya nem teszi lehetővé.

1.2.1. A társaság összefoglaló dokumentumban a honlapján közzétette a közgyűlések lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat.

Igen

Nem

Magyarázat:

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: A fordulónap közzététele a társasági esemény napjához viszonyítva, a Ptk. szabályaival és a KELER szabályzataival összhangban történt.

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 értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.7. A napirendi pontokhoz készített előterjesztések esetén az igazgatóság határozati javaslatán túlmenően a felügyelőbizottság véleménye is megismerhető volt a részvényesek számára.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.3. A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.4. A társaság a közgyűlésen felmerült kérdésekre történő válaszadással biztosította a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elvek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.5. A társaság honlapján a közgyűlést követő három munkanapon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, amelyeket a közgyűlésen a társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója nem tudtak kielégítően megválaszolni, vagy közzétette tájékoztatását a válaszadástól való tartózkodás indokairól.

Igen

Nem

Magyarázat: Ilyen kérdés nem merült fel.

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: Ilyen indítvány, javaslat nem érkezett.

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: Ilyen indítvány, javaslat nem érkezett.

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: Az alapszabály módosításról a meghívó szerinti napirendi pont tárgyalásánál döntött a közgyűlés.

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 Felelős Társaságirányítási Ajánlásokkal összhangban a közgyűlési határozatokat tette közzé.

1.5 pont alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve

1.6.1.1. A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem látta szükségesnek alapelvek meghatározását, a társaság a hatályos jogszabályok, a BÉT és a MNB szabályzatai alapján teljesíti tájékoztatási kötelezettségét.

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: Ilyen vizsgálatra a 2024. évben nem került sor.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Ilyen vizsgálatra a 2024. évben nem került sor.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.5. A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.6. A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.7.1-2. pontok alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve

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 kontrollring rendszer működésére vonatkozó tájékoztatást jelen nyilatkozat, a kockázatok értékelését a Társaság hatályos információs összeállítása tartalmazza.

1.6.9.1. A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a hatályos jogszabályok, és bennfentes szabályzata mentén jár el értékpapírjai bennfentes kereskedelemmel kapcsolatban. A Társaság gondoskodott arról, hogy a szabályzat hatálya alá eső személyek a szabályzatot megismerjék.

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését 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: Közzétételre okot adó kapcsolatról a Társaságnak nincs tudomása.

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 társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaságnál működik Javadalmazási és Jelölő Bizottság, amely többek között javaslatot tesz a Közgyűlés számára az Igazgatóság tagjainak megválasztására, de az eljárás nincs nyilvánosságra hozva.

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 előterjesztéséhez.

Igen

Nem

Magyarázat: A testületi tagok az ügyrend szerinti határidőn belül kapták meg az előterjesztéseket.

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 függetlennek tekintett tagjaitól.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: A társaság az Alapszabály rendelkezéseit alkalmazza.

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: Tájékoztatásra okot adó körülményről a Társaságnak nincs tudomása.

2.7.2. A testületi és menedzsment tagok (és a velük közeli kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket, megbízásokat a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le, és kerültek jóváhagyásra.

Igen

Nem

Magyarázat: Nem került sor ilyen ügyletkötésre a 2024. évben.

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: Az Alapszabály 13.4. és 14.4. pontja alapján az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai lehetnek vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként megjelölő más vállalkozásban.

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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 közgyűlés nem kapott tájékoztatást a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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 kitzűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

Igen

Nem

Magyarázat:

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat: A felügyelőbizottság hívta meg a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal a társaság könyvvizsgálóját.

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A társaságnak lehetősége van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

1.1.3. A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a részvényes szavazati jogát távollétében is gyakorolhassa.

Igen

Nem

Magyarázat: A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja, amelynek feltételei a közgyűlési meghívóban a társaság honlapján közzétételre kerülnek. Nem lehet meghatalmazott a Társaság állandó könyvvizsgálója. Ugyancsak nem lehet meghatalmazott az igazgatóság tagja, a Társaság vezető állású munkavállalója, és a felügyelőbizottság tagja kivéve, ha e személyek meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznek. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a Társasághoz benyújtani. A közgyűlésen az elektronikus hírközlő eszközökön keresztül való részvételt a társaság alapszabálya nem teszi lehetővé.

1.2.4. A társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg.

Igen

Nem

(Magyarázat: Nem volt ilyen kezdeményezés)

1.2.5. A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.1. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.2. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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:)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)

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 nem rendelkezik külső tanácsadók, valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.)