

## **Előterjesztések és határozati javaslatok**

### **a NAP Nyrt. rendes éves közgyűlésére**

A **NAP Nyrt.** (székhelye: 1034 Budapest, Tímár utca 20., cégjegyzékszama Cg. 01-10-141019) (a továbbiakban: Társaság) **Igazgatósága** a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:272. § (3) bekezdése és az Alapszabály 8.3. pontja alapján a Részvényesek előzetes tájékoztatása céljából az alábbiak szerint hozza nyilvánosságra a 2022. április 25. napján 11.00 órakor a 1027 Budapest, Kapás utca 11-15. 1. emelet cím alatt személyes jelenléttel megtartandó rendkívüli közgyűlésének

- a) a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseit, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság jelentéseit és véleményét,
- b) határozati javaslatait,
- c) az összehívás időpontjában meglévő részvények számára, szavazati jogok arányára vonatkozó összesítéseket,
- d) a képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintáját.

Az Igazgatóság tájékoztatja a tisztelt Részvényeseket, hogy a járványügyi helyzetre vonatkozó jogszabályi előírásokat folyamatosan figyelemmel kíséri és a közgyűlés lebonyolítására vonatkozó változásokról a tisztelt Részvényeseket tájékoztatja.

#### **A közgyűlési napirend:**

1. Az Alapszabály módosítása a társasági események időpontjára vonatkozó tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatban (Alapszabály 6.4. és 8.14. pontjai), és a közgyűlés kötelező összehívására vonatkozóan [Alapszabály 7.5. e) pontja].
2. Döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentésének elfogadásáról és a felmentvény megadásáról.
3. Döntés a Társaság egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság adózott eredménye felhasználásáról.
6. Döntés a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentésének elfogadásáról.
7. Véleménynyilvánító szavazás keretében a Társaság Javadalmazási Politikájának jóváhagyása.
8. Döntés az Igazgatóság tagjainak díjazásáról.
9. Döntés a Felügyelőbizottság tagjainak díjazásáról.
10. Döntés az Audit Bizottság tagjainak díjazásáról.
11. Az Igazgatóság felhatalmazása alaptőkeemelésre.
12. A Társaság Igazgatóságának felhatalmazása a Társaság törzsrészvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Részvény szekciója Standard kategóriájába történő jövőbeli bevezetése feltételeinek és lehetőségének megvizsgálására, és a bevezetéshez szükséges előkészületek kidolgozására.

## **A közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozattervezetek, valamint a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság jelentései és véleménye**

### **1. napirendi pont: Az Alapszabály módosítása a társasági események időpontjára vonatkozó tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatban (Alapszabály 6.4. és 8.14. pontjai), és a közgyűlés kötelező összehívására vonatkozóan [Alapszabály 7.5. e) pontja]**

#### **1/1. napirendi pont: Az Alapszabály 6.4. pontjának módosítása**

##### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály módosítása a közgyűlés hatáskörébe tartozik. Az Igazgatóság indítványozza az Alapszabály 6.4. pontjának módosítását. Az Alapszabály 6.4. pontja jelenleg a következőt tartalmazza: „A felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményből a részvényt a részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjában a részvénykönyvben szerepel. A részvényes osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.”

A BÉT Xtend Üzletszabályzat és az Alapszabály 6.6. pontja szerint a Társaság az osztalék végleges mértékét a BÉT Xtend Üzletszabályzatban meghatározott Ex-Kupon Nap előtt 2 (kettő) kereskedési nappal köteles nyilvánosságra hozni. Az Ex-Kupon Nap legkorábban az osztalék mértékét megállapító közgyűlést követő 3. (harmadik) kereskedési nap lehet. A BÉT Xtend Üzletszabályzattal összefüggésben ezért az osztalékra az a részvényes lesz jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghatározott fordulónap eltérhet az osztalékfizetésről döntő közgyűlés napjától.

Az Igazgatóság javasolja, hogy az Alapszabály 6.4. pontja kerüljön törlésre, és helyébe a következő szöveg kerüljön: „6.4. A felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményből a részvényt a részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghatározott fordulónap eltérhet az osztalékfizetésről döntő közgyűlés napjától.”

##### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

##### **Határozati javaslat az 1/1. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat:

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály módosításáról úgy, hogy az Alapszabály 6.4. pontja kerüljön törlésre, és helyébe a következő szöveg kerüljön:

„6.4. A felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményből a részvényt a részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghatározott fordulónap eltérhet az osztalékfizetésről döntő közgyűlés napjától.”

## **1/2. napirendi pont: Az Alapszabály 8.14. pontjának módosítása**

### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály módosítása a közgyűlés hatáskörébe tartozik. Az Igazgatóság indítványozza az Alapszabály 8.14. pontjának módosítását. Az Alapszabály 8.14. pontja jelenleg a következőképpen rendelkezik: „A Társaság a közgyűlés, mint társasági esemény időpontjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér. A tulajdonosi megfeleltetés időpontja kizárólag a közgyűlést megelőző 10. (tizedik) és 5. (ötödik) kereskedési napok közötti időszakra eshet. A tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatos szabályokat a KELER Zrt. szabályzata tartalmazza. A Társaság a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon 18 (tizennyolc) órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvény jogosultját érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés bezárását követő munkanapon lehet tenni.”

Az Igazgatóság javasolja, hogy a 8.14. pont második mondata kerüljön törlésre, arra az esetre, ha a KELER Zrt. szabályzatának esetleges jövőbeli módosítása folytán a közgyűlés napját megelőző rövidebb időközzel is kérhető lesz a tulajdonosi megfeleltetés. Az Igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés döntsön az Alapszabály 8.14. pontjának módosításáról a következők szerint: „8.14. A Társaság a közgyűlés, mint társasági esemény időpontjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér. ~~A tulajdonosi megfeleltetés időpontja kizárólag a közgyűlést megelőző 10. (tizedik) és 5. (ötödik) kereskedési napok közötti időszakra eshet.~~ A tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatos szabályokat a KELER Zrt. szabályzata tartalmazza. A Társaság a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon 18 (tizennyolc) órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvény jogosultját érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés bezárását követő munkanapon lehet tenni.”

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

### **Határozati javaslat az 1/2. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat:

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály 8.14. pontjának módosításáról úgy, hogy a második mondatot törli az alábbiak szerint:

„8.14. A Társaság a közgyűlés, mint társasági esemény időpontjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér. A tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatos szabályokat a KELER Zrt. szabályzata tartalmazza. A Társaság 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. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvény jogosultját érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés bezárását követő munkanapon lehet tenni.”

### **1/3. napirendi pont: Az Alapszabály 7.5.e) pontjának módosítása**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály módosítása a közgyűlés hatáskörébe tartozik. Az Alapszabály 7.5. e). pontja jelenleg a következőt rögzíti:

„7.5. Az éves rendes közgyűlésen kívül minden más közgyűlés rendkívüli közgyűlés. A rendkívüli közgyűlést az Igazgatóság hívja össze, ha jogszabály másként nem rendelkezik. A rendkívüli közgyűlés összehívásáról az Igazgatóság köteles az összehívásra okot adó körülményről való tudomásszerzéstől számított 8 (nyolc) napon belül intézkedni. Rendkívüli közgyűlést kell tartani, ha: [..]

e) az Igazgatóság tagjainak száma 3 (három) fő alá csökkent,”

Az Igazgatóság indítványozza, hogy tekintettel arra, hogy az Alapszabály 10.1. pontja értelmében az Igazgatóság létszáma 5-7 (öt-hét) fő, a közgyűlést akkor is kötelező legyen összehívni, ha az Igazgatóság tagjainak száma 5 (öt) fő alá csökkent, és a közgyűlés döntsön az Alapszabály 7.5. e) pontjának ennek megfelelő módosításáról az alábbiak szerint:

„7.5. Az éves rendes közgyűlésen kívül minden más közgyűlés rendkívüli közgyűlés. A rendkívüli közgyűlést az Igazgatóság hívja össze, ha jogszabály másként nem rendelkezik. A rendkívüli közgyűlés összehívásáról az Igazgatóság köteles az összehívásra okot adó körülményről való tudomásszerzéstől számított 8 (nyolc) napon belül intézkedni. Rendkívüli közgyűlést kell tartani, ha: [..]

e) az Igazgatóság tagjainak száma 5 (öt) fő alá csökkent,”

#### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja az Alapszabály előterjesztés szerinti módosítását.

#### **Határozati javaslat az 1/3. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat:

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Alapszabály 7.5.e) pontjának módosításáról az alábbiak szerint:

„7.5. Az éves rendes közgyűlésen kívül minden más közgyűlés rendkívüli közgyűlés. A rendkívüli közgyűlést az Igazgatóság hívja össze, ha jogszabály másként nem rendelkezik. A rendkívüli közgyűlés összehívásáról az Igazgatóság köteles az összehívásra okot adó körülményről való tudomásszerzéstől számított 8 (nyolc) napon belül intézkedni. Rendkívüli közgyűlést kell tartani, ha: [..]

e) az Igazgatóság tagjainak száma 5 (öt) fő alá csökkent,”

## **2. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentésének elfogadásáról és a felmentvény megadásáról**

### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

A Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerint az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, és legalább háromhavonta a felügyelőbizottság részére jelentést készít. Az Alapszabály 7.2. (h) pontja szerint a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik a döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. §-a szerinti jelentésének elfogadásáról. Az Igazgatóság elkészítette és az előterjesztések között [1]. számú mellékletként a közgyűlés előtt közzétette a Ptk. 3:284. § szerinti jelentését.

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés külön határozattal fogadja el az Igazgatóság Ptk. 3:284. § (1) bekezdése szerinti jelentését.

Az Igazgatóság indítványozza továbbá, hogy a közgyűlés külön határozattal adja meg az Igazgatóság részére a Ptk. 3:117. § (1) bekezdése szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt.

***Az Igazgatóság Ptk. 3:284. § (1) bekezdés szerinti jelentése az 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. § (1) bekezdése szerinti jelentését és javasolja, hogy a közgyűlés adja meg az Igazgatóság részére a Ptk. 3:117. § (1) bekezdése szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt.

### **Határozati javaslatok a 2. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat:

A közgyűlés a jelen határozattal elfogadja az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti, az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról szóló jelentését a közgyűlési jegyzőkönyv [2]. számú mellékletében szereplő tartalommal.

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat:

A közgyűlés a jelen határozattal megadja a Ptk. 3:117. § (1) bekezdés szerint az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt az Igazgatóság részére.

## **3. napirendi pont: Döntés a Társaság egyedi éves beszámolójának elfogadásáról**

### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály 7.2. (k) pontja szerint a közgyűlés hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló jóváhagyásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2021-es pénzügyi évére vonatkozó egyedi éves beszámolóját,

valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést 4.925.994.447 Ft, azaz négymilliárd-kilencszázhuszonötmillió-kilencszázkilencvennégyezer-négyszáznegyvenhét forint mérlegfőösszeggel és - 67.098.580 Ft, azaz mínusz hatvanhétmillió-kilencvennyolcezer-ötszáznyolcvan forint adózott eredménnyel.

***A Társaság Igazgatóság által elfogadott, auditált egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) az előterjesztések 2. számú mellékletében olvasható.***

***A Könyvvizsgáló jelentése az előterjesztések 3. számú mellékletében olvasható.***

***A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójáról az előterjesztések 4. számú mellékletében olvasható.***

#### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

#### **Határozati javaslat a 3. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek a közgyűlési jegyzőkönyv [3.] számú mellékletében szereplő tartalommal történő elfogadásáról 4.925.994.447 Ft, azaz négymilliárd-kilencszázhuszonötmillió-kilencszázkilencvennégyezer-négyszáznegyvenhét forint mérlegfőösszeggel és -67.098.580 Ft, azaz mínusz hatvanhétmillió-kilencvennyolcezer-ötszáznyolcvan forint adózott eredménnyel.

#### **4. napirendi pont: Döntés a Társaság konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról**

##### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály 7.2. (k) pontja szerint a közgyűlés hatáskörébe tartozik a döntés a hatályos jogszabályok szerinti beszámoló jóváhagyásáról. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolóját, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést 11.516.263.452 Ft, azaz tizenegymilliárd-ötszázötvenhatmillió-kettőszázhatvanháromezer-négyszázötvenkettő forint mérlegfőösszeggel és 99.467.123 Ft, azaz kilencvenkilencmillió-négyszázhatvanhétezer-százhuszonhárom forint adózott eredménnyel.

***A Társaság Igazgatóság által elfogadott, auditált konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) az előterjesztések 5. számú mellékletében olvasható.***

***A Könyvvizsgáló jelentése az előterjesztések 6. számú mellékletében olvasható.***

***A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójáról az előterjesztések 7. számú mellékletében olvasható.***

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat a 4. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A közgyűlés a jelen határozattal dönt a Társaság 2021-es pénzügyi évére vonatkozó konszolidált éves beszámolójának, valamint az arra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentésnek a közgyűlési jegyzőkönyv [4]. számú mellékletében szereplő tartalommal történő elfogadásáról 11.516.263.452 Ft, azaz tizenegymilliárd-ötszázhatvanhatmillió-kettőszázhatvanháromezer-négyszázötvenkettő forint mérlegfőösszeggel és 99.467.123 Ft, azaz kilencvenkilencmillió-négyszázhatvanhétezer-százhuszonhárom forint adózott eredménnyel.

### **5. napirendi pont: Döntés a Társaság adózott eredménye felhasználásáról**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése**

Az Igazgatóság által előkészített és a Társaság 2021-es pénzügyi évére vonatkozó egyedi éves beszámolója szerint a Társaság a 2021-es pénzügyi évben -67.098.580 Ft, azaz mínusz hatvanhétmillió-kilencvennyolcezer-ötszáznyolcvan forint adózott eredményt realizált. Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a Társaság 2021-es pénzügyi évében elért adózott eredményét az eredménytartalékba helyezze.

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat az 5. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal úgy dönt, hogy a Társaság 2021-es pénzügyi évében elért adózott eredményét az eredménytartalékba helyezi.

### **6. napirendi pont: Döntés a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentésének elfogadásáról**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés fogadja el a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal.

**A Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentése az előterjesztések 8. számú mellékletében olvasható.**

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

A Felügyelőbizottság a Felelős Társaságirányítási Jelentést a Ptk. 3:289. § (2) bekezdése szerint jóváhagyta.

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

### **Határozati javaslat a 6. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal elfogadja a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentését a közgyűlési jegyzőkönyv [5]. számú mellékletében szereplő tartalommal.

### **7. napirendi pont: Véleménynyilvánító szavazás keretében a Társaság Javadalmazási Politikájának jóváhagyása**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el a Társaság Javadalmazási Politikáját a közgyűlési előterjesztésekben szereplő tartalommal.

**A Társaság Javadalmazási Politikája az előterjesztések 9. számú mellékletében olvasható.**

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat a 7. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A közgyűlés a jelen határozattal véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadja Társaság Javadalmazási Politikáját a közgyűlési jegyzőkönyv [6]. számú mellékletében szereplő tartalommal.

### **8. napirendi pont: Döntés az Igazgatóság tagjainak díjazásáról**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály 7.2. g) pontja szerint az Igazgatóság tagjai díjazásáról a közgyűlés dönt. Az Igazgatóság tagjai a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 16. § (5) bekezdése alapján a közgyűlés által véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadott Javadalmazási Politika alapján részesülhetnek díjazásban. Mindeddig Javadalmazási Politika és ilyen közgyűlési határozat hiányában az Igazgatóság tagjai díjazásban nem részesültek. Az Igazgatóság ennek



megfelelően indítványozza, hogy a közgyűlés a Javadalmazási Politika figyelembevételével is döntsön az Igazgatóság tagjai díjazásának megállapításáról a következők szerint:

Az igazgatósági tag ezt a megbízatását megbízási jogviszonyban látja el, így díjazása a Társaság és az igazgatósági tag közötti megbízási szerződésen alapul. Az igazgatósági tag e megbízatásával összefüggésben a Társaságtól bruttó 150.000 forint/hónap díjazásra legyen jogosult. Az igazgatósági tag a Társaságtól e jogviszonyára tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban ne részesüljön.

Az igazgatósági tagi jogviszony megszűnése esetén, erre tekintettel, azzal összefüggésben az igazgatósági tag ne legyen jogosult semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra. Az igazgatósági tag ne részesüljön juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat a 8. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az igazgatósági tagok díjazásáról a következők szerint: Az igazgatósági tag e megbízatására tekintettel a Társaságtól bruttó 150.000 forint/hónap díjazásra jogosult. Az igazgatósági tag a Társaságtól e jogviszonyára tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban nem részesül.

Az igazgatósági tagi jogviszony megszűnése esetén, erre tekintettel, azzal összefüggésben az igazgatósági tag nem jogosult semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra. Az igazgatósági tag nem részesül juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

### **9. napirendi pont: Döntés a Felügyelőbizottság tagjainak díjazásáról**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály 7.2. g) pontja szerint a Felügyelőbizottság tagjai díjazásáról a közgyűlés dönt. A Felügyelőbizottság tagjai a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 16. § (5) bekezdése alapján a közgyűlés által véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadott Javadalmazási Politika alapján részesülhetnek díjazásban. Mindaddig Javadalmazási Politika és ilyen közgyűlési határozat hiányában a Felügyelőbizottság tagjai díjazásban nem részesültek. Az Igazgatóság ennek megfelelően indítványozza, hogy a közgyűlés a Javadalmazási Politika figyelembevételével is döntsön a Felügyelőbizottság tagjai díjazásának megállapításáról a következők szerint:

A felügyelőbizottsági tagok ezt a megbízatásukat megbízási jogviszonyban látják el, így díjazásuk a Társaság és a felügyelőbizottsági tag közötti megbízási szerződésen alapul. A felügyelőbizottsági tag e megbízatásával összefüggésben a Társaságtól bruttó 100.000 forint/hónap díjazásra legyen jogosult. A felügyelőbizottsági tag a Társaságtól e jogviszonyára tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban ne részesüljön.

A felügyelőbizottsági tagi jogviszony megszűnése esetén, erre tekintettel, azzal összefüggésben a felügyelőbizottsági tag ne legyen jogosult semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra. A felügyelőbizottsági tag ne részesüljön juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat a 9. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt a felügyelőbizottsági tagok díjazásáról a következők szerint:

A felügyelőbizottsági tag e megbízatására tekintettel a Társaságtól bruttó 100.000 forint/hónap díjazásra jogosult. A felügyelőbizottsági tag a Társaságtól e jogviszonyára tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban nem részesül.

A felügyelőbizottsági tagi jogviszony megszűnése esetén, erre tekintettel, azzal összefüggésben a felügyelőbizottsági tag nem jogosult semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra. A felügyelőbizottsági tag nem részesül juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

### **10. napirendi pont: Döntés az Audit bizottság tagjainak díjazásáról**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Alapszabály 7.2. g) pontja szerint az Audit Bizottság tagjai díjazásáról a közgyűlés dönt. Az Audit Bizottság tagjai a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 16. § (5) bekezdése alapján a közgyűlés által véleménynyilvánító szavazás keretében elfogadott Javadalmazási Politika alapján részesülhetnek díjazásban. Mindeddig Javadalmazási Politika és ilyen közgyűlési határozat hiányában az Audit Bizottság tagjai díjazásban nem részesültek. Az Igazgatóság ennek megfelelően indítványozza, hogy a közgyűlés a Javadalmazási Politika figyelembevételével is az Audit Bizottság tagjai díjazásának megállapításáról a következők szerint döntsön:

Az Audit Bizottság tagja ezt a megbízatást megbízási jogviszonyban látja el, így a díjazása a Társaság és az Audit Bizottság tagja közötti megbízási szerződésen alapul. Az Audit Bizottság tagja e megbízatására tekintettel a Társaságtól bruttó 100.000 forint/hónap díjazásra legyen

jogosult. Az Audit Bizottság tagja a Társaságtól e jogviszonyára tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban ne részesüljön.

Az Audit Bizottság tagja tagi jogviszonya megszűnése esetén, erre tekintettel, azzal összefüggésben az Audit Bizottság tagja ne legyen jogosult semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra. Az Audit Bizottság tagja ne részesüljön juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat a 10. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Audit Bizottság tagjainak díjazásáról a következők szerint:

Az Audit Bizottság tagja e megbízására tekintettel a Társaságtól bruttó 100.000 forint/hónap díjazásra jogosult. Az Audit Bizottság tagja a Társaságtól e jogviszonyára tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban nem részesül.

Az Audit Bizottság tagja tagi jogviszonya megszűnése esetén, erre tekintettel, azzal összefüggésben nem jogosult semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra. Az Audit Bizottság tagja nem részesül juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.

### **11. napirendi pont: Az Igazgatóság felhatalmazása alaptőkeemelésre**

#### **Az Igazgatóság előterjesztése:**

Az Igazgatóság javaslata szerint a Társaság további növekedési céljai elérése érdekében szükséges, hogy a Társaság a már megkezdett üzleti stratégiáját folytassa és további tőkét vonjon be, rugalmas módon. Mivel az Igazgatóság részére a közgyűlés által adott tőkeemelésre szóló felhatalmazása 2022. április 30-án lejár, az Igazgatóság indítványozza, hogy a közgyűlés a Ptk. 3:294. §-ának megfelelően adjon új felhatalmazást az Igazgatóságnak az alaptőke igazgatósági hatáskörben történő felemelésére új részvények forgalomba hozatalával.

### **A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye:**

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

### **Határozati javaslat a 11. napirendi ponthoz:**

[\*\*\*/2022.04.25. számú KGY. határozat

A Közgyűlés a jelen határozattal dönt az Igazgatóság felhatalmazásáról az alaptőke Igazgatóság hatáskörében történő felemelésére új részvények forgalomba hozatalával az alábbiak szerint:

1. A legmagasabb összeg, amelyre az Igazgatóság a Társaság alaptőkéjét felemelheti: 21.000.000.000 Ft (Huszonegymilliárd forint).
2. Az az időtartam, amely alatt az alaptőkeemelésre sor kerülhet: 2023. április 30.-ig terjedő időtartam.
3. A tőkeemelés formája: a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató nélküli (zártkörű) alaptőkeemelés.
4. A kibocsátható részvények: 1.000 Ft (Egyezer forint) névértékű, dematerializált törzsrészvények.

Az Igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazása a Ptk. 3:294. § (2) bekezdésének megfelelően kiterjed arra is, hogy az Igazgatóság döntsön az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. vagy az Alapszabály szerint egyébként a közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekről is, továbbá az alaptőkeemelés eredményes lezárását követően gondoskodjék annak cégbírósági bejegyzéséről, majd a részvények BÉT Xtenden való regisztrációjáról a BÉT Xtend Értékpapírlista módosítása útján.

**12. napirendi pont: A Társaság Igazgatóságának felhatalmazása a Társaság törzsrészvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Részvény szekciója Standard kategóriájába történő jövőbeli bevezetése feltételeinek és lehetőségének megvizsgálására, és a bevezetéshez szükséges előkészületek kidolgozására.**

Vadas László, a Társaságnak a szavazati jogok legalább 1 %-val (egy százalékával) rendelkező részvényese, a Ptk. 3:259. § (2) bekezdése és a Társaság Alapszabálya 8.5. pontja alapján, írásban, a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napos határidőn belül javaslatot tett a Közgyűlés napirendjének kiegészítésére.

**Vadas László előterjesztése:**

A Társaság az alapítása óta folyamatosan növekszik, ennek egy lépése volt a Társaság részvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Xtend multilaterális kereskedési rendszerébe történő regisztrációja, és működési formájának megváltoztatása zártkörű működésről nyilvánosra. A Társaság a nyilvános működést az Xtend piaci jelenlét keretében elsajátítja, és a cél, hogy a jövőben a részvényeit a Budapesti Értéktőzsde Részvény szekciója Standard kategóriájába bevezesse. Az Alapszabály 7.2. (f) pontja alapján a Társaság közgyűlése dönt a Társaság részvényeinek szabályozott piacra történő bevezetéséről. Annak érdekében, hogy a Társaság közgyűlése a jövőben a részvények szabályozott piaci bevezetéséről dönteni tudjon, szükséges, hogy a Társaság Igazgatósága a bevezetés feltételeit, a Társaság lehetőségeit megvizsgálja és a bevezetésre vonatkozó felkészülést, a bevezetéshez szükséges előkészítő lépéseket megtegye, a bevezetés menetét kidolgozza.

Vadas László ezért indítványozza, hogy a Közgyűlés adjon felhatalmazást az Igazgatóságnak arra, hogy (i) vizsgálja meg a Társaság törzsrészvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Részvény szekciója Standard kategóriájába történő jövőbeli bevezetése feltételeit és lehetőségét, és (ii) kezdje meg a bevezetéshez szükséges előkészületeket, annak érdekében, hogy a Társaság részvényesei a jövőben, az Alapszabály 7.2. (f) pontja alapján dönteni tudjanak a Társaság részvényeinek szabályozott piacra történő bevezetéséről.

## Határozati javaslat:

[\*\*\*/2022.04.25. számú közgyűlési határozat

A Közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatóságát, hogy (i) vizsgálja meg a Társaság törzsrésztvényeinek a Budapesti Értéktőzsde Részvény szekciója Standard kategóriájába történő jövőbeli bevezetése feltételeit és lehetőségét, és (ii) kezdje meg a bevezetéshez szükséges előkészületeket, annak érdekében, hogy a Társaság részvényesei a jövőben, az Alapszabály 7.2. (f) pontja alapján dönteni tudjanak a Társaság részvényeinek szabályozott piacra történő bevezetéséről.

## A közgyűlési előterjesztések mellékletei:

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| <b>1. számú melléklet</b>  | Az Igazgatóság Ptk. 3:284. § (1) bekezdés szerinti jelentése  |
| <b>2. számú melléklet</b>  | Az Igazgatóság által elfogadott, auditált egyedi éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)       |
| <b>3. számú melléklet</b>  | Könyvvizsgálói jelentés a Társaság egyedi éves beszámolójáról   |
| <b>4. számú melléklet</b>  | A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójáról              |
| <b>5. számú melléklet</b>  | Az Igazgatóság által elfogadott, auditált konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet) |
| <b>6. számú melléklet</b>  | Könyvvizsgálói jelentés a Társaság konszolidált éves beszámolójáról   |
| <b>7. számú melléklet</b>  | A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójáról        |
| <b>8. számú melléklet</b>  | Felelős Társaságirányítási Jelentés   |
| <b>9. számú melléklet</b>  | Javadalmazási Politika  |
| <b>10. számú melléklet</b> | Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése  |
| <b>11. számú melléklet</b> | Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás mintája   |

Budapest, 2022. április 3.

NAP Nyrt.

Igazgatósága

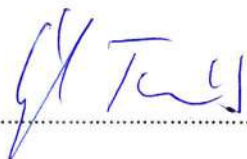
**1. számú melléklet**

Az Igazgatóság Ptk. 3:284. § (1) bekezdés szerinti jelentése

# NAP Nyrt.

## Üzleti jelentés A 2021. évi egyedi éves beszámolóhoz

Budapest, 2022. 03. 28.



.....

Vezérigazgató



.....

Igazgatóság Elnöke

A NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (A továbbiakban „NAP”, „Társaság”, „Vállalat”) célja, hogy naperőműveket birtokló projektársaságok felvásárlásával, illetve naperőmű beruházások lebonyolításával egy nemzetközi összehasonlításban is magas hatékonysággal működő megújuló energia termelő vállalattá váljon. A Társaság több zártkörű és publikus tőkebevonás segítségével 2023-ra olyan vállalati növekedést szeretnénk elérni, hogy a naperőmű portfólió mintegy 100 MW összkapacitással rendelkezzen, amellyel Magyarország éves „zöld” villamosenergia termeléséhez jelentős mértékben hozzájárulhat. A Vállalat működését a környezet védelme, az átlátható és hatékony vállalati szervezeti struktúra és a társadalmi felelősségvállalás jellemzi.



## 1. Összefoglaló

A NAP Nyrt. jogelődjét, a NAP Zrt.-t 2020. szeptember 9.-én alapította hét magánszemély 100 millió forintos alaptőkével, akik jelentős vállalkozói tapasztalattal és üzleti múlttal rendelkeznek, valamint kiemelkedő üzleti potenciált látnak a hazai fotovoltaikus piac dinamikus növekedésében. A NAP Nyrt. stratégiája, hogy megújuló, elsősorban naperőműveket tulajdonló és működtető cégeket vásároljon egy üzleti holding struktúrát kialakítva.

2021 Q1-ben az alapító tulajdonosok két lépésben alaptőkeemelést hajtottak végre, melynek eredményeként a NAP Zrt. alaptőkéje 2.650.000.000 forintra emelkedett.

Az alaptőkeemeléseket követően a tulajdonosok 30 db 0,5MW-os teljesítményű, METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező naperőműveket üzemeltető cégek 100%-os üzletrészenek megvásárlásáról döntöttek.

További kedvező befektetési lehetőségeket látva az alapító tulajdonosok úgy döntöttek, hogy az újabb akvizíciók intenzív tőkeigényét és a kedvező tőke- és pénzügyi feltételeket kihasználva a vállalat cégjogi formáját Zrt.-ről Nyrt.-re változtatják (2021 október 4-ei bejegyzéssel) és a részvényeknek a Budapesti Értéktőzsde által üzemeltetett Xtend piacra történő bevezetését hajtották végre (2021. szeptember 28.).

A BÉT Xtend piacán a NAP Nyrt. első kereskedési napja (EKN) 2021. október 21. volt.

A 2021. novemberi rendkívüli közgyűlésen jóváhagyást kapott az Igazgatóság, hogy egy zártkörű tőkeemelést hajtson végre, melynek nagysága 2 milliárd forint volt. A közgyűlés továbbá arra is felhatalmazást adott az Igazgatóságnak, hogy 2022. április 30-ig további zártkörű tőkeemelést hajtson végre az alaptőke 14 milliárd forintos szintjéig.

December hónapban a 2 milliárd forintos tőkeemelést követően további 16 db 0,5 MW-os teljesítményű, METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező naperőmű megvásárlásáról döntött az Igazgatóság, mellyel a teljes termelési kapacitás 23 MW-ra emelkedett.

A Társaság életének első 15 hónapját a fentiekből is láthatóan egy dinamikus növekedés jellemezte, amely egy világosan kitéűzött stratégia mentén került megvalósításra. Ebben a megalapítástól kezdve, tőkeemeléseken, az akvizíciókon, cégforma változtatáson keresztül az BÉT Xtend platformján történő részvényregisztráció és kereskedés elindításán át a naperőművek működésének integrálásáig egy széleskörű tevékenységbővülést sikerült végrehajtani az alapító tulajdonosok támogatásával és a menedzsment proaktív munkájával.

A NAP. Nyrt. nettó árbevétele 9.459 ezer Ft volt, míg már üzemi eredmény szinten negatív eredményt ért el. A Társaság adózott eredménye 67.099 ezer Ft veszteséget mutatott.

## 2. A társaság adatai

**Név:** NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**Rövid név:** NAP Nyrt.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Web:** [www.nap.solar](http://www.nap.solar)

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia szolgáltatás

**Cégjegyzékszám:** 01-10-141019

**Adószám:** 28779083-2-41

**Statisztikai számjel:** 28779083 6420 114 01.

### KÖNYVVIZSGÁLÓ

**Név:** Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Cégjegyzékszám:** Cg. 01-09-355573

**Székhely:** 1139 Budapest, Teve utca 25-28. B. lház. 8. em. 2.

**Könyvvizsgálatért személyében felelős:**

**Név:** Zsoldos-Horváth Andrea

**Anyja neve:** Kiss Julianna Terézia

**Lakóhelye:** 2081 Piliscsaba, Juhar fasor 27.

**Kamarai nyilvántartási szám:** 005428

### **3. VEZETŐ ÉS ELLENŐRZŐ TESTÜLETEK**

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el, melynek tagjait a Közgyűlés választja.

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.

A Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben egyéb testületek, bizottságok nem működtek.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el a tevékenységüket és megbízásuk 3 évre szól. Ezen tisztségek tekintetével a 2021.-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2021. december 31-ei állapot szerint:

#### **Igazgatóság:**

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tag cégjegyzésre egy másik, együttes képviseleti és cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttesen jogosult.

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.

Az igazgatósági tagok az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekének megfelelően, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a Társaság fizetéképtelenségével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviseletnek 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.

A Társaság Alapszabályának 10.5 pontja szerint került meghatározásra az Igazgatóság feladat- és hatásköre.

Az Igazgatóság tagjait 3 (három) év határozott időre a Közgyűlés választja és az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja. (Az Igazgatóság felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.)

#### **Igazgatóság tagjai:**

Vadas László – Igazgatóság Elnöke (Független)

Gál Tamás – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató (Nem Független)

Palkó György – Igazgatósági Tag (Független)

Az Igazgatóság tagjainak szakmai önéletrajza megtalálható a társaság weboldalán.  
<https://www.nap.solar/hu/rolunk/igazgatosag>

Az Igazgatósági tagok közül Vadas László 68.528 db, Gál Tamás 20.000 db, Palkó György 20.000 db törzsrészcéggel rendelkezik 2021. december 31.-én.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2021-ben 3-5 fő volt, amely az Alapszabály módosításával a 2022. január 25-én tartott közgyűlésen a 2/2022.01.25. számú közgyűlési határozattal felemelésre került 5-7 főre.

#### **Felügyelőbizottság:**

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

1. A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe tartoznak az alábbiak:
  - (a) a Társaság érdekeinek megóvása céljából az Igazgatóság tevékenységének ellenőrzése,
  - (a) a belső ellenőrzési funkció beszámoltatása (amennyiben ilyen a Társaságnál működik),
  - (b) az Igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztendő éves számviteli beszámoló megvizsgálása és írásbeli jelentést készítése a közgyűlés részére,
  - (c) az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött jelentés ellenőrzése,
  - (d) a közgyűlési napirendi pontok, az azokhoz készített előterjesztések, határozati javaslatok vizsgálata, az ezekre vonatkozó vélemény, jelentés megküldése az Igazgatóság részére annak érdekében, hogy a részvényesek a közgyűlést megelőzően a Felügyelőbizottság álláspontját is megismerjék, és az előterjesztésekkel kapcsolatos álláspontnak az ismertetése a közgyűlésen,
  - (e) az Audit Bizottság ügyrendjének jóváhagyása,
  - (f) az Igazgatóság tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelvek véleményezése,
  - (g) az Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása,
  - (h) a jogszabály által a hatáskörébe utalt feladatok ellátása.

A Felügyelőbizottság 3-5 (három-öt) tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja 3 (három) éves határozott időtartamra. (A Felügyelőbizottság felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.)

A Felügyelőbizottság mindenkor megválasztott tagjai többségének független személynek kell lennie.

### Felügyelőbizottság tagjai:

Dr Garamvölgyi Szabolcs – Felügyelőbizottság Elnöke (Független)

Tóthné Rákosa Erika – Felügyelőbizottsági Tag (Független)

Pál Imre – Felügyelőbizottsági Tag (Független)

Az Felügyelőbizottság tagjainak szakmai önéltrajza megtalálható a társaság weboldalán.  
<https://www.nap.solar/hu/rolunk/felugyelobizottsag>

A Felügyelőbizottsági tagok közül Dr. Garamvölgyi Szabolcs 3.000 db, Pál Imre Pál Imre pedig 5.000 db törzsrészcseggel rendelkezett 2021 december 31.-én.

### Audit Bizottság:

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.

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, tisztviselő vagy szerv nem utasíthatja. Az Audit Bizottság működésére és döntéshozatalára vonatkozó szabályokat az általa elfogadott és a Felügyelőbizottság által jóváhagyott ügyrend rögzíti.

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).

A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a közgyűlés 3 (három) fős Audit Bizottságot választ. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 3 (három) évig tart.

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.

Az Audit Bizottság elnöke Tóthné Rákosa Erika, tagjai Dr Garamvölgyi Szabolcs és Pál Imre. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.

### Audit Bizottság tagjai:

Tóthné Rákosa Erika – Audit Bizottság Elnöke (Független)

Dr Garamvölgyi Szabolcs – Audit Bizottsági Tag (Független)

Pál Imre – Audit Bizottsági Tag (Független)

Az Audit Bizottság tagjainak szakmai önéltrajza megtalálható a társaság weboldalán  
<https://www.nap.solar/hu/rolunk/audit-bizottsag>

A Audit Bizottsági tagok közül Dr. Garamvölgyi Szabolcs 3.000 db, Pál Imre Pál Imre pedig 5.000 db törzsrészcénnel rendelkezett 2021 december 31.-én.

### Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás

#### **Vezérigazgató**

A Társaság Vezérigazgatója Gál Tamás igazgatósági tag.

A Vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírása és az SZMSZ rögzíti. A Vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.

A Vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében, azzal, hogy a Vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelősséggel.

A Vezérigazgató feladata továbbá:

- (a) a Társaság működésével kapcsolatos tulajdonosi igények magas színvonalú, költséghatékony kiszolgálása;
- (b) a Társaság stratégiájának szakmai megalapozása és a Társaság Igazgatósága által elfogadott stratégia megvalósítása;
- (c) a Társaság gazdálkodási tevékenységének irányítása, az üzleti terv előkészítése és végrehajtása és a munkaszervezet munkájához szükséges személyi- és tárgyi feltételek biztosítása;
- (d) a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működés biztosítása és a megkövetelt információk nyilvánosságra hozatala;
- (e) a Társaság közgyűlése és Igazgatósága üléseinek előkészítése;
- (f) a közgyűlési és az igazgatósági ülések jegyzőkönyveinek őrzése;
- (g) javaslattételi és kezdeményezési jog a Társaság Igazgatósága hatáskörébe utalt kérdésekben;
- (h) a kiszervezett tevékenységeket ellátó szolgáltatók tevékenységének irányítása, az általuk végrehajtott feladatok ellenőrzése,
- (i) befektetőkkel történő kapcsolattartás.

A Vezérigazgató gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság vezető állásúnak nem minősülő munkavállalói felett.

### **Operációs Igazgató**

Az operációs Igazgató Világhy Miklós.

A 2021-es pénzügyi évben a Társaság menedzsmentjének tagjává vált az Operációs Igazgató is.

Az Operációs Igazgató e tevékenységét munkaviszonyban látja el, felette a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja.

Az Operációs Igazgató látja el a Társaság leányvállalataival kapcsolatos feladatokat, új leányvállalatokban való részesedésszerzés előkészítését, a leányvállalatok operatív irányítását, és meghatározza az egységes szakmai elveket.

### **Pénzügyi Igazgató**

2022. február 1.-től a Társaság menedzsmentjéhez csatlakozott Szűcs Zoltán Pénzügyi Igazgató, mint vezető állású munkavállaló.

## **4. Üzleti környezet, tevékenység, 2021 eseményei**

### **Induló üzleti stratégia meghatározása**

2020-ban az alapító tulajdonosok megvizsgálva a hazai közép és hosszútávú hazai energiastratégiát, valamint a magyarországi megújuló energia szektoron belül a naperőművek tervezett növekedési dinamikáját úgy döntöttek, hogy egy olyan, a tőzsdén is jelen lévő céget építenek, amellyel nemcsak a tőkeeres magán és intézményi befektetők számára elérhető megújuló energiába befektetők számára teremtenek hosszú távú befektetési lehetőséget, hanem a kisbefektetők számára is.

### **Vállalatépítés, finanszírozás, első akvizíció**

Az első, még Zrt. formában végrehajtott tőkeemelések után a Társaság 3x10 db, egyenként 0,5 MW teljesítményű, METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező, már 2021. elejétől működő naperőműveket emelt be a portfóliójába. A Társaság 2021. április 8-án a The Art of Voyage Alfa Kft.-t, 2021. május 5-én a The Art of Voyage Beta Kft.-t és a The Art of Voyage Gamma Kft.-t vásárolta meg, amellyel összesen 15 MW termelési kapacitás felett rendelkezett.

Az erőművek menetredezési, O&M és egyéb, a működéshez szükséges szolgáltatásait külső, erre specializálódott szolgáltatók végzik. Az leányvállalatok kedvező kamatozású NHP finanszírozással, az erőművek pedig METÁR-KÁT engedéllyel rendelkeznek. Beüzemeléskor már bekötésre kerültek a MAVIR METÁR körbe, ami a jogszabály által rögzített időtartamra, évente infláció mínusz egy százalék indexált garantált átvételi árat biztosít a megtermelt és eladott villamosáramra.

### **NAP Nyrt. részvények bevezetése a BÉT Xtend kereskedési platformjára**

A termelés és üzemeltetés pozitív tapasztalataival rendelkezve, valamint további kedvező naperőmű befektetési lehetőségeket látva az alapító tulajdonosok úgy döntöttek, hogy az újabb akvizíciók intenzív tőkeigényét, valamint a kedvező tőke- és pénzügyi üzleti feltételeket kihasználva a vállalat cégjogi formáját Zrt.-ről Nyrt.-re változtatják (2021 október 4.-ei bejegyzéssel) és ezt követően a

részvényeknek a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacra történő bevezetését hajtották végre (2021. szeptember 28.).

### **Szervezeti struktúra kialakítása, ellenőrző bizottságok felállítása**

Mindez természetesen a szervezeti és döntéshozatali rendszer megváltoztatását is igényelte. A legfőbb döntéshozó testület a részvényesek közgyűlése lett. A Társaság 3 tagú igazgatóságot választott, amely az ügyrendjének megfelelő döntési kompetenciával lett ellátva. Az igazgatóság döntéseit a 3 független tagból álló Felügyelőbizottság és az ugyancsak 3 független tagból álló Audit Bizottság ellenőrzi az elfogadott ügyrendjüknek megfelelően.

### **Közgyűlés hatáskörében végrehajtott első sikeres zártkörű tőkeemelés**

A 2021. november 15-én tartott rendkívüli közgyűlés többek között megszavazott egy zártkörben végrehajtott tőkeemelési tranzakciót, melyet az Igazgatóság 2021. november 22-én sikeresen végrehajtott 2 milliárd forint értékben. Ezzel a NAP Nyrt. alaptőkéje 2,65 milliárd forintról 4,65 milliárd forintra nőtt, főleg „Friends and Family” magán- és jogi személyek részvételével. A tőkeemelés azt is eredményezte, hogy a korábbi alacsony részvény közkérthányad 40% fölé emelkedett és aktív napi kereskedés alakult ki a NAP Nyrt. részvényekben a BÉT Xtend kereskedési platformján.

A közgyűlés ezen kívül felhatalmazást adott az Igazgatóságnak, hogy 2022. április 30-ig az alaptőke maximum 14 milliárd forintos szintjéig zártkörű tőkeemelést hajthat végre.

### **A zártkörű tőkeemelést követően újabb sikeres akvizíció végrehajtása**

Mindeközben a Társaság aktívan követte a piacon értékesítésre szánt naperőműveket és az akvizíciós pipeline felépítése után folyamatosan világított át METÁR-KÁT engedélyekkel rendelkező céltársaságokat, újabb akvizíció végrehajtásának szándékával.

A NAP Nyrt. a novemberi tőkeemelésből befolyt összeget 3 újabb vállalat megvásárlására fordította. Összesen 16 METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező, 2020. negyedik negyedéve óta működő, egyenként 0,5 MW teljesítményű naperőmű tulajdonjogát szerezte meg 2021. december 14-én Lánycsokon és Mohácson, amikor 100%-os üzletrészt vásárolt a Solar Power Beta Kft.-ben, a Solar Power Theta Kft.-ben és a Solar Power Iota Kft.-ben. Mindhárom vállalatot már meglévő, kedvező kamatozású NHP hitellel együtt vásárolta meg a NAP Nyrt.

Az új társaságok megvásárlásával a NAP Nyrt. fotovoltaikus termelési kapacitása 23 MW-ra emelkedett.

### **Új társaságok sikeres integrációja, a termelés online monitoring-ja**

Az új társaságok holdingba történő integrációja gyorsan és zökkenőmentesen megtörtént, lévén a főbb szolgáltatók megegyeztek a korábbi 3 leányvállalat szolgáltatói körével. Az új társaságok tulajdonában lévő naperőművek kedvező földrajzi elhelyezkedéssel bírnak, ahol a magyarországi napsütéses órák száma a legmagasabb az országban.

Az összes naperőmű Sundroid rendszerrel van felszerelve, amely nemcsak a termelés online, valós idejű nyomon követését teszi lehetővé (amely a transzparenciára törekedve a [www.nap.solar](http://www.nap.solar) oldalon is nyomon követhető), hanem automatikus hibaüzeneteket küld, amennyiben a termelésben technikai probléma merülne fel. Ezen kívül a Sundroid rendszer alkalmassá teszi az összes erőművet arra, hogy



amennyiben szükség volna rá, a termelését le lehet szabályozni. Ezen funkció még nem aktív, de menetrendezési céllal egy többoldalú megállapodás keretein belül bármikor aktiválható.

### **Fenntarthatóság**

Mi, a Nap Nyrt-nél régóta tudjuk, hogy felelősséggel tartozunk bolygónk, közösségeink és ügyfeleink iránt. Ez a felelősség vezérli céltudatosságunkat, inspirálja elkötelezettségünket az utunk mellett, hogy a világ és hazánk fenntartható energiatermelésre való átállását elősegítsük. A kezdetektől fogva a fenntarthatóságot helyezzük minden tevékenységünk középpontjába.

A környezetkímélő és környezettudatos zöld energia előállítása mellett nagy hangsúlyt fektetünk az átlátható vállalatirányításra, valamint a társaságunk növekedésével párhuzamos társadalmi felelősségvállalásra.

### **A NAP Nyrt. kiemelkedő Xtend piaci forgalma**

Az első tőzsdei kereskedési nap (EKN) a BÉT Xtend kereskedési platformján 2021. október 21-én zajlott le. Bár alacsony forgalom mellett, az 1,000 forintos névértéken kibocsátott részvény árfolyama 9.470 forintos árfolyamnál tetőzött 2021. október 25-én, a 2021-es évet pedig 2.115 forintos áron zárta. A részvény teljes kereskedési forgalma csak a 2021. október 21 és 2021. december 31.-i periódusban meghaladta a 950 millió forintot. Ez egy kereskedési napra vetítve 20 millió forint körüli forgalmat jelentett, amely kiemelkedőnek mondható az Xtend piacon.

## **5. Stratégia és célok 2022-ben**

### **Az eredeti stratégia helyességének az energiapiaci fejlemények általi megerősítése**

A NAP Nyrt. 2021-es évre szóló stratégiai célkitűzései teljesültek és a megújuló, napenergia termelésbe történő befektetés folyamata a 2022-es évben is folytatódik a termelési portfólió bővítésével, az ehhez szükséges tőkepiaci finanszírozási tranzakciók lebonyolításával, valamint a portfólióban lévő erőművek termelésének optimalizálásával.

Már a múlt év második felében is látható volt, hogy a termelő szektor COVID járványból történő kilábalása mind Európában, mind pedig globálisan nagy energiafelhasználási keresletet teremtett az energia piacokon. Az energia árak a korábbi évtizedhez képes magas szintre emelkedtek és ott stabilizálódtak. A fosszilis energia részesedésének csökkentésére irányuló globális és hazai elkötelezettség miatt a megújuló energiatermelés szerepe és részesedése az összes energiatermelésben az elkövetkezendő 2-3 évtizedben dinamikus növekedést fog produkálni.

Magyarország közép és hosszú távú energiapolitikájában a megújuló energiatermelési kapacitás növekedésén belül a napenergia kiemelt jelentőséggel bír. A NAP Nyrt. ezen üzleti stratégia mentén haladva tűzte ki célul a 100 MW-os termelési kapacitás elérését 2023-ra, naperőművekkel rendelkező céltársaságok akvizícióján keresztül.

Az ehhez szükséges tőkét a Társaság intézményi befektetők bevonásával zártkörű tőkeemelések segítségével, illetve esetleges publikus kibocsátás megszervezésével tervezi biztosítani.

## **Zöld finanszírozási keretrendszer minősítés megszerzése**

A Társaság a 2022-es év első felében tervezi kialakítani zöld finanszírozási keretrendszerét, illetve megszerezni ennek független minősítő általi minősítését. A zöld finanszírozási keretrendszer minősítés tervezett megszerzését követően a NAP Nyrt. további célja az ESG minősítés megszerzése lesz az elkövetkezendő években, összhangban a BÉT standard kategóriájára érvényes ESG ajánlásaival. Az ESG feltételrendszernek történő megfelelés és ennek független minősítése megnyithatja az utat a NAP Nyrt. részvényei számára az intézményi befektetők dedikált „zöld” alapjaiba is.

Meggyőződésünk, hogy a geopolitikai fejleményeket látva Európában, a mindenkori kormányzat egyik prioritása a minél magasabb energiatartalom elérése és ezen belül is a megújuló energiatermelés további kapacitás növelésének ösztönzése kedvezményes zöld finanszírozási konstrukciók biztosításával. Ebben a finanszírozási programban a NAP Nyrt. is aktívan részt kíván venni.

## **Újabb befektetői csoportok megcélzása, a NAP Nyrt. részvényeinek a BÉT Standard piacra történő bevezetése**

A Társaság számára a NAP Nyrt. részvénybefektetői közösségének kiszélesítése és a másodpiaci kereskedés likviditásának emelése is cél azzal, hogy a Társaság tervezi elindítani a BÉT Xtend kereskedési platformjáról a BÉT Standard kategóriájába történő átlépésének folyamatát. Ezzel, valamint a dedikált megújuló energiatermelési stratégiájával számít arra, hogy nemcsak belföldi, hanem külföldi intézményi és szakmai befektetők is megjelennek a befektetői körben.

## **Az akvizíciós lehetőségek folyamatos figyelemmel kísérése**

A NAP Nyrt. folyamatosan vizsgál, átvilágít naperműveket birtokló társaságokat azzal a céllal, hogy a termelési portfólióját és kapacitását tovább növelje akvizíciókon keresztül. Jelentős számban érhető még el METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező napermű a piacon és a megfelelő megtérülést biztosító cégérték esetén a Társaság készen áll a gyors vállalatvásárlásokra.

A NAP Nyrt. stratégiájában nyitott nemcsak a METÁR-KÁT engedélyes erőművek akvizíciójára, hanem a kedvező feltételekkel finanszírozható, hosszú távú PPA szerződéssel rendelkező projektekben való részvételre is.

## **Szinergia keresése az energiatárolás és energia-kereskedelem területein**

A megújuló energia tárolása napjainkban egyre inkább sürgető kérdés az iparágban. A NAP Nyrt. szintén vizsgálja megfelelő megtérülés esetén a tárolókba történő befektetések lehetőségeit. Az energia kereskedelem kérdésköre sem megkerülhető, különös tekintettel a KÁT-METÁR engedéllyel nem rendelkező naperművek esetében, ezért együttműködési lehetőségeket vizsgál a Társaság ezen az üzleti területen.

## **A termelés és működés hatékonyságának folyamatos felülvizsgálata és optimalizálása**

Ami a portfólióban lévő naperművek működését illeti, a Társaság folyamatosan figyelemmel kíséri a termelési adatokat, illetve törekszik a termelés folyamatos optimalizálására, a nem tervezett leállások minimalizálására.

Ezen kívül a harmadik feles szolgáltatók szolgáltatási színvonalának rendszeres felülvizsgálata is zajlik, illetve a szolgáltatások költségintéjének kontrollálása is magas prioritással bír a társaság nyereségének és a részvényesi értékteremtés maximalizálása érdekében.

## Az orosz-ukrán háború hatása az üzletmenetre, üzleti stratégiára

A Társaság napenergia termelési képességét, működését, gazdálkodását, likviditási és tőkehelyzetét az orosz-ukrán háború közvetlenül nem érinti.

Az Európai Unió és az Amerikai Egyesült Államok által kivetett szankciók sem a Társaságra, sem szerződéses partnereire nincsenek közvetlen hatással. A Társaság sajnálattal figyeli a háborús helyzet alakulását és bízik a konfliktus mielőbbi békés lezárásában.

Ugyanakkor meggyőződésünk, hogy a kialakult helyzet már rövid- és középtávon is még inkább a nemzeti energiafüggetlenségre és annak növelésére irányítja a figyelmet, szabályozói és befektetői oldalon egyaránt. Ennek megkerülhetetlen, az ESG trendekkel összhangban álló eleme a megújuló energiatermelési kapacitások további bővítése, annak szabályozó oldali támogatása és ösztönzése nemzetgazdasági és Európai Unió viszonylatban is.

A háborús helyzet rég látott tőkepiaci turbulenciát és bizonytalanságot hozott. Üzleti modellünk és részvényesi értékteremtési javaslatunk stabilitását és ellenállóságát jól mutatja, hogy Társaságunk még ilyen nehéz tőkepiaci helyzetben is, 2022. március 1. és 2022. március 7. között sikeres zártkörű tőkeemelészt hajtott végre 1 297 343 000 forint értékben.

Mindezek még inkább megerősítik Társaságunkat abban, hogy a korábban megfogalmazott stratégia a helyes irány, annak fókuszja továbbra is a megújuló-termelési képességünk és kapacitásaink növelése, összhangban a meghirdetett Nemzeti Energiastratégia irányelveivel.

## 6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

A Társaság 2020. szeptember 9.-én került megalapításra, így a 2021. év éves beszámoló előző időszak adataival történő összehasonlíthatóságnál, ennek hatását figyelembe javasolt venni az éves beszámoló értelmezésekor.

Az eredmény főbb meghatározó tételei – elsősorban az akvizíció és a portfólió bővítése.

A NAP Nyrt. részvényeinek kereskedése 2021 október 21-én indult a BÉT Xtend kereskedési platformján.

A részvény másodpiaci forgalma messzemenően meghaladta az előzetes várakozásokat. 2021. december 31-ig a részvényforgalom árfolyamértéken számolva 953.188.248 Ft volt. A részvényárfolyam 1.180 és 9.470 Ft-os árfolyamsávban mozgott, az éves átlagár 4.596 Ft, az évvégi záróár pedig 2.115 Ft volt.

## 7. Az alaptőke részvények szerinti megoszlása

A Társaság alaptőkéje 2021. december 31-én 4.650.000.000 Ft, amely 4.650.000 darab, egyenként 1.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll. A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

## 8. További események a mérleg fordulónapot követően (2021.12.31)

A NAP Nyrt. 2022. január 25.-én megtartott rendkívüli közgyűlése a következő határozatokat hozta:

1. döntött az Igazgatóság tagjai létszámának felemeléséről 5-7 (öthét) főre, és elfogadta az Alapszabály 10.1. pontjának módosítását a következők szerint:  
„10.1. A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjainak száma 5-7 (öt-hét) fő.”
2. döntött Földvári Gábor (lakcím: 1025 Budapest, Páfrányliget utca 7.) igazgatósági taggá történő megválasztásáról a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre. Az igazgatósági tag e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
3. döntött Telc Ede (lakcím: 6753 Szeged, Kereszt utca 4.) igazgatósági taggá történő megválasztásáról a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre. Az igazgatósági tag e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
4. döntött Szoboszlai Beáta (lakcím: 2120 Dunakeszi, Rákóczi út 113. 2.a.) igazgatósági taggá történő megválasztásáról a megbízás az elfogadástól számított 3 (három) év határozott időre. Az igazgatósági tag e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
5. döntött az Alapszabály 10.6. pontjának módosításáról az alábbiak szerint: „Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon az igazgatósági tagok több mint fele jelen van. Az Igazgatóság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. Az előzőektől eltérően az összes igazgatósági tag 2/3- nak (kétharmadának) „igen” szavazata szükséges az olyan döntések meghozatalához, amelyek tárgya olyan ügylet, kötelezettségvállalás, bármilyen tranzakció, amelynek értéke eléri a Társaság aktuális alaptőkéjének 30%-át (harminc százalékát). Az Igazgatóság ülései megtartására, és a határozathozatalra vonatkozó további szabályokat az Igazgatóság ügyrendje tartalmazza.”

A NAP Nyrt. Igazgatósága a következő határozatot hozta 2022. március 7.-én:

A Társaság 2021. november 15. napján tartott rendkívüli közgyűlésén a 6/2021.11.15. számú közgyűlési határozatával felhatalmazta az Igazgatóságot az alaptőke felemelésére. Az Igazgatóság a felhatalmazás alapján hozott 3/2022. számú igazgatósági határozatával döntött a Társaság 4.650.000.000 Ft (Négy milliárd-hatszázötven millió forint) alaptőkéjének felemeléséről legalább 500.000 db, de legfeljebb 1.426.272 db új 1.000 Ft (Egyezer forint) névértékű, a Társaság jelenlegi részvényeivel azonos jogokat biztosító, dematerializált törzsrészvény pénzbeli hozzájárulás ellenében történő kibocsátásával legalább 500.000.000 forinttal, de legfeljebb 1.426.272.000 forinttal, legalább

5.150.000.000 forintra, de legfeljebb 6.076.272.000 forintra azzal, hogy (i) az új részvények kibocsátása a Ptk. 3:218. § (2) bekezdése és az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzeendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: Prospektus rendelet) 1. cikk (4) bekezdése alapján nem minősül olyan nyilvános ajánlattételnek, amely a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató készítését tenné szükségessé (zártkörű forgalomba hozatal), (ii) az alaptőke felemelése a törzsrészvényeknek az Igazgatóság által erre felhatalmazott személyek általi lejegyzésével és ellenértékének pénzbeli megfizetésével történik, (iii) a részvények kibocsátási értéke részvényenként 1.030 Ft (Egyezer-harminc forint), (iv) a részvények átvételére vonatkozó nyilatkozat megtételére (jegyzés) rendelkezésre álló határidő: az igazgatósági határozat elfogadásától számított 5 munkanap. A kibocsátási érték és a névérték különbözete a Társaság tőketartalékába kerül.

A fentiekre tekintettel az Igazgatóság a jelen határozattal 2022. március 7-i hatállyal megállapítja, hogy a részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállalások (részvényjegyzés) eredménye és a tényleges alaptőkeemelés összege 1.297.343.000 Ft, azaz Egymilliárd-kettőszázkilencvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, és a forgalomba hozott részvények száma 1.297.343 db, azaz Egymilliókettőszázkilencvenhétézer-háromszáznegyvenhárom darab.

Az Igazgatóság megállapítja, hogy a részvényjegyzés és az alaptőkeemelés sikeres volt, mert az alaptőke-emelés legkisebb összegének megfelelő névértékű részvények átvételére az arra jogosultak kötelezettséget vállaltak, a részvényeket lejegyezték. Az Igazgatóság 2022. március 7-i hatállyal megállapítja, hogy a Társaság alaptőkéje az alaptőke-emelés eredményeként 5.947.343.000 Ft, azaz Ötmilliárdkilencszáznegyvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, amely teljes egészében készpénzből áll. A Társaság alaptőkéje 5.947.343 db, azaz Ötmilliókilencszáznegyvenhétézer-háromszáznegyvenhárom darab, egyenként 1.000 Ft, azaz Egyezer forint névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

Az Igazgatóság megállapítja, hogy 2022. március 7-i hatállyal az Alapszabály 4.1., 4.2. és 4.4. pontjai az alaptőke-emelésre tekintettel az alábbiak szerint módosulnak:

„4.1. A Társaság alaptőkéje 5.947.343.000 Ft, azaz Ötmilliárdkilencszáznegyvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, amely teljes egészében készpénzből áll. Ebből az alapításkor befizetett összeg 100.000.000 Ft, azaz Egyszázmillió forint, az alaptőke felemelése során befizetett összeg 5.847.343.000 Ft, azaz Ötmilliárd-nyolcszáznyolcvanhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, amely az alaptőke 100 %-a.

4.2. A Társaság alaptőkéje 5.947.343 db, azaz Ötmilliókilencszáznegyvenhétézerháromszáznegyvenhárom darab, egyenként 1.000 Ft, azaz Egyezer forint névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

4.4. A részvények kibocsátási értéke alapításkor és az alaptőke felemeléseikor megegyezett a részvények névértékével, kivéve az alaptőke közgyűlési felhatalmazás alapján a 3/2022. számú igazgatósági határozattal történt felemelését (melynek eredményét a 4/2022. számú igazgatósági határozat állapította meg), amikor a kibocsátási érték 1.030 Ft volt.”

2022 február 1.-től Szűcs Zoltán csatlakozott a NAP Nyrt.-hez, ahol a Pénzügyi Igazgatói pozíciót tölti be.

## 9. A Társaság által folytatott foglalkoztatáspolitiká

2021-ben a NAP Nyrt. 2 főt foglalkoztatott, a további feladatok ellátására pedig külsős partner által nyújtott szolgáltatást vett igénybe a Társaság.

## 10. A környezet védelme

A Társaság alaptevékenysége környezetkímélő és környezettudatos zöld energia előállítása naperőművekkel.

A NAP Nyrt.-nek a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

## 11. Kockázatkezelési- és a fedezeti ügylet politika

A NAP Nyrt.-nek és leányvállalatainak mind az árbevétele és mind pedig a költségei forintban keletkeznek, ezért deviza árfolyam kockázat, illetve annak fedezeti igénye nem merül fel. Ami a kamatkockázatot illeti, a leányvállalatok hitelei kedvező fix kamatozású (2.5% NHP), hosszú lejáratú banki kölcsönökből állnak, amelyek visszafizetése a jól tervezhető árbevétel biztosító KÁT-METÁR szerződések lejáratá előtti időszakra esik, így hitel megújításhoz kapcsolódó kamatkockázat sem keletkezik. A Társaság szabad forint likviditását a számlavezető bankjánál rövid lejáratú betétekben helyezi el, illetve folyószámlapénz formájában tartja.

## 12. Az alaptőke nagysága és a szavazati jogok száma

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2021. december 31-én:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám (db)	Össznévérték (Ft)
Törzsrészvény (NAP törzsrészvény)	1 000	4 650 000	4 650 000 000
<b>Alaptőke összesen</b>		<b>4 650 000</b>	<b>4 650 000 000</b>

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2021. december 31-én:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám (db)	Saját részvény szám (db)	Szavazati jogra jogosító részvények (db)	Szavazati Jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Törzsrészvény (NAP törzsrészvény)	4 650 000	0	4 650 000	1	4 650 000
<b>Összesen</b>	<b>4 650 000</b>	<b>0</b>	<b>4 650 000</b>	<b>1</b>	<b>4 650 000</b>

### 13. Tulajdonosi struktúra

2021. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 4.650.000 eFt, melyet, 4.650.000 db, egyenként 1.000 Ft/db névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A társaság jelenlegi részvényesei a 2021. 12.31-i részvénykönyv alapján	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Telc Robert Julius	910 000	19,57%
Skamla Pál	870 000	18,71%
Földvári Gábor	837 670	18,01%
Testületi tagok	116 528	2,51%
Közkézhányad	1 915 802	41,20%
<b>Összesen</b>	<b>4 650 000</b>	<b>100,00%</b>

## 14. NAP Nyrt. közzétételek 2021-ben

NAP Zrt. - 2020. évi éves beszámoló és könyvvizsgálói jelentés - 2021.08.15.

NAP Zrt. - Közgyűlési határozatok - 2021.08.15.

NAP Zrt. - 2021 első félév pénzügyi beszámoló (nem auditált, nem konszolidált) - 2021.08.16.

NAP Nyrt. - Alapszabály - 2021.08.16.

NAP Zrt. - Információs Dokumentum 1. számú kiegészítés - BÉT Xtend regisztrációhoz - 2021.09.23.

NAP Zrt. - Információs Dokumentum - BÉT Xtend regisztrációhoz - 2021.09.23.

NAP Nyrt. - Befektetői kapcsolattartó személye, elérhetősége és a részvénykönyv vezetése - 2021.10.13.

NAP Nyrt. - Tulajdonosi struktúra bemutatása - 2021.10.13.

NAP Nyrt. - BÉT Xtend tájékoztatási kötelezettségének nyelvhasználata - 2021.10.13.

NAP Nyrt. - Hirdetmény rendkívüli közgyűlése összehívásáról - 2021.10.14.

NAP Nyrt. - Előterjesztések és határozati javaslatok rendkívüli közgyűlésre - 2021.10.22.

NAP Nyrt. - Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról - 2021.11.03.

NAP Nyrt. - Rendkívüli közgyűlés határozatai - 2021.11.16.

NAP Nyrt. - Rendkívüli közzététel az alaptőkeemelés eredményéről - 2021.11.24.

NAP Nyrt. - Igazgatósági határozat az alaptőkeemelés eredményéről - 2021.11.24.

NAP Nyrt. - Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról - 2021.11.24.

NAP Nyrt. - Tulajdonosi struktúra bemutatása - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - A Tpt. 61. § (1) bekezdésében foglalt – szavazati jogra vonatkozó – bejelentési kötelezettség teljesítése - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - Bejelentés a Vezetői Feladatot Ellátó Személyek ügyleteiről - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - Bejelentés a Vezetői Feladatot Ellátó Személyek ügyleteiről - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - Naperőmű portfólió bővítése új projektársaságok akvizíciójával - 2021.12.16.

NAP Nyrt. - Hirdetmény rendkívüli közgyűlése összehívásáról - 2021.12.21

NAP Nyrt. - Alapszabály - 2021.12.21.



# NAP Nyrt.

## Üzleti jelentés

### A 2021. évi konszolidált beszámolóhoz

Budapest, 2022. 03. 28.



Vezérigazgató



Igazgatóság Elnöke

A **NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (A továbbiakban „NAP”, „Társaság”, „Vállalat”) célja, hogy naperóműveket birtokló projektársaságok felvásárlásával, illetve naperómű beruházások lebonyolításával egy nemzetközi összehasonlításban is magas hatékonysággal működő megújuló energia termelő vállalattá váljon. A Társaság több zártkörű és publikus tőkebevonás segítségével 2023-ra olyan vállalati növekedést szeretnénk elérni, hogy a naperómű portfólió mintegy 100 MW összkapacitással rendelkezzen, amellyel Magyarország éves „zöld” villamosenergia termeléséhez jelentős mértékben hozzájárulhat. A Vállalat működését a környezet védelme, az átlátható és hatékony vállalati szervezeti struktúra és a társadalmi felelősségvállalás jellemzi.

## 1. Összefoglaló

A NAP Nyrt. jogelődjét, a NAP Zrt.-t 2020. szeptember 9.-én alapította hét magánszemély 100 millió forintos alaptőkével, akik jelentős vállalkozói tapasztalattal és üzleti múlttal rendelkeznek, valamint kiemelkedő üzleti potenciált látnak a hazai fotovoltaiikus piac dinamikus növekedésében. A NAP Nyrt. stratégiája, hogy megújuló, elsősorban naperőműveket tulajdonló és működtető cégeket vásároljon egy üzleti holding struktúrát kialakítva.

2021 Q1-ben az alapító tulajdonosok két lépésben alaptőkeemelést hajtottak végre, melynek eredményeként a NAP Zrt. alaptőkéje 2.650.000.000 forintra emelkedett.

Az alaptőkeemeléseket követően a tulajdonosok 30 db 0,5MW-os teljesítményű, METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező naperőműveket üzemeltető cégek 100%-os üzletrészenek megvásárlásáról döntöttek.

További kedvező befektetési lehetőségeket látva az alapító tulajdonosok úgy döntöttek, hogy az újabb akvizíciók intenzív tőkeigényét és a kedvező tőke- és pénzügyi feltételeket kihasználva a vállalat cégjogi formáját Zrt.-ről Nyrt.-re változtatják (2021 október 4-ei bejegyzéssel) és a részvényeknek a Budapesti Értéktőzsde által üzemeltetett Xtend piacra történő bevezetését hajtották végre (2021. szeptember 28.).

A BÉT Xtend piacán a NAP Nyrt. első kereskedési napja (EKN) 2021. október 21. volt.

A 2021. novemberi rendkívüli közgyűlésen jóváhagyást kapott az Igazgatóság, hogy egy zártkörű tőkeemelést hajtson végre, melynek nagysága 2 milliárd forint volt. A közgyűlés továbbá arra is felhatalmazást adott az Igazgatóságnak, hogy 2022. április 30-ig további zártkörű tőkeemelést hajtson végre az alaptőke 14 milliárd forintos szintjéig.

December hónapban a 2 milliárd forintos tőkeemelést követően további 16 db 0,5 MW-os teljesítményű, METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező naperőmű megvásárlásáról döntött az Igazgatóság, mellyel a teljes termelési kapacitás 23 MW-ra emelkedett.

A Társaság életének első 15 hónapját a fentiekből is láthatóan egy dinamikus növekedés jellemezte, amely egy világosan kitűzött stratégia mentén került megvalósításra. Ebben a megalapítástól kezdve, tőkeemeléseken, az akvizíciókon, cégforma változtatáson keresztül az BÉT Xtend platformján történő részvényregisztráció és kereskedés elindításán át a naperőművek működésének integrálásáig egy széleskörű tevékenységbővülést sikerült végrehajtani az alapító tulajdonosok támogatásával és a menedzsment proaktív munkájával.

A NAP. Nyrt. konszolidált nettó bevétele 581.458 ezer Ft volt a 2021-es évben. A konszolidált üzemi eredménye elérte a 198.213 ezer Ft nyereséget, konszolidált adózott eredménye pedig 99.468 ezer Ft nyereséget mutatott.

## 2. A társaság adatai

**Név:** NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**Rövid név:** NAP Nyrt.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Web:** [www.nap.solar](http://www.nap.solar)

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia szolgáltatás

**Cégjegyzékszám:** 01-10-141019

**Adószám:** 28779083-2-41

**Statisztikai számjel:** 28779083 6420 114 01.

### KÖNYVVIZSGÁLÓ

**Név:** Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság

**Cégjegyzékszám:** Cg. 01-09-355573

**Székhely:** 1139 Budapest, Teve utca 25-28. B. lház. 8. em. 2.

**Könyvvizsgálatért személyében felelős:**

**Név:** Zsoldos-Horváth Andrea

**Anyja neve:** Kiss Julianna Terézia

**Lakóhelye:** 2081 Piliscsaba, Juhar fasor 27.

**Kamarai nyilvántartási szám:** 005428

**A Társaság 100%-os leányvállalatai:**

**1.**

**Név:** The Art of Voyage Alfa Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** The Art of Voyage Alfa Kft.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia-termelés

**Céggjegyzékszám:** 01-09-373283

**Adószám:** 28769723-2-41

**2.**

**Név:** The Art of Voyage Beta Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** The Art of Voyage Beta Kft.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia-termelés

**Céggjegyzékszám:** 01-09-388149

**Adószám:** 28769730-2-41

**3.**

**Név:** The Art of Voyage Gamma Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** The Art of Voyage Gamma Kft.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia-termelés

**Céggjegyzékszám:** 01-09-373287

**Adószám:** 28769754-2-41

4.

**Név:** Solar Power Beta Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** Solar Power Beta Kft.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20. 5. em.

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia-termelés

**Cégjegyzékszám:** 01-09-373413

**Adószám:** 28772206-2-41

5.

**Név:** Solar Power Iota Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** Solar Power Iota Kft.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia-termelés

**Cégjegyzékszám:** 01-09-373421

**Adószám:** 28772299-2-41

6.

**Név:** Solar Power Theta Korlátolt Felelősségű Társaság

**Rövid név:** Solar Power Theta Kft.

**Székhely:** 1034 Budapest, Tímár utca 20.

**Email:** [info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

**Szektor:** villamosenergia-termelés

**Cégjegyzékszám:** 01-09-373420

**Adószám:** 28772282-2-41

### **3. VEZETŐ ÉS ELLENŐRZŐ TESTÜLETEK**

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el, melynek tagjait a Közgyűlés választja.

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.

A Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben egyéb testületek, bizottságok nem működtek.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjai megbízási jogviszonyban látják el a tevékenységüket és megbízásuk 3 évre szól. Ezen tisztségek tekintetével a 2021.-es pénzügyi évben nem részesültek külön díjazásban.

A Társaság testületei és vezető tisztségviselői a 2021. december 31-ei állapot szerint:

#### **Igazgatóság:**

A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjai látják el a Társaság törvényes képviseletét. Az Igazgatóság tagjai a Társaság képviseletére és cégjegyzésére a Társaság Alapszabályában rögzített módon jogosultak: az igazgatósági tag cégjegyzésre egy másik, együttes képviseleti és cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági taggal együttesen jogosult.

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.

Az igazgatósági tagok az ügyvezetési tevékenységüket a Társaság érdekének megfelelően, a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján, a Társaság fizetési képességével fenyegető helyzete beállta után a hitelezői érdekeket figyelembe véve önállóan és személyesen kötelesek ellátni, képviseletnek 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.

A Társaság Alapszabályának 10.5 pontja szerint került meghatározásra az Igazgatóság feladat- és hatásköre.

Az Igazgatóság tagjait 3 (három) év határozott időre a Közgyűlés választja és az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja. (Az Igazgatóság felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.)

#### **Igazgatóság tagjai:**

Vadas László – Igazgatóság Elnöke (Független)

Gál Tamás – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató (Nem Független)

Palkó György – Igazgatósági Tag (Független)

Az Igazgatóság tagjainak szakmai önéletrajza megtalálható a társaság weboldalán.  
<https://www.nap.solar/hu/rolunk/igazgatosag>

Az Igazgatósági tagok közül Vadas László 68.528 db, Gál Tamás 20.000 db, Palkó György 20.000 db  
törzsrészcénnel rendelkezett 2021. december 31.-én.

A Társaság Igazgatóságának létszáma a Társaság Alapszabálya szerint 2021-ben 3-5 fő volt, amely  
az Alapszabály módosításával a 2022. január 25-én tartott közgyűlésen a 2/2022.01.25. számú  
közgyűlési határozattal felemelésre került 5-7 főre.

#### **Felügyelőbizottság:**

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

1. A Társaság Alapszabálya értelmében a Felügyelőbizottság feladat- és hatáskörébe tartoznak az alábbiak:
  - (a) a Társaság érdekeinek megóvása céljából az Igazgatóság tevékenységének ellenőrzése,
  - (a) a belső ellenőrzési funkció beszámoltatása (amennyiben ilyen a Társaságnál működik),
  - (b) az Igazgatóság által a közgyűlés elé terjesztendő éves számviteli beszámoló megvizsgálása és írásbeli jelentést készítése a közgyűlés részére,
  - (c) az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött jelentés ellenőrzése,
  - (d) a közgyűlési napirendi pontok, az azokhoz készített előterjesztések, határozati javaslatok vizsgálata, az ezekre vonatkozó vélemény, jelentés megküldése az Igazgatóság részére annak érdekében, hogy a részvényesek a közgyűlést megelőzően a Felügyelőbizottság álláspontját is megismerjék, és az előterjesztésekkel kapcsolatos álláspontnak az ismertetése a közgyűlésen,
  - (e) az Audit Bizottság ügyrendjének jóváhagyása,
  - (f) az Igazgatóság tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelvek véleményezése,
  - (g) az Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása,
  - (h) a jogszabály által a hatáskörébe utalt feladatok ellátása.

A Felügyelőbizottság 3-5 (három-öt) tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja 3 (három) éves határozott időtartamra. (A Felügyelőbizottság felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.)

A Felügyelőbizottság mindenkor megválasztott tagjai többségének független személynek kell lennie.



### Felügyelőbizottság tagjai:

Dr Garamvölgyi Szabolcs – Felügyelőbizottság Elnöke (Független)

Tóthné Rákosa Erika – Felügyelőbizottsági Tag (Független)

Pál Imre – Felügyelőbizottsági Tag (Független)

Az Felügyelőbizottság tagjainak szakmai önéletrajza megtalálható a társaság weboldalán.  
<https://www.nap.solar/hu/rolunk/felugyelobizottsag>

A Felügyelőbizottsági tagok közül Dr Garamvölgyi Szabolcs 3.000 db, Pál Imre pedig 5.000 db törzsrészcéggel rendelkezőt 2021 december 31.-én.

### Audit Bizottság:

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.

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.

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).

A Felügyelőbizottság függetlennek minősülő tagjaiból a közgyűlés 3 (három) fős Audit Bizottságot választ. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 3 (három) évig tart.

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.

Az Audit Bizottság elnöke Tóthné Rákosa Erika, tagjai Dr Garamvölgyi Szabolcs és Pál Imre. Az Audit Bizottság tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.

### Audit Bizottság tagjai:

Tóthné Rákosa Erika – Audit Bizottság Elnöke (Független)

Dr Garamvölgyi Szabolcs – Audit Bizottsági Tag (Független)

Pál Imre – Audit Bizottsági Tag (Független)

Az Audit Bizottság tagjainak szakmai önéletrajza megtalálható a társaság weboldalán  
<https://www.nap.solar/hu/rolunk/audit-bizottsag>

Az Audit Bizottsági tagok közül Dr Garamvölgyi Szabolcs 3.000 db, Pál Imre pedig 5.000 db törzsrészcikkel rendelkezett 2021 december 31.-én.

### Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás

#### **Vezérigazgató**

A Társaság Vezérigazgatója Gál Tamás igazgatósági tag.

A Vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírása és az SZMSZ rögzíti. A Vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.

A Vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében, azzal, hogy a Vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelősséggel.

A Vezérigazgató feladata továbbá:

- (a) a Társaság működésével kapcsolatos tulajdonosi igények magas színvonalú, költséghatékony kiszolgálása;
- (b) a Társaság stratégiájának szakmai megalapozása és a Társaság Igazgatósága által elfogadott stratégia megvalósítása;
- (c) a Társaság gazdálkodási tevékenységének irányítása, az üzleti terv előkészítése és végrehajtása és a munkaszervezet munkájához szükséges személyi- és tárgyi feltételek biztosítása;
- (d) a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működés biztosítása és a megkövetelt információk nyilvánosságra hozatala;
- (e) a Társaság közgyűlése és Igazgatósága üléseinek előkészítése;
- (f) a közgyűlési és az igazgatósági ülések jegyzőkönyveinek őrzése;
- (g) javaslattételi és kezdeményezési jog a Társaság Igazgatósága hatáskörébe utalt kérdésekben;
- (h) a kiszervezett tevékenységeket ellátó szolgáltatók tevékenységének irányítása, az általuk végrehajtott feladatok ellenőrzése,
- (i) befektetőkkel történő kapcsolattartás.

A Vezérigazgató gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság vezető állásúnak nem minősülő munkavállalói felett.

#### **Operációs Igazgató**

Az operációs Igazgató Világhy Miklós.

A 2021-es pénzügyi évben a Társaság menedzsmentjének tagjává vált az Operációs Igazgató is.

Az Operációs Igazgató e tevékenységét munkaviszonyban látja el, felette a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja.

Az Operációs Igazgató látja el a Társaság leányvállalataival kapcsolatos feladatokat, új leányvállalatokban való részesedésszerzés előkészítését, a leányvállalatok operatív irányítását, és meghatározza az egységes szakmai elveket.

#### Pénzügyi Igazgató

2022. február 1.-től a Társaság menedzsmentjéhez csatlakozott Szűcs Zoltán Pénzügyi Igazgató, mint vezető állású munkavállaló.

## 4. Üzleti környezet, tevékenység, 2021 eseményei

### Induló üzleti stratégia meghatározása

2020-ban az alapító tulajdonosok megvizsgálva a hazai közép és hosszútávú hazai energiasztratégiát, valamint a magyarországi megújuló energia szektoron belül a naperőművek tervezett növekedési dinamikáját úgy döntöttek, hogy egy olyan, a tőzsdén is jelen lévő céget építenek, amellyel nemcsak a tőkeeres magán és intézményi befektetők számára elérhető megújuló energiába befektetők számára teremtenek hosszú távú befektetési lehetőséget, hanem a kisbefektetők számára is.

### Naperőmű portfólió EBITDA termelő képessége

A 2021. év során akvizált Leányvállalatok teljes üzleti évre vonatkozó termelési és pénzügyi fő mutatószámait az alábbi táblázat mutatja. (A NAP Nyrt. 2021-es konszolidált pénzügyi beszámolójában a lenti táblázattól eltérően, csak a tulajdonjog-szerzés időpontjától kerülhetek figyelembevételre az egyes Leányvállalatok eredményei):

Leányvállalat neve	Kiserőművek száma (db)	Megtermelt energia (MWh)	Nettó árbevétel (eFt)	EBITDA* (eFt)	EIBTDA* marzs (%)	Adózott. eredmény (eFt)
The Art of Voyage Alfa Kft.	10	7 357	251 785	200 078	79%	84 054
The Art of Voyage Beta Kft.	10	7 428	254 210	203 827	80%	92 165
The Art of Voyage Gamma Kft.	10	7 338	251 135	201 036	80%	89 379
Solar Power Beta Kft.	6	4 656	161 625	119 931	74%	57 810
Solar Power Iota Kft.	4	3 127	106 757	84 661	79%	40 053
Solar Power Theta Kft.	6	4 686	159 987	133 554	83%	67 215
<b>Összesen / átlagosan</b>	<b>46</b>	<b>34 592</b>	<b>1 185 498</b>	<b>943 086</b>	<b>80%</b>	<b>430 675</b>

\* A Leányvállalatok egyszerűsített éves beszámolóinak értékcsökkenési leírással növelt üzemi (üzleti) tevékenység eredménye alapján

### Vállalatépítés, finanszírozás, első akvizíció

Az első, még Zrt. formában végrehajtott tőkeemelések után a Társaság 3x10 db, egyenként 0,5 MW teljesítményű, METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező, már 2021. elejétől működő naperőműveket emelt

be a portfóliójába. A Társaság 2021. április 8-án a The Art of Voyage Alfa Kft.-t, 2021. május 5-én a The Art of Voyage Beta Kft.-t és a The Art of Voyage Gamma Kft.-t vásárolta meg, amellyel összesen 15 MW termelési kapacitás felett rendelkezett.

Az erőművek menetredezési, O&M és egyéb, a működéshez szükséges szolgáltatásait külső, erre specializálódott szolgáltatók végzik. Az leányvállalatok kedvező kamatozású NHP finanszírozással, az erőművek pedig METÁR-KÁT engedéllyel rendelkeznek. Beüzemeléskor már bekötésre kerültek a MAVIR METÁR körbe, ami a jogszabály által rögzített időtartamra, évente infláció mínusz egy százalék indexált garantált átvételi árat biztosít a megtermelt és eladott villamosáramra.

### **NAP Nyrt. részvények bevezetése a BÉT Xtend kereskedési platformjára**

A termelés és üzemeltetés pozitív tapasztalataival rendelkezve, valamint további kedvező naperőmű befektetési lehetőségeket látva az alapító tulajdonosok úgy döntöttek, hogy az újabb akvizíciók intenzív tőkeigényét, valamint a kedvező tőke- és pénzügyi üzleti feltételeket kihasználva a vállalat cégjogi formáját Zrt.-ről Nyrt.-re változtatják (2021 október 4.-ei bejegyzéssel) és ezt követően a részvényeknek a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacra történő bevezetését hajtották végre (2021 szeptember 28.).

### **Szervezeti struktúra kialakítása, ellenőrző bizottságok felállítása**

Mindez természetesen a szervezeti és döntéshozatali rendszer megváltoztatását is igényelte. A legfőbb döntéshozó testület a részvényesek közgyűlése lett. A Társaság 3 tagú igazgatóságát választott, amely az ügyrendjének megfelelő döntési kompetenciával lett ellátva. Az igazgatóság döntéseit a 3 független tagból álló Felügyelőbizottság és az ugyancsak 3 független tagból álló Audit Bizottság ellenőrzi az elfogadott ügyrendjüknek megfelelően.

### **Közgyűlés hatáskörében végrehajtott első sikeres zártkörű tőkeemelés**

A 2021. november 15-én tartott rendkívüli közgyűlés többek között megszavazott egy zártkörben végrehajtott tőkeemelési tranzakciót, melyet az igazgatóság 2021. november 22-én sikeresen végrehajtott 2 milliárd forint értékben. Ezzel a NAP Nyrt. alaptőkéje 2,65 milliárd forintról 4,65 milliárd forintra nőtt, főleg „Friends and Family” magán- és jogi személyek részvételével. A tőkeemelés azt is eredményezte, hogy a korábbi alacsony részvény középhányad 40% fölé emelkedett és aktív napi kereskedés alakult ki a NAP Nyrt. részvényekben a BÉT Xtend kereskedési platformján.

A közgyűlés ezen kívül felhatalmazást adott az igazgatóságnak, hogy 2022. április 30-ig az alaptőke maximum 14 milliárd forintos szintjéig zártkörű tőkeemelést hajthat végre.

### **A zártkörű tőkeemelését követően újabb sikeres akvizíció végrehajtása**

Mindeközben a Társaság aktívan követte a piacon értékesítésre szánt naperőműveket és az akvizíciós pipeline felépítése után folyamatosan világot látó METÁR-KÁT engedélyekkel rendelkező céltársaságokat, újabb akvizíció végrehajtásának szándékával.

A NAP Nyrt. a novemberi tőkeemelésből befolyt összeget 3 újabb vállalat megvásárlására fordította. Összesen 16 METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező, 2020. negyedik negyedéve óta működő, egyenként 0,5 MW teljesítményű naperőmű tulajdonjogát szerezte meg 2021. december 14-én Lánycsókán és Mohácson, amikor 100%-os üzletrészt vásárolt a Solar Power Beta Kft.-ben, a Solar Power Theta Kft.-ben és a Solar Power Iota Kft.-ben. Mindhárom vállalatot már meglévő, kedvező kamatozású NHP hitellel együtt vásárolta meg a NAP Nyrt.

Az új társaságok megvásárlásával a NAP Nyrt. fotovoltaikus termelési kapacitása 23 MW-ra emelkedett.

### **Új társaságok sikeres integrációja, a termelés online monitoring-ja**

Az új társaságok holdingba történő integrációja gyorsan és zökkenőmentesen megtörtént, lévén a főbb szolgáltatók megegyeztek a korábbi 3 leányvállalat szolgáltatói körével. Az új társaságok tulajdonában lévő naperóművek kedvező földrajzi elhelyezkedéssel bírnak, ahol a magyarországi napsütéses órák száma a legmagasabb az országban.

Az összes naperómű Sundroid rendszerrel van felszerelve, amely nemcsak a termelés online, valós idejű nyomon követését teszi lehetővé (amely a transzparenciára törekedve a [www.nap.solar](http://www.nap.solar) oldalon is nyomon követhető), hanem automatikus hibaüzeneteket küld, amennyiben a termelésben technikai probléma merülne fel. Ezen kívül a Sundroid rendszer alkalmassá teszi az összes erőművet arra, hogy amennyiben szükség volna rá, a termelését le lehet szabályozni. Ezen funkció még nem aktív, de menetrendezési céllal egy többoldalú megállapodás keretein belül bármikor aktiválható.

### **Fenntarthatóság**

Mi, a Nap Nyrt.-nél régóta tudjuk, hogy felelősséggel tartozunk bolygónk, közösségeink és ügyfeleink iránt. Ez a felelősség vezérli céltudatosságunkat, inspirálja elkötelezettségünket az utunk mellett, hogy a világ és hazánk fenntartható energiatermelésre való átállását elősegítsük. A kezdetektől fogva a fenntarthatóságot helyezük minden tevékenységünk középpontjába.

A környezetkímélő és környezettudatos zöld energia előállítása mellett nagy hangsúlyt fektetünk az átlátható vállalatirányításra, valamint a társaságunk növekedésével párhuzamos társadalmi felelősségvállalásra.

### **A NAP Nyrt. kiemelkedő Xtend piaci forgalma**

Az első tőzsdei kereskedési nap (EKN) a BÉT Xtend kereskedési platformján 2021. október 21-én zajlott le. Bár alacsony forgalom mellett, az 1,000 forintos névértéken kibocsátott részvény árfolyama 9.470 forintos árfolyamnál tetőzött 2021. október 25-én, a 2021-es évet pedig 2.115 forintos áron zárta. A részvény teljes kereskedési forgalma csak a 2021. október 21 és 2021. december 31.-i periódusban meghaladta a 950 millió forintot. Ez egy kereskedési napra vetítve 20 millió forint körüli forgalmat jelentett, amely kiemelkedőnek mondható az Xtend piacon.

## **5. Stratégia és célok 2022-ben**

### **Az eredeti stratégia helyességének az energiapiaci fejlemények általi megerősítése**

A NAP Nyrt. 2021-es évre szóló stratégiai célkitűzései teljesültek és a megújuló, napenergia termelésbe történő befektetés folyamata a 2022-es évben is folytatódik a termelési portfólió bővítésével, az ehhez szükséges tőkepiaci finanszírozási tranzakciók lebonyolításával, valamint a portfólióban lévő erőművek termelésének optimalizálásával.

Már a múlt év második felében is látható volt, hogy a termelő szektor COVID járványból történő kilábalása mind Európában, mind pedig globálisan nagy energiafelhasználási keresletet teremtett az

energia piacokon. Az energia árak a korábbi évtizedhez képes magas szintre emelkedtek és ott stabilizálódtak. A fosszilis energia részesedésének csökkentésére irányuló globális és hazai elkötelezettség miatt a megújuló energiatermelés szerepe és részesedése az összes energiatermelésben az elkövetkezendő 2-3 évtizedben dinamikus növekedést fog produkálni.

Magyarország közép és hosszú távú energiapolitikájában a megújuló energiatermelési kapacitás növekedésén belül a napenergia kiemelt jelentőséggel bír. A NAP Nyrt. ezen üzleti stratégia mentén haladva tűzte ki célul a 100 MW-os termelési kapacitás elérését 2023-ra, naperóművekkel rendelkező céltársaságok akvizícióján keresztül.

Az ehhez szükséges tőkét a Társaság intézményi befektetők bevonásával zártkörű tőkeemelések segítségével, illetve esetleges publikus kibocsátás megszervezésével tervezi biztosítani.

### **Zöld finanszírozási keretrendszer minősítés megszerzése**

A Társaság a 2022-es év első felében tervezi kialakítani zöld finanszírozási keretrendszerét, illetve megszerezni ennek független minősítő általi minősítését. A zöld finanszírozási keretrendszer minősítés tervezett megszerzését követően a NAP Nyrt. további célja az ESG minősítés megszerzése lesz az elkövetkezendő években, összhangban a BÉT standard kategóriájára érvényes ESG ajánlásaival. Az ESG feltételrendszernek történő megfelelés és ennek független minősítése megnyithatja az utat a NAP Nyrt. részvényei számára az intézményi befektetők dedikált „zöld” alapjaiba is.

Meggyőződésünk, hogy a geopolitikai fejleményeket látva Európában, a mindenkori kormányzat egyik prioritása a minél magasabb energiafüggetlenség elérése és ezen belül is a megújuló energiatermelés további kapacitás növelésének ösztönzése kedvezményes zöld finanszírozási konstrukciók biztosításával. Ebben a finanszírozási programban a NAP Nyrt. is aktívan részt kíván venni.

### **Újabb befektetői csoportok megcélzása, a NAP Nyrt. részvényeinek a BÉT Standard piacra történő bevezetése**

A Társaság számára a NAP Nyrt. részvénybefektetői közösségének kiszélesítése és a másodpiaci kereskedés likviditásának emelése is cél azzal, hogy a Társaság tervezi elindítani a BÉT Xtend kereskedési platformjáról a BÉT Standard kategóriájába történő átlépésének folyamatát. Ezzel, valamint a dedikált megújuló energiatermelési stratégiájával számít arra, hogy nemcsak belföldi, hanem külföldi intézményi és szakmai befektetők is megjelennek a befektetői körében.

### **Az akvizíciós lehetőségek folyamatos figyelemmel kísérése**

A NAP Nyrt. folyamatosan vizsgál, átvilágít naperóműveket birtokló társaságokat azzal a céllal, hogy a termelési portfólióját és kapacitását tovább növelje akvizíciókon keresztül. Jelentős számban érhető még el METÁR-KÁT engedéllyel rendelkező naperómű a piacon és a megfelelő megtérülést biztosító cégérték esetén a Társaság készen áll a gyors vállalatvásárlásokra.

A NAP Nyrt. stratégiájában nyitott nemcsak a METÁR-KÁT engedélyes erőművek akvizíciójára, hanem a kedvező feltételekkel finanszírozható, hosszú távú PPA szerződéssel rendelkező projektekben való részvételre is.

### **Szinergia keresése az energiatárolás és energia-kereskedelem területein**

A megújuló energia tárolása napjainkban egyre inkább sürgető kérdés az iparágban. A NAP Nyrt. szintén vizsgálja megfelelő megtérülés esetén a tárolókba történő befektetések lehetőségeit. Az energia kereskedelem kérdésköre sem megkerülhető, különös tekintettel a KÁT-METÁR engedéllyel nem rendelkező naperőművek esetében, ezért együttműködési lehetőségeket vizsgál a Társaság ezen az üzleti területen.

#### **A termelés és működés hatékonyságának folyamatos felülvizsgálata és optimalizálása**

Ami a portfólióban lévő naperőművek működését illeti, a Társaság folyamatosan figyelemmel kíséri a termelési adatokat, illetve törekszik a termelés folyamatos optimalizálására, a nem tervezett leállások minimalizálására.

Ezen kívül a harmadik feles szolgáltatók szolgáltatási színvonalának rendszeres felülvizsgálata is zajlik, illetve a szolgáltatások költségszintjének kontrollálása is magas prioritással bír a társaság nyereségének és a részvényesi értékteremtés maximalizálása érdekében.

#### **Az orosz-ukrán háború hatása az üzletmenetre, üzleti stratégiára**

A Társaság napenergia termelési képességét, működését, gazdálkodását, likviditási és tőkehelyzetét az orosz-ukrán háború közvetlenül nem érinti.

Az Európai Unió és az Amerikai Egyesült Államok által kivetett szankciók sem a Társaságra, sem szerződéses partnereire nincsenek közvetlen hatással. A Társaság sajnálattal figyeli a háborús helyzet alakulását és bíz a konfliktus mielőbbi békés lezárásában.

Ugyanakkor meggyőződésünk, hogy a kialakult helyzet már rövid- és középtávon is még inkább a nemzeti energiafüggetlenségre és annak növelésére irányítja a figyelmet, szabályozói és befektetői oldalon egyaránt. Ennek megkerülhetetlen, az ESG trendekkel összhangban álló eleme a megújuló energiatermelési kapacitások további bővítése, annak szabályozó oldali támogatása és ösztönzése nemzetgazdasági és Európai Uniós viszonylatban is.

A háborús helyzet rég látott tőkepiaci turbulenciát és bizonytalanságot hozott. Üzleti modellünk és részvényesi értékteremtési javaslatunk stabilitását és ellenállóságát jól mutatja, hogy Társaságunk még ilyen nehéz tőkepiaci helyzetben is, 2022. március 1. és 2022. március 7. között sikeres zártkörű tőkeemelést hajtott végre 1 297 343 000 forint értékben.

Mindezek még inkább megerősítik Társaságunkat abban, hogy a korábban megfogalmazott stratégia a helyes irány, annak fókusza továbbra is a megújuló-termelési képességünk és kapacitásaink növelése, összhangban a meghirdetett Nemzeti Energiastratégia irányelveivel.

## **6. Vagyon- és pénzügyi helyzet alakulása**

Tekintve, hogy a NAP-Csoport 2021 áprilisában, az első leányvállalat megszerzésekor jött létre, a 2021. év konszolidált beszámolójának elkészítéséhez nem állnak rendelkezésre előző időszaki összehasonlító adatok.

Az eredmény főbb meghatározó tételei – elsősorban az akvizíció és a portfólió bővítése.

A NAP Nyrt. részvényeinek kereskedése 2021 október 21-én indult a BÉT Xtend kereskedési platformján.

A részvény másodpiaci forgalma messzemenően meghaladta az előzetes várakozásokat. 2021. december 31-ig a részvényforgalom árfolyamértéken számolva 953.188.248 Ft volt. A részvényárfolyam 1.180 és 9.470 Ft-os árfolyamsávban mozgott, az éves átlagár 4.596 Ft, az évvégi záróár pedig 2.115 Ft volt.

## 7. Az alaptőke részvények szerinti megoszlása

A Társaság alaptőkéje 2021. december 31-én 4.650.000.000 Ft, amely 4.650.000 darab, egyenként 1.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll. A részvények előállítási módja: dematerializált részvény.

## 8. További események a mérleg fordulónapot követően (2021.12.31)

A NAP Nyrt. 2022. január 25.-én megtartott rendkívüli közgyűlése a következő határozatokat hozta:

1. döntött az Igazgatóság tagjai létszámának felemeléséről 5-7 (öthét) főre, és elfogadta az Alapszabály 10.1. pontjának módosítását a következők szerint:  
„10.1. A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el. Az Igazgatóság tagjainak száma 5-7 (öt-hét) fő.”
2. döntött Földvári Gábor (lakcím: 1025 Budapest, Páfrányliget utca 7.) igazgatósági taggá történő megválasztásáról a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre. Az igazgatósági tag e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
3. döntött Telc Ede (lakcím: 6753 Szeged, Kereszt utca 4.) igazgatósági taggá történő megválasztásáról a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre. Az igazgatósági tag e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
4. döntött Szoboszlai Beáta (lakcím: 2120 Dunakeszi, Rákóczi út 113. 2.a.) igazgatósági taggá történő megválasztásáról a megbízás az elfogadástól számított 3 (három) év határozott időre. Az igazgatósági tag e tisztségét megbízási jogviszonyban látja el.
5. döntött az Alapszabály 10.6. pontjának módosításáról az alábbiak szerint: „Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon az igazgatósági tagok több mint fele jelen van. Az Igazgatóság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. Az előzőektől eltérően az összes igazgatósági tag 2/3- nak (kétharmadának) „igen” szavazata szükséges az olyan döntések meghozatalához, amelyek tárgya olyan ügylet, kötelezettségvállalás, bármilyen tranzakció, amelynek értéke eléri a Társaság aktuális alaptőkéjének 30%-át (harminc százalékát). Az Igazgatóság ülései megtartására, és a határozathozatalra vonatkozó további szabályokat az Igazgatóság ügyrendje tartalmazza.”



A NAP Nyrt. Igazgatósága a következő határozatot hozta 2022. március 7.-én:

A Társaság 2021. november 15. napján tartott rendkívüli közgyűlésén a 6/2021.11.15. számú közgyűlési határozatával felhatalmazta az Igazgatóságot az alaptőke felemelésére. Az Igazgatóság a felhatalmazás alapján hozott 3/2022. számú igazgatósági határozatával döntött a Társaság 4.650.000.000 Ft (Négymilliárd-hatszázötvenmillió forint) alaptőkéjének felemeléséről legalább 500.000 db, de legfeljebb 1.426.272 db új 1.000 Ft (Egyezer forint) névértékű, a Társaság jelenlegi részvényeivel azonos jogokat biztosító, dematerializált törzsrészvény pénzbeli hozzájárulás ellenében történő kibocsátásával legalább 500.000.000 forinttal, de legfeljebb 1.426.272.000 forinttal, legalább 5.150.000.000 forintra, de legfeljebb 6.076.272.000 forintra azzal, hogy (i) az új részvények kibocsátása a Ptk. 3:218. § (2) bekezdése és az értékpapírokra vonatkozó nyilvános ajánlattételkor vagy értékpapíroknak a szabályozott piacra történő bevezetésekor közzéteendő tájékoztatóról és a 2003/71/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2017. június 14-i (EU) 2017/1129 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: Prospektus rendelet) 1. cikk (4) bekezdése alapján nem minősül olyan nyilvános ajánlattételnek, amely a Prospektus rendelet szerinti tájékoztató készítését tenné szükségessé (zártkörű forgalomba hozatal), (ii) az alaptőke felemelése a törzsrészvényeknek az Igazgatóság által erre felhatalmazott személyek általi lejegyzésével és ellenértékének pénzbeli megfizetésével történik, (iii) a részvények kibocsátási értéke részvényenként 1.030 Ft (Egyezer-harminc forint), (iv) a részvények átvételére vonatkozó nyilatkozat megtételére (jegyzés) rendelkezésre álló határidő: az igazgatósági határozat elfogadásától számított 5 munkanap. A kibocsátási érték és a névérték különbsége a Társaság tőketartalékába kerül.

A fentiekre tekintettel az Igazgatóság a jelen határozattal 2022. március 7-i hatállyal megállapítja, hogy a részvények átvételére vonatkozó kötelezettségvállalások (részvényjegyzés) eredménye és a tényleges alaptőkeemelés összege 1.297.343.000 Ft, azaz Egymilliárd-kettőszázkilencvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, és a forgalomba hozott részvények száma 1.297.343 db, azaz Egymilliókettőszázkilencvenhétezer-háromszáznegyvenhárom darab.

Az Igazgatóság megállapítja, hogy a részvényjegyzés és az alaptőkeemelés sikeres volt, mert az alaptőke-emelés legkisebb összegének megfelelő névértékű részvények átvételére az arra jogosultak kötelezettséget vállaltak, a részvényeket lejegyezték. Az Igazgatóság 2022. március 7-i hatállyal megállapítja, hogy a Társaság alaptőkéje az alaptőke-emelés eredményeként 5.947.343.000 Ft, azaz Ötmilliárdkilencszáznegyvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, amely teljes egészében készpénzből áll. A Társaság alaptőkéje 5.947.343 db, azaz Ötmilliókilencszáznegyvenhétezer-háromszáznegyvenhárom darab, egyenként 1.000 Ft, azaz Egyezer forint névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

Az Igazgatóság megállapítja, hogy 2022. március 7-i hatállyal az Alapszabály 4.1., 4.2. és 4.4. pontjai az alaptőke-emelésre tekintettel az alábbiak szerint módosulnak:

„4.1. A Társaság alaptőkéje 5.947.343.000 Ft, azaz Ötmilliárdkilencszáznegyvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, amely teljes egészében készpénzből áll. Ebből az alapításkor befizetett összeg 100.000.000 Ft, azaz Egyszázmillió forint, az alaptőke felemelése során befizetett összeg 5.847.343.000 Ft, azaz Ötmilliárd-nyolcszáznegyvenhétmillió-háromszáznegyvenháromezer forint, amely az alaptőke 100 %-a.

4.2. A Társaság alaptőkéje 5.947.343 db, azaz Ötmilliókilencszáznegyvenhétezerháromezerháromezer darab, egyenként 1.000 Ft, azaz Egyezer forint névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

4.4. A részvények kibocsátási értéke alapításkor és az alaptőke felemeléseikor megegyezett a részvények névértékével, kivéve az alaptőke közgyűlési felhatalmazás alapján a 3/2022. számú igazgatósági határozattal történt felemelését (melynek eredményét a 4/2022. számú igazgatósági határozat állapította meg), amikor a kibocsátási érték 1.030 Ft volt.”

2022 február 1.-től Szűcs Zoltán csatlakozott a NAP Nyrt.-hez, ahol a Pénzügyi Igazgatói pozíciót tölti be.

## 9. A Társaság által folytatott foglalkoztatáspolitiká

2021-ben a NAP Nyrt. 2 főt foglalkoztatott, a további feladatok ellátására pedig külsős partner által nyújtott szolgáltatást vett igénybe a Társaság.

## 10. A környezet védelme

A Társaság alaptevékenysége környezetkímélő és környezettudatos zöld energia előállítására naperőművekkel.

A NAP Nyrt.-nek a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

## 11. Kockázatkezelési- és a fedezeti ügylet politika

A NAP Nyrt.-nek és leányvállalatainak mind az árbevétele és mind pedig a költségei forintban keletkeznek, ezért deviza árfolyam kockázat, illetve annak fedezeti igénye nem merül fel. Ami a kamatkockázatot illeti, a leányvállalatok hitelei kedvező fix kamatozású (2.5% NHP), hosszú lejáratú banki kölcsönökből állnak, amelyek visszafizetése a jól tervezhető árbevétel biztosító KÁT-METÁR szerződések lejáratára előtti időszakra esik, így hitel megújításhoz kapcsolódó kamatkockázat sem keletkezik. A Társaság szabad forint likviditását a számlavezető bankjánál rövid lejáratú betétekben helyezi el, illetve folyószámlapénz formájában tartja.

## 12. Az alaptőke nagysága és a szavazati jogok száma

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2021. december 31-én:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám (db)	Össznévérték (Ft)
Törzsrészvény (NAP törzsrészvény)	1 000	4 650 000	4 650 000 000

Alaptőke összesen		4 650 000	4 650 000 000
-------------------	--	-----------	---------------

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2021. december 31-én:

Részvénysorozat	Kibocsátott darabszám (db)	Saját részvény szám (db)	Szavazati jogra jogosító részvények (db)	Szavazati Jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Törzsrészvény (NAP törzs-részvény)	4 650 000	0	4 650 000	1	4 650 000
<b>Összesen</b>	<b>4 650 000</b>	<b>0</b>	<b>4 650 000</b>	<b>1</b>	<b>4 650 000</b>

### 13. Tulajdonosi struktúra

2021. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 4.650.000 eFt, melyet, 4.650.000 db, egyenként 1.000 Ft/db névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A társaság jelenlegi részvényesei a 2021. 12.31-i részvénykönyv alapján	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Telc Robert Julius	910 000	19,57%
Skamla Pál	870 000	18,71%
Földvári Gábor	837 670	18,01%
Testületi tagok	116 528	2,51%
Közkézhányad	1 915 802	41,20%
<b>Összesen</b>	<b>4 650 000</b>	<b>100,00%</b>

## 14. NAP Nyrt. közzétételek 2021-ben

NAP Zrt. - 2020. évi éves beszámoló és könyvvizsgálói jelentés - 2021.08.15.

NAP Zrt. - Közgyűlési határozatok - 2021.08.15.

NAP Zrt. - 2021 első félév pénzügyi beszámoló (nem auditált, nem konszolidált) - 2021.08.16.

NAP Nyrt. - Befektetői kapcsolattartó személye, elérhetősége és a részvénykönyv vezetése - 2021.10.13.

NAP Nyrt. - Tulajdonosi struktúra bemutatása - 2021.10.13.

NAP Nyrt. - BÉT Xtend tájékoztatási kötelezettségének nyelvhasználata - 2021.10.13.

NAP Nyrt. - Hirdetmény rendkívüli közgyűlése összehívásáról - 2021.10.14.

NAP Nyrt. - Előterjesztések és határozati javaslatok rendkívüli közgyűlésre - 2021.10.22.

NAP Nyrt. - Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról - 2021.11.03.

NAP Nyrt. - Rendkívüli közgyűlés határozatai - 2021.11.16.

NAP Nyrt. - Rendkívüli közzététel az alaptőkeemelés eredményéről - 2021.11.24.

NAP Nyrt. - Igazgatósági határozat az alaptőkeemelés eredményéről - 2021.11.24.

NAP Nyrt. - Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról - 2021.11.24.

NAP Nyrt. - Tulajdonosi struktúra bemutatása - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - A Tpt. 61. § (1) bekezdésében foglalt – szavazati jogra vonatkozó – bejelentési kötelezettség teljesítése - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - Bejelentés a Vezetői Feladatot Ellátó Személyek ügyleteiről - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - Bejelentés a Vezetői Feladatot Ellátó Személyek ügyleteiről - 2021.11.30.

NAP Nyrt. - Naperómű portfólió bővítése új projektársaságok akvizíciójával - 2021.12.16.

NAP Nyrt. - Hirdetmény rendkívüli közgyűlése összehívásáról - 2021.12.21.

**2. számú melléklet**

Az Igazgatóság által elfogadott, auditált egyedi éves beszámolója  
(beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)

2	8	7	7	9	0	8	3	6	4	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	1	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Nap Nyrt.

a vállalkozás megnevezése

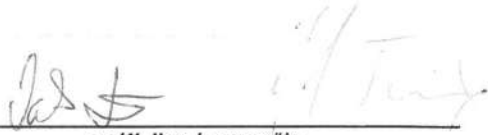
1034 Budapest Tímár u. 20.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. december 31.

## Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

NAP NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ  
P.H.  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
1034 Budapest Tímár u. 20.  
Tulajdonosi kör: 2022.03.28.

2 8 7 7 9 0 8 3 6 4 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 0 1 9

Cégjegyzék száma

2 1

**Nap Nyrt.**

Éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 041		9 459
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
<b>I .</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	5 041		9 459
<b>II .</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	1		1 561
	ebből visszaírt értékvesztés	-		-
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
<b>III .</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	-		-
05.	Anyagköltség	-		48
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 154		46 203
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	176		3 546
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
moló	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	-		-
<b>IV .</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	4 330		49 797
10.	Béreköltség	364		16 257
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		1 658
12.	Bérbírlék	62		2 686
<b>V .</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	426		20 601
<b>VI .</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	-		7 277
<b>VII .</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	101		103
<b>A .</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	185	-	- 66 758

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

NAP NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
1034 Budapest, Tuzsartócska 20  
Központ: 28720013 1-11

2 8 7 7 9 0 8 3 6 4 2 0 1 1 4 0 1

ztikai sz

Budapest, 2020. február 25.

0 1 - 1 0 - 1 4 1 0 1 9

Céginjegyzék száma

2 2

**Nap Nyrt.**

Éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
13.	Kapott osztalék és részesedés	-		-
14.	Részesedés értékesítésének árfolyam nyeresége	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyer.	-		-
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	3		5
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		8
<b>VIII .</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>3</b>		<b>13</b>
18.	Részvényekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-		-
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	-		327
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetét árf. veszt.	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		7
<b>IX .</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>-</b>		<b>334</b>
<b>B .</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>3</b>		<b>- 321</b>
<b>C .</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>188</b>		<b>- 67 079</b>
<b>X .</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>17</b>		<b>20</b>
<b>D .</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)</b>	<b>171</b>		<b>- 67 099</b>

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

NAP NYILVÁNTARTÁSON MŰKÖDŐ  
RÉSZESELYTÁRSASÁG  
1038 Budapest, Tisza u. 28  
Adószám: 2817201-2-01



2 8 7 7 9 0 8 3 6 4 2 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 0 1 9

Cégjegyzék száma

1 1

**Nap Nyrt.**

Éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1 .	<b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)	-	-	<b>4 571 856</b>
2 .	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	-		134 467
3 .	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
4 .	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		132 602
5 .	Vagyoni értékű jogok	-		-
6 .	Szellemi termékek	-		1 865
7 .	Üzleti vagy cégérték	-		-
8 .	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
9 .	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
10 .	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	-		-
11 .	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-		-
12 .	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-		-
13 .	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-		-
14 .	Tenyészállatok	-		-
15 .	Beruházások, felújítások	-		-
16 .	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17 .	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
18 .	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	-		<b>4 437 389</b>
19 .	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		4 434 389
20 .	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
21 .	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		3 000
22 .	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozás	-		-
23 .	Egyéb tartós részesedés	-		-
24 .	Egyéb tartósan adott kölcsönök	-		-
25 .	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
26 .	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.

PH.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

NAP NYILVÁNTARTÁS MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
1034 Budapest, Fiumei út 114. B  
Adószám: 18779053-2-01

2 8 7 7 9 0 8 3 6 4 2 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 0 1 9

Cégjegyzék száma

1 2

**Nap Nyrt.**

Éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

27 .	<b>B. Forgóeszközök</b> (26+33+39+44 sorok)	97 707		337 933
28 .	<b>I. KÉSZLETEK</b>	-		-
27 .	Anyagok	-		-
28 .	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
29 .	Növendék-, hízó és egyéb állatok	-		-
30 .	Késztermékek	-		-
31 .	Áruk	-		-
32 .	Készletekre adott előlegek	-		-
33 .	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	992		38 688
34 .	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	-		-
35 .	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		7 330
36 .	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
37 .	Váltókövetelések	-		-
38 .	Egyéb követelések	992		31 358
39 .	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	-		-
40 .	Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
41 .	Egyéb részesedés	-		-
42 .	Saját részvények, üzletrészek	-		-
43 .	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
44 .	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	96 715		299 245
45 .	Pénztár, csekkek	-		-
46 .	Bankbetétek	96 715		299 245
47 .	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	5 041		16 205
48 .	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 041		16 000
49 .	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-		205
50 .	Halasztott ráfordítások	-		-
51 .	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b> (1+25+47 sor)	102 748		4 925 994

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

2 8 7 7 9 0 8 3 6 4 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 0 1 9

Cégjegyzék száma

1 3

**Nap Nyrt.**

Éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
55 .	<b>D. Saját tőke (53+54+55+56+57+58+59. sor)</b>	<b>100 171</b>		<b>4 583 072</b>
53 .	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	100 000		4 650 000
	53.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
	b) cégbíróságon még be nem jegyzett: -tőkeemelés	-		-
	-tőkeleszállítás	-		-
54 .	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	-		-
55 .	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	-		-
56 .	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	-		- 132 431
57 .	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	-		132 602
58 .	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	-		-
59 .	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	171		- 67 099
60 .	<b>E. Céltartalékok</b>	-		-
61	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
62	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
63	Egyéb céltartalékok	-		-

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

NAP NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ  
RÉSZVE NYILVÁNOSAN  
1034 Budapest, J. utca 110. sz.  
Adószám: 2819812311

2 8 7 7 9 0 8 3 6 4 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 0 1 9

Cégjegyzék száma

1 4

**Nap Nyrt.**

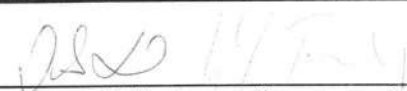
Éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

64 .	<b>F. Kötelezettségek (28.- 29.-30. sorok)</b>	<b>2 097</b>		<b>309 143</b>
65 .	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-		-
66 .	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	-		-
67 .	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
68 .	Átváltoztatható kötvénycrk	-		-
69 .	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
70 .	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
71 .	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
72 .	Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
73 .	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
74 .	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 097</b>		<b>309 143</b>
75 .	Rövid lejáratú kölcsönök	-		60 327
76 .	Rövid lejáratú hitelek	-		-
77 .	Vevőktől kapott előlegek	-		-
78 .	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	1 554		4 003
79 .	Váltótartozások	-		-
80 .	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
81 .	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	-		-
82 .	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	543		244 813
83 .	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>480</b>		<b>33 779</b>
84 .	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
85 .	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	480		3 340
86 .	Halasztott bevételek	-		30 439
87 .	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (52+60+64+83 sor)</b>	<b>102 748</b>		<b>4 925 994</b>

Keltezés: Budapest, 2022. március 28.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

NAF NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ  
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG  
1134 Budapest, Erzsébet körút 101. sz. ép.  
Központi irodája: 1134 Budapest, Erzsébet körút 101. sz. ép.

**NAP Nyrt.**

Székhely: 1034 Budapest, Tímár u. 20.

Céj.szám: 01-10-141019

Adószám: 28779083-2-41

Stat.szám: 28779083-6420-114-01

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET****2021. évi****Éves beszámolóhoz**

Budapest, 2022. március 28.

  
**cégszerű aláírás**

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve:	NAP Nyrt.
Székhely:	1034 Budapest, Tímár u. 20.
Cégszám:	01-10-141019
Adószám:	28779083-2-41
Stat.szám:	28779083-6420-114-01
Internet honlap:	www.nap.solar

A Nap Nyrt. zártkörűen működő részvénytársaságként 2020. szeptember 9-én kezdte meg tevékenységét. A Társaság 2.650.000 db 1.000 Ft / db névértékű, dematerializált úton előállított törzsrésztvényét a BÉT 2021. szeptember 28.-án felvette az Xtend platform Értékpapírlistájára. A Társaság által bevezetett törzsrésztvények első kereskedési napja (EKN) 2021. október 21. A részvények ISIN kódja: HU0000180765.

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 100.000 eFt. Az alapítást követően a Társaság tulajdonosa a következő jegyzett tőkeemeléseket hajtotta végre:

- 2021. március 12. 1.350.000 eFt
- 2021. március 29. 1.200.000 eFt
- 2021. november 22. 2.000.000 eFt

A 2021. november 22.-i tőkeemelés részvényeit a BÉT 2022. január 21. napjával bevezette az Xtend platform tőzsdei kereskedésébe és ezeknek megfelelően módosította az Értékpapírlistát.

2021. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 4.650.000 eFt, melyet, 4.650.000 db, egyenként 1.000 Ft/db névértékű névre szóló törzsrésztvényből áll.

A társaság jelenlegi részvényesei a 2021. 12.31-i részvénykönyv alapján	Névérték (eFt)	Tulajdonosi részarány (%)
Telc Robert Julius	910 000	19,57%
Skamla Pál	870 000	18,71%
Földvári Gábor	837 670	18,01%
Testületi tagok	116 528	2,51%
Közkezhányad	1 915 802	41,20%
<b>Összesen</b>	<b>4 650 000</b>	<b>100,00%</b>

Beszámoló időszaka:	2021.01.01. - 2021.12.31.
Döntéshozó szerv:	Igazgatóság
Felügyeleti szerv:	Felügyelő Bizottság
Fő tevékenység:	6420 Vagyonkezelés (Holding)

A vállalkozás konszolidált beszámoló készítésére kötelezett. A közzétételi kötelezettségének elektronikusan tesz eleget.

## 2. Szervezeti adatok

### Igazgatóság elnöke és a tagok elérhetőségei:

Név	Cím	
Vadas László	1117 Budapest, Irinyi József u. 32/B	Elnök
Gál Tamás	1025 Budapest, Batai lépcső 8.	Tag
Palkó György	2089 Telki, Kamilla utca 16.	Tag

A beszámoló aláírására kötelezett a Társaság Alapszabályzata alapján két Igazgatósági Tag együttesen. Jelen beszámoló aláírói:

- Vadas László (1117 Budapest, Irinyi József u. 32/B)
- Gál Tamás (1025 Budapest, Batai lépcső 8.)

### Információ a Nap Nyrt. leányvállalatairól:

Vállalkozás neve	Típus	Cím	Saját tőke (eFt)	Jegyzett tőke (eFt)	Tartalékok (eFt)	Adózott. eredmény (eFt)	Részesedés (%)	Szavazat (%)
The Art of Voyage Alfa Kft.	Leányvállalat	1034 Budapest Tímár u. 20.	242 814	161 83	-3 070	84 054	100	100
The Art of Voyage Beta Kft.	Leányvállalat	1034 Budapest Tímár u. 20.	255 200	164 130	-1 095	92 165	100	100
The Art of Voyage Gamma Kft.	Leányvállalat	1034 Budapest Tímár u. 20.	252 729	164 730	-1 380	89 379	100	100
Solar Power Beta Kft.	Leányvállalat	1034 Budapest Tímár u. 20.	228 182	176 030	-5 658	57 810	100	100
Solar Power Iota Kft.	Leányvállalat	1034 Budapest Tímár u. 20.	154 029	117 150	-3 174	40 053	100	100
Solar Power Theta Kft.	Leányvállalat	1034 Budapest Tímár u. 20.	242 028	174 700	113	67 215	100	100

### Információ a Nap Nyrt. társult vállalkozásairól

Vállalkozás neve	Típus	Cím	Saját tőke (eFt)	Jegyzett tőke (eFt)	Tartalékok (eFt)	Adózott eredmény (eFt)	Részesedés (%)	Szavazat (%)
Balancing Power Zrt.	Társult vállalkozás	1034 Budapest Tímár u. 20.	9 684	10 000	0	-316	30	30

A Társaság éves beszámolója a számvitelről szóló, hatályos 2000. évi C. törvény alapján készült. A Társaság a számviteli törvény 155.§ alapján a könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot az Authentic Audit Kft. (1139 Budapest, Teve u. 25-28.B. lép. 8/2.) végzi, a könyvvizsgálatért felelős személy: Zsoldos-Horváth Andrea, kamarai nyilvántartási száma: 005428. Az egyedi és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálati díja 1.800 eFt. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati díjon kívül más díjazásban nem részesült.

A 2000. évi C. törvény 88. § (9) bekezdése értelmében a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja: Kardos Gabriella (1221 Budapest, Bimbó u. 5., regisztrációs szám: 142302)

### 3. Számviteli politika meghatározó elemei

A beszámoló a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: számviteli törvény) rögzített előírások és számviteli alapelvek figyelembevételével készült. A számviteli politika a törvény előírásait követve szabályozza az eszközök és források bekerülési értékét, értékelési eljárásait, az értékcsökkenés és értékvesztések, céltartalékképzések és beszámolóképzés rendjét. A számviteli politika szerves részét képezi a számlatükör és számlarend, eszközök és források értékelési szabályzata, valamint a pénzkezelési szabályzat. A Társaság leltározási és önköltségszámítási szabályzattal tevékenységéből fakadóan nem rendelkezik.

A Társaság eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával azzal, hogy az előző időszak tört időszakra, míg a tárgyév egy teljes naptári évre vonatkozik.

Beszámoló formája: Éves beszámoló  
Mérleg típusa: 'A' változat  
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

Mérlegkészítés pénzneme: forint  
Mérleg fordulónapja: 2021.12.31.  
Mérlegkészítés időpontja: 2022.01.31.

A könyvvézetés módja: kettős könyvvitel. A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.



### **Jelentős összegű hiba**

A Nap Nyrt. jelentős összegű hibának minősíti, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

### **Immateriális Javak és Tárgyi Eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak, tárgyi eszközök várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

### **Hasznos élettartamok immateriális javak esetén:**

- |  |      |
|--|------|
| - Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 5 év |
| - Szellemi termékek                    | 3 év |

### **Hasznos élettartamok tárgyi eszközök esetén:**

- |                              |      |
|------------------------------|------|
| - Számítástechnikai eszközök | 3 év |
| - Járművek                   | 5 év |
| - Minden más eszköz          | 7 év |

Informatikai eszközök esetében a becsült maradványérték nulla, a járművek esetén az eredeti bekerülési érték 20%-a melyet a Társaság évente felülvizsgál. Minden más eszköz esetén az eszköz egyedi sajátosságai figyelembevételével kerül meghatározásra.

A Társaság a legfeljebb 200.000 forint egyedi bekerülési értékű tárgyi eszközei tekintetében mind a számviteli, mind a társasági adó szempontjából használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírást alkalmaz.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:**

Az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek**

A Társaság azokat az egy gazdasági eseményből, vagy egy szerződésből eredő bevételt minősíti kivételes nagyságú bevételnek, mely eléri vagy meghaladja a főtevékenységből származó árbevétel 25 százalékát. Kivételes nagyságú költségnek az az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség minősül, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 30 százalékát, és egy évnél rövidebb időtartamú szerződésből származik.

### **Valós értékelés bemutatása**

A Nap Nyrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

## **5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése**

### **Vagyoni helyzet mutatószámai:**

#### **Forgó eszközök aránya:**

$$((B+C)/(A+B+C))*100$$

Tárgyév:	7,19%	Előző év:	100,00%	Változás:	-92,81%
----------	-------	-----------	---------	-----------	---------

#### **Tőkeerősség:**

$$(D/Forrasok\ összesen)*100$$

Tárgyév:	93,04%	Előző év:	97,49%	Változás:	-4,45%
----------	--------	-----------	--------	-----------	--------

#### **Saját tőke - jegyzett tőke aránya:**

$$(D/DI)*100$$

Tárgyév:	98,56%	Előző év:	100,17%	Változás:	-1,61%
----------	--------	-----------	---------	-----------	--------

### **Pénzügyi helyzet mutatószámai:**

#### **Likviditási mutató:**

$$(B/F)*100$$

Tárgyév:	109,31%	Előző év:	4.659,37%	Változás:	-4.550,06%
----------	---------	-----------	-----------	-----------	------------

#### **Likviditási (II) mutató:**

$$(BII+BIII+BIV)/FIII$$

Tárgyév:	1,09	Előző év:	46,59	Változás:	-45,50
----------	------	-----------	-------	-----------	--------

#### **Likviditási gyorsráta értéke:**

$$BIV/FIII$$

Tárgyév:	0,97	Előző év:	46,12	Változás:	-45,15
----------	------	-----------	-------	-----------	--------

### **Jövedelmi helyzet mutatószámai:**

#### **Árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség:**

$$(\text{Üzemi tev. eredm.} / \text{Ért. nettó árbev.}) * 100$$

Tárgyév:	-704,2%	Előző év:	3,67%	Változás:	-707,85%
----------	---------	-----------	-------	-----------	----------

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

#### 1. ESZKÖZÖK

##### Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	2021.01.01 (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	139 400	0	0	139 400
Szellemi termékek	0	2 185	0	0	2 185
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>141 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>141 585</b>

##### Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	2021.01.01 (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	159	0	0	159
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159</b>

##### Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	2021.01.01 (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	6 799	0	0	6 799
Szellemi termékek	0	319	0	0	319
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>7 118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 118</b>

##### Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	2021.01.01 (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	159	0	0	159
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159</b>

##### Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása:

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

Megnevezés	(eFt) 2020.12.31	(eFt) 2021.12.31
The Art of Voyage Alfa Kft.	0	850 000
The Art of Voyage Beta Kft.	0	850 000
The Art of Voyage Gamma Kft.	0	850 000
Solar Power Beta Kft.	0	700 537
Solar Power Iota Kft.	0	706 419
Solar Power Theta Kft.	0	477 433
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>4 434 389</b>

Minden leányvállalat esetében a vonatkozó üzletrészekre a finanszírozó bank jelzálogjogot alapított, jelzálogjog biztosítására a banknak elidegenítési és terhelési tilalma van.

A tartós jelentős tulajdoni részesedés 3.000 eFt értékben a Balancing Power Zrt. bekerülési értékét tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök vonatkozásában értékvesztés elszámolására nem került sor.

#### **Egyéb követelések:**

	(eFt)	
	2020.12.31	2021.12.31
<b>Megnevezés</b>		
Áfa követelés	992	31 081
Helyi iparüzési adó	0	277
<b>Összesen</b>	<b>992</b>	<b>31 358</b>

#### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

	(eFt)	
	2020.12.31	2021.12.31
<b>Megnevezés</b>		
Tagi kölcsön	0	3 520
Vevő követelés	0	3 810
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>7 330</b>

#### **Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:**

	(eFt)	
	2020.12.31	2021.12.31
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>		
Üzletviteli tanácsadás	5 041	0
Támogatás KMR-1.1.7-17-BÉT-2-004	0	16 000
<b>Összesen</b>	<b>5 041</b>	<b>16 000</b>

	(eFt)	
	2020.12.31	2021.12.31
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>		
Tárhely szolgáltatás	0	88
Számlázó használati díj	0	8
e-szigno szolgáltatás	0	109
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>205</b>

## **2. FORRÁSOK**

#### **Jegyzett tőke üzleti éven belüli változása:**

Tulajdonosi kapcsolat	2021.01.01	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31
	(eFt)	(eFt)	(eFt)	(eFt)
Részvények	100 000	4 550 000	0	4 650 000
<b>Összesen</b>	<b>100 000</b>	<b>4 550 000</b>	<b>0</b>	<b>4 650 000</b>

**Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:**

Megnevezés	2021.01.01 (eFt)	Előző évi eredmény átsorolása (eFt)	Alapítás Átszervezés Aktivált Értéke (eFt)	Tárgyévi eredmény (eFt)	2021.12.31 (eFt)
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	171	-132 602	0	-132 431
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	132 602	0	132 602
Adózott eredmény	171	-171	0	-67 099	-67 099
<b>Összesen</b>	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-67 099</b>	<b>-66 928</b>

A 2020. évi adózott eredmény az eredménytartalékba került átvezetésre 171 eFt nyereség összegben. Az eredménytartalékból az aktivált alapítás-átszervezés nettó értékének megfelelő lekötött tartalékot képzett a Társaság. A tárgyévi adózott eredmény 67.099 eFt veszteség.

**Szállítói tartozások részletezése**

Megnevezés	(eFt) 2020.12.31	(eFt) 2021.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 554	4 003

**Egyéb kötelezettségek részletezése:**

Megnevezés	(eFt) 2020.12.31	(eFt) 2021.12.31
Személyi jövedelemadó	55	620
SZOCHO	56	625
Szakképzési hozzájárulás	5	63
TB járulék	67	777
Keresetelszámolás	242	2 803
Társasági adó	17	6
Halasztott áfa	0	810
Helyi iparüzési adó kötelezettség	101	0
Üzletrész vásárlási kötelezettség	0	239 109
<b>Összesen</b>	<b>543</b>	<b>244 813</b>

### Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	(eFt)	(eFt)
	2020.12.31	2021.12.31
Könyvelési, könyvvizsgálói díj	480	1 830
Jogi szolgáltatás	0	1 451
Számlavezetési díj	0	56
Távközlési szolgáltatás	0	3
<b>Összesen</b>	<b>480</b>	<b>3 340</b>

Halasztott bevételek	(eFt)	(eFt)
	2020. év	2021. év
Támogatás KMR-1.1.7-17-BÉT-2-004	0	30 439
<b>Év végi záró összeg</b>	<b>0</b>	<b>30 439</b>

### **B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ**

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt. A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	(eFt)	(eFt)
		2020	2021
7420	Üzletviteli tanácsadás	5 041	459
7420	Management feladatok	0	9 000
<b>Összesen</b>		<b>5 041</b>	<b>9 459</b>

### Egyéb bevételek:

Megnevezés	(eFt)	(eFt)
	2020	2021
Költségvetéstől kapott támogatás	0	1 561
Egyéb	1	0
<b>Összesen</b>	<b>1</b>	<b>1 561</b>

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek:

A 9.459 eFt értékesítés nettó árbevételének teljes összege kapcsolt féltől származik.

### Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	2020 (eFt)	2021(eFt)
Könyvelési, könyvvizsgálói szolgáltatás	668	4 947
Tanácsadói szolgáltatás	3 000	19 867
Jogi tanácsadás	450	14 578
Iroda bérleti üzemeltetési díj	0	4 106
Egyéb igénybevett szolgáltatások	36	2 430
Hirdetés reklám	0	275
<b>Összesen</b>	<b>4 154</b>	<b>46 203</b>

### Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	(eFt) 2020	(eFt) 2021
Önkormányzatokkal elszámolt adók illetékek	101	94
Egyéb ráfordítások	0	9
<b>Összesen</b>	<b>101</b>	<b>103</b>

## III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### Munkavállalók bér és létszámadatai a 2021. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérráulékok (eFt)
Szellemi	1	16 257	1 658	2 686
Fizikai	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1</b>	<b>16 257</b>	<b>1 658</b>	<b>2 686</b>

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság a tevékenységükért az alábbi díjazásban részesült 2021. üzleti évben:

Megnevezés	(eFt) 2020	(eFt) 2021
Igazgatósági tagok	0	0
Vezető tisztségviselők	0	8 857
Felügyelő-bizottsági tagok	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>8 857</b>

A társaság a vezető tisztségviselőknek az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciákat, velük szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

### **Társasági adó levezetése:**

A társasági adó elszámolása a jövedelem- (nyereség-) minimum szerinti adóalap alkalmazásával készült.

### **Adózás előtti eredményt módosító tételek:**

<b>Csökkentő tétel megnevezése</b>	<b>(eFt)</b>
Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	7 277
<b>Összesen</b>	<b>7 277</b>

<b>Növelő tétel megnevezése</b>	<b>(eFt)</b>
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	7 277
<b>Összesen</b>	<b>7 277</b>

A Tao tv. (társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény) és a 32/2017. NGM rendelet alapján a vállalkozás és a CEMI Szolgáltató Kft. által a tárgyévben megkötött megbízási szerződés kapcsán transzferár nyilvántartás készítésére kötelezett, amelynek a vállalkozás eleget tett és amely megállapította, hogy piaci árak alkalmazására került sor.

### **Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:**

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék környezetre káros anyag nem keletkezett.

### **Mérlegen kívüli kötelezettségek és fordulónap utáni események**

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettséggel nem rendelkezik.

A fordulónapot követően nem történtek olyan gazdasági események, amelyek hatással lettek volna a Társaság 2021. évi egyedi éves beszámolójára.

A vállalkozás folytatásának elve sem a 2021-es üzleti év során, sem azt követően nem sérült. A Társaság a belátható jövőben (következő 12 hónap) folytatni tudja gazdasági tevékenységét. A Covid-19 járvány lényeges bizonytalanságot nem jelent a Társaság üzletmenetére. Továbbá az orosz-ukrán háború sem befolyásolja negatívan a Társaság pénzügyi és jövedelmi helyzetét.



## 1. számú melléklet

### A cash flow-kimutatás tagolása

Megnevezés	(eFt) Előző év 2020. év	(eFt) Tárgyév 2021. év
<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>- 3 285</b>	<b>171 336</b>
1a. Adózás előtti eredmény +/-	188	- 67 079
ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-		
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	188	- 67 079
2. Elszámolt amortizáció +/-		7 277
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	1 554	2 449
ebből: befektetett eszközök miatti korrekció		
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	543	244 270
ebből: korrekció társasági adó tartozás miatt		
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	480	33 299
9. Vevőkövetelés változása +/-		
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	- 992	- 33 886
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 5 041	- 11 164
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 17	- 20
13. Fizetett osztalék részesedés –		
<b>II. Befektetési cash flow (14.-18.sorok)</b>		<b>- 4 579 133</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése –		- 4 579 133
15. Befektetett eszközök eladása +		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése megszüntetése beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –		
18. Kapott osztalék részesedés +		
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>100 000</b>	<b>4 610 327</b>
19. Részvénykibocsátás tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	100 000	4 550 000
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		60 237
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás) –		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
25. Hitel és kölcsön törlesztése visszafizetése –		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-</b>	<b>96 715</b>	<b>202 530</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-		
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-</b>	<b>96 715</b>	<b>202 530</b>

**3. számú melléklet**

Könyvvizsgálói jelentés a Társaság egyedi éves beszámolójáról

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A NAP Nyrt. részvényeseinek

#### Vélemény

Elvégeztük a NAP Nyrt. (továbbiakban a „Társaság”) 2021. évi egyedi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyedi éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.925.994 E Ft, az adózott eredmény 67.099 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyedi éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyedi éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyedi éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az egyedi éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az egyedi éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az egyedi éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2021. évi egyedi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az egyedi éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyedi éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyedi éves beszámoló elkészítése.

Az egyedi éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyedi éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyedi éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyedi éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyedi éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyedi éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyedi éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyedi éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyedi éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyedi éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 28.

Zsoldos-Horváth Andrea  
Authentic Audit Kft.  
1139 Budapest, Teve utca 24-28. B. lház. 8. em. 2.  
Nyilvántartási szám: 004322

Zsoldos-Horváth Andrea  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 005428

**Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.**

**4. számú melléklet**

A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó egyedi éves beszámolójáról

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

**a NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**  
(a továbbiakban: Társaság)  
**közgyűlése**  
(a továbbiakban: közgyűlés)  
**részére**

Budapest, 2022. március 31.

## **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 tagjainak személyében a megalakulása óta nem történt változás.

Az Audit Bizottság 3 főből áll, testületként jár el, az alakuló ülésén Tóthné Rákosa Erika tagot választotta meg elnökének. Az Audit Bizottság tagjainak személyében a megalakulása óta nem történt változás.

## **II. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság működésének ismertetése**

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

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a 2021. évben történt megalakulására tekintettel 1 – 1 ülést tartott 2021-ben.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a 2021. október 21. napján tartott ülésen megtárgyalta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta a 2021. 11. 15. napjára összehívott közgyűlés alábbi napirendi pontjaihoz készített előterjesztéseket:

1. A Felügyelőbizottság ügyrendjének elfogadása.
2. A Társaság székhelyének módosítása és ehhez kapcsolódóan az Alapszabály módosítása.
3. Döntés az alaptőke felemeléséről részvények tájékoztató nélküli (zártkörű) forgalomba
4. hozatala útján, és ehhez kapcsolódóan az Alapszabály módosítása.
5. Az Igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság rendszeres kapcsolatot tart a Társaság Igazgatóságával és az Állandó Könyvvizsgálóval.

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

## **III. A Társaság működésével kapcsolatos megállapítások**

A 2021. év során a Felügyelőbizottsághoz részvényesi bejelentés nem történt, illetve a Társaság működését érintő megkeresések nem érkeztek.



A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a Társaság 2021. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

#### **IV. A közgyűlés napirendjével kapcsolatos előterjesztésekhez kapcsolódó jelentés**

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

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

A Közgyűlés időpontja: 2022. április 25. 11.00 óra

A Közgyűlés helye: 1027 Budapest, Kapás utca 11-15. 1. emelet

A Közgyűlés napirendje a következő:

1. Az Alapszabály módosítása a társasági események időpontjára vonatkozó tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatban (Alapszabály 6.4. és 8.14. pontjai), és a közgyűlés kötelező összehívására vonatkozóan (Alapszabály 7.5. e) pontja).
2. Döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentésének elfogadásáról és a felmentvény megadásáról.
3. Döntés a Társaság egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság adózott eredménye felhasználásáról.
6. Döntés a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentésének elfogadásáról.
7. Véleménynyilvánító szavazás keretében a Társaság Javadalmazási Politikájának jóváhagyása.
8. Döntés az Igazgatóság tagjainak díjazásáról.
9. Döntés a Felügyelőbizottság tagjainak díjazásáról.
10. Döntés az Auditbizottság tagjainak díjazásáról.
11. Az Igazgatóság felhatalmazása alaptőkeemelésre.

A fenti napirendi pontokhoz tartozóan a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a 2022. március 31. napján megtartott ülésén az alábbi jelentést fogadta el.

ad 3-4.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Állandó Könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: Számviteli Törvény) megfelelően elkészített 2021. évi egyedi éves beszámolót és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelőbizottság véleménye szerint az egyedi éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság egyetért. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság magyar számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2021. évi egyedi éves beszámolójának a Közgyűlés általi elfogadását.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Állandó Könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, a Számviteli Törvény szerinti

2021. évi konszolidált éves beszámolót és az Igazgatóság annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye szerint a konszolidált éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság egyetért. A Felügyelőbizottság az Igazgatóság és az Audit Bizottság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság Számviteli Törvény szerint elkészített 2021. évi konszolidált éves beszámolójának Közgyűlés általi elfogadását.

ad 5

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 6

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 javasolja.

ad 2

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta az Igazgatóság jelentését és az Igazgatóság előterjesztését az Igazgatóság tagjainak adandó felmentvényvel kapcsolatban, és egyetért azzal, hogy a Közgyűlés az Igazgatóság jelentését elfogadja és az Igazgatóság tagjai számára a felmentvényt megadja a 2021. évi üzleti évre.

ad 7

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság Igazgatósága által a Közgyűlésnek elfogadásra javasolt Javadalmazási Politikát és azt a közgyűlésnek véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyásra javasolja.

ad 1

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság Alapszabálya 6.4. és 8.14. pontjainak és az Alapszabály 7.5. e) pontjának az Igazgatóság által javasolt módosításait, és azokat a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

ad 8-10

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az igazgatósági tagok, a felügyelőbizottsági tagok és az audit bizottsági tagok díjazásának mértékére tett igazgatósági indítványt a közgyűlésnek elfogadásra javasolja .

ad 11

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

Kérjük a Társaság Közgyűlését, hogy a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság fenti jelentését fogadja el.


Budapest, 2022. március 31.

dr. Garamvölgyi Szabolcs  
György



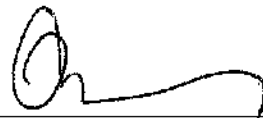
\_\_\_\_\_  
a Felügyelő Bizottság elnöke  
az Audit Bizottság tagja

Tóthné Rákosa Erika



\_\_\_\_\_  
a Felügyelő Bizottság tagja  
az Audit Bizottság elnöke

Pál Imre



\_\_\_\_\_  
a Felügyelő Bizottság tagja  
az Audit Bizottság tagja

**5. számú melléklet**

Az Igazgatóság által elfogadott, auditált konszolidált éves beszámolója (beszámoló, mérleg, kiegészítő melléklet)



NAP Nyrt.  
Konszolidált mérleg  
(adatok ezer forintban)

---

**NAP Nyrt.**  
**Konszolidált mérleg és eredménykimutatás**  
**a**  
**2021. december 31-én végződő évre**

Budapest, 2022. március 28.

2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

---

NAP Nyrt., 1034 Budapest, Tímár utca 20.

[info@nap.solar](mailto:info@nap.solar)

[nap.solar](http://nap.solar)

	2020. 12 31.*	2021. 12 31.
<b>Eszközök (aktívák)</b>		
<i>A. Befektetett eszközök</i>		
<b>I. Immateriális javak</b>		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	132 602
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	140 745
4. Szellemi termékek	0	1 865
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>275 212</b>
<b>II. Tárgyi eszközök</b>		
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	155 215
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	6 875 839
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	17 391
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>7 048 445</b>
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>		
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	3 000
4. Tartósan adott kölcsön jel. tulajdoni rész. viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
11. Tőkekonzolidációs különbözet	0	0
– leányvállalatokból	0	3 220 722
– társult vállalkozásokból	0	0
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>3 223 722</b>
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>10 547 379</b>

2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

	2020. 12 31.*	2021. 12 31.
<b>B. Forgóeszközök</b>		
I. Készletek	0	0
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0
Készletek összesen	0	0
II. Követelések		
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	53 669
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	992	70 738
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	5 249
Követelések összesen	992	129 656
III. Értékpapírok		
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
Értékpapírok összesen	0	0
IV. Pénzeszközök		
1. Pénztár, csekkek	0	0
2. Bankbetétek	96 715	806 717
Pénzeszközök összesen	96 715	806 717
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>97 707</b>	<b>936 373</b>

2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

## C. Aktív időbeli elhatárolások

1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5041	16 000
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	16 511
3. Halasztott ráfordítások	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>5041</b>	<b>32 511</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>102 748</b>	<b>11 516 263</b>



**2020. 12. 31.\***      **2021. 12. 31.**
**Források (passzívák)**
**D. Saját tőke**

I. Jegyzett tőke	100 000	4 650 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	0	0
IV. Eredménytartalék	0	-132 431
V. Lekötött tartalék	0	132 602
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. Korrigált adózott eredmény	171	99 468
VIII. Leányvállalati saját tőke változás (-)	0	0
IX. Konzolidáció miatti változások (-)	0	0
– adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0
– közbeső eredmény különbözetéből	0	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>100 171</b>	<b>4 749 639</b>

**E. Céltartalékok**

1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
<b>3. Egyéb céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Céltartalékok összesen	0	0

**F. Kötelezettségek**

I. Hátrasorolt kötelezettségek		
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	0	0
<b>Hátrasorolt kötelezettségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

	2020. 12 31.*	2021.12. 31.
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	13 896
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	5 719 044
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>0</b>	<b>5 732 940</b>
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	165 051
– ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	476 350
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 554	25 312
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	543	320 272
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
12. Konzolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2 097</b>	<b>986 985</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>2097</b>	<b>6 719 925</b>

2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

2020. 12. 31.\* 2021. 12. 31.

*G. Passzív időbeli elhatárolások*

1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	480	11 023
3. Halasztott bevételek	0	35 676
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>480</b>	<b>46 699</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>102 748</b>	<b>11 516 263</b>

Budapest, 2022. március 28.

  
Gál Tamás  
Vezérigazgató  
Vadas László  
Igazgatóság Elnöke

	2020. 09.09- 2020.12.31*	2021
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 041	581 458
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>5 041</b>	<b>581 458</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>1</b>	<b>1 567</b>
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
<b>III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező – eredményt növelő – konszolidációs különbözet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
05. Anyagköltség	0	7 743
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 154	113 797
07. Egyéb szolgáltatások értéke	176	9 018
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 330</b>	<b>130 558</b>
10. Bérköltség	364	16 257
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1 658
12. Bérjárulékok	62	2 686
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>426</b>	<b>20 601</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>223 191</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>101</b>	<b>10 462</b>
Ebből: értékvesztés	0	0
<b>VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező – eredményt csökkentő – konszolidációs különbözet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III–IV–V–VI–VII)</b>	<b>185</b>	<b>198 213</b>

2020. szeptember 09-2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

	2020. 09.09- 2020.12.31*	2021
13/a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól	0	0
13/b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	5
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	8
Ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>3</b>	<b>13</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	84 240
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	7
Ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>84 247</b>
<i>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</i>	3	-84 234
<i>C. Adózás előtti eredmény (±A±B)</i>	188	113 979
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>17</b>	<b>19 760</b>
<b>X/A. Konzolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet (—)</b>	<b>0</b>	<b>-5 249</b>
<i>D. Adózott eredmény (±C-X)</i>	171	99 468
Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0
<b>KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>99 468</b>

Budapest, 2022. március 28

  
Gál Tamás  
Vezérigazgató

  
Vadas László  
Igazgatóság Elnöke

2020. szeptember 09-2020. december 31.\*: NAP Zrt. egyedi beszámoló adatai

**NAP Nyrt.**

**Konszolidált kiegészítő melléklet  
a  
2021. december 31-én végződő évre**

Budapest, 2022. március 28.

  
cégszerű aláírás

**TARTALOM**

1.	1. A VÁLLALATCSOPORT BEMUTATÁSA	4
1.1	Az Anyavállalat bemutatása	4
1.2	A vállalatcsoport bemutatása	5
1.3	A vállalatcsoport irányítása, ellenőrzése	6
2.	2. SZÁMVITELI POLITIKA	6
2.1	Általános adatok	7
2.2	A mérleg és az eredménykimutatás egyes tételeire vonatkozó specifikus értékelési és eljárási szabályok	7
2.2.1	Befektetett eszközök	7
2.2.2	Forgóeszközök	9
2.2.3	Aktív időbeli elhatárolások	9
2.2.4	Eredménykimutatás	9
2.2.5	Jelentős összegű hiba	10
2.3	A konszolidáció során alkalmazott szabályok	10
2.3.1	A konszolidációs kör kialakítása	10
2.3.2	A konszolidáció előkészítő lépései, a konszolidációs adatszolgáltatás	10
2.3.3	Tőkekonszolidáció	11
2.3.4	Adóssághatszolidáció	11
2.3.5	Közbenső eredmény kiszűrése	12
2.3.6	Céltartalékok	12
3.	3. A KONSZOLIDÁLT MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	13
3.1	Immateriális javak	13
3.2	Tárgyi eszközök	14
3.3	Befektetett pénzügyi eszközök	15
3.4	Követelések	16
3.5	Aktív időbeli elhatárolások	16
3.6	Saját tőke	17
3.7	Céltartalékok	18
3.8	Beruházási és fejlesztési hitelek	18
3.9	Rövid lejáratú kölcsönök	19
3.10	Rövid lejáratú hitelek	19
3.11	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20
3.12	Passzív időbeli elhatárolások	20
4.	4. A KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	22
4.1	Értékesítés nettó árbevétele	22
4.2	Igénybevett szolgáltatások értéke	22
4.3	Egyéb ráfordítások	22
4.4	Adófizetési kötelezettség	22
5.	5. EGYÉB INFORMÁCIÓK	25
5.1	Igazgatóság, Felügyelőbizottság javadalmazása	25
5.2	Könyvvizsgáló javadalmazása	25
5.3	Létszám adatok	25
5.4	A vállalkozás folytatásának elvének érvényesülése és a konszolidált mérleg fordulónapját követő események	25
5.5	Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	25
6.	6. A PÉNZÜGYI HELYZET, A MEGTÉRÜLÉS ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI	27
7.	7. KONSZOLIDÁLT CASH FLOW kimutatás	28

## 1. A VÁLLALATCSOPORT BEMUTATÁSA

### 1.1 Az Anyavállalat bemutatása

A NAP Zrt.-t (továbbiakban a „Társaság” vagy „NAP” vagy „Anyavállalat”) 2020. szeptember 9-én hét magánszemély alapította. Többszöri tőkeemelést követően részvényei 2021. szeptember 28-án bevezetésre kerültek a Budapesti Értéktőzsde XTEND piacára, ekkor társasági formaváltás történt és 2021. október 4-től a társaság cégformája nyilvánosan működő részvénytársasággá változott.

A Társaság alapadatai a következők:

- székhely: 1034 Budapest, Tímár utca 20.
- cégjegyzékszám: 01-10-141019
- adószám: 28779083-2-41

2021. december 31-én a Társaság jegyzett tőkéje 4 650 000 ezer Ft volt, a kibocsátott részvények száma 4 650 000 db, egyenként 1 000 Ft-os névértékkel. A részvények fajtája törzsrészvény.

2021. december 31-én a Társaság részvényesei:

Részvényes	Mennyiség (db)	Részesedés
Telc Robert Julius	910 000	19,57%
Skamla Pál	870 000	18,71%
Földvári Gábor	837 670	18,01%
Testületi tagok	116 528	2,51%
Közkézhányad	1 915 802	41,20%
<b>Összesen</b>	<b>4 650 000</b>	<b>100,00%</b>

2021. december 31-én a Társaságnak nem volt 20%-ot meghaladó részesedéssel bíró részvényese.



## 1.2 A vállalatcsoport bemutatása

A NAP-Csoport fő tevékenysége villamosenergia termelés, melyet a leányvállalatok által tulajdonolt és üzemeltetett fotovoltaikus erőművekben végez. Az Anyavállalat főtevékenysége 6420 Vagyonkezelés (Holding). A NAP-Csoport 2021. december 31-én az anyavállalatból, a 6 leányvállalatból és az 1 társult vállalatból állt. A leányvállalatok és a társult vállalat adatai a következők:

A csoportba tartozó vállalat neve	Rövidített jelölés	Székhelye	Tulajdonszerzés napja	Részesedés mértéke
The Art of Voyage Alfa Kft.	TAOVA	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.04.08	100%
The Art of Voyage Béta Kft.	TAOVB	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.05.05	100%
The Art of Voyage Gamma Kft.	TAOVB	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.05.05	100%
Solar Power Béta Kft.	SPB	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.12.14	100%
Solar Power Iota Kft.	SPI	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.12.14	100%
Solar Power Theta Kft.	SPT	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.12.14	100%
Balancing Power Europe Zrt.	BPE	1034 Budapest, Tímár utca 20.	2021.08.09	30%

Rövidített jelölés	Jegyzett tőke	Eredménytartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
TAOVA	161 830	-3 070	85 796	244 556
TAOVB	164 130	-1 095	92 165	255 200
TAOVB	164 730	-1 380	89 379	252 729
SPB	176 030	-5 659	57 810	228 181
SPI	117 150	-3 174	40 053	154 029
SPT	174 700	113	67 215	242 028
BPE	10 000	0	-316	9 684

A leányvállalatok teljeskörűen bevonásra kerültek, míg a társult vállalkozás (BPE) adatai a részesedésértékelés (equity) módszerével került figyelembe vételre a konszolidáció során.

### 1.3 A vállalatcsoport irányítása, ellenőrzése

Az Anyavállalat irányítását 2021-ben a három tagból álló Igazgatóság végezte, melynek tagjai:

- Vadas László – Igazgatóság Elnöke
- Gál Tamás – Igazgatósági Tag, Vezérigazgató
- Palkó György – Igazgatósági Tag

Az Anyavállalatnál Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság is működik, melynek tagjai:

#### Felügyelő Bizottság

- Dr Garamvölgyi Szabolcs – Felügyelőbizottság Elnöke
- Tóthné Rákosa Erika – Felügyelőbizottsági Tag
- Pál Imre – Felügyelőbizottsági Tag

#### Audit Bizottság

- Tóthné Rákosa Erika – Audit Bizottság Elnöke
- Dr Garamvölgyi Szabolcs – Audit Bizottsági Tag
- Pál Imre – Audit Bizottsági Tag

## 2. SZÁMVITELI POLITIKA

A NAP Nyrt. és leányvállalatai könyveiket a többször módosított, 2001. január 1-től hatályos, a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban a „Törvény”) előírásai alapján vezetik, készítik el az éves és egyszerűsített éves beszámolóikat, valamint a NAP Csoport e Törvény előírásainak megfelelően készíti el a konsolidált éves beszámolóját.

Összehasonlító adatok hiánya: tekintettel arra, hogy az Anyavállalat 2021. során szerezte meg első érdekeltségét a The Art of Voyage Alfa Kft-ben, 2020-ban még nem létezett a NAP-csoport, így nem állnak rendelkezésre összehasonlító adatok a bázis év vonatkozásában.

## 2.1 Általános adatok

- Beszámoló formája: konszolidált éves beszámoló
- A beszámoló (és mérleg) forduló napja: december 31.
- A mérlegkészítés napja: a fordulónapot követő év január 31.
- Költségelszámolás módja: a költségek költségnemenként, az 5. számlaosztályban kerülnek elszámolásra
- A mérleg előírt tagolása: „A” változat
- Az eredménykimutatás előírt tagolása: összköltség eljárással készül
- A beszámoló devizaneme és annak mértékegysége: ezer forint (HUF)
- Beszámoló nyilvánosságra hozatala: az e-beszámoló portál (<https://e-beszamolo.im.gov.hu/>) mellett az Anyavállalat honlapja, valamint a Budapesti Értéktőzsde oldalán (<https://kibinfo.bet.hu/>) és az MNB oldalán (MNB Közzétételek)
- A konszolidált éves beszámoló és a konszolidált üzleti jelentés az Anyavállalat székhelyén megtekinthető
- Valós értékelés: a Társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait.
- A külföldi devizában meghatározott eszközök és források értékelése során alkalmazott árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank által közzétett árfolyam

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A bejegyzett könyvvizsgáló az Authentic Audit Kft. (1139 Budapest, Teve utca 25-28.B. lép.8/2), a könyvvizsgálatért személyében is felelős könyvvizsgáló Zsoldos-Horváth Andrea, akinek a kamarai nyilvántartási száma: 005428.

A konszolidált beszámoló elkészítéséért felelős személy Komáromi Tímea, mérlegképes könyvelői regisztrációs száma 153016.

A konszolidált beszámolót Gál Tamás Vezérigazgató (1025 Budapest, Battai lépcső 8.) és Vadas László, az Igazgatóság Elnöke (1117 Budapest, Irinyi József utca 32/B 3. em 12.) írja alá.

## 2.2 A mérleg és az eredménykimutatás egyes tételeire vonatkozó specifikus értékelési és eljárási szabályok

### 2.2.1 Befektetett eszközök

Alapítás-átszervezés aktivált értéke: a vállalkozási tevékenység jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült közvetlen költségeket a Csoport alapítás-átszervezés aktivált értékeként az immateriális javak között mutatja ki, és 5 év alatt lineárisan írja le. Az alapítás-átszervezés – amortizációval csökkentett - aktivált értékével megegyező értékű lekötött tartalékot képez a Társaság.

Vagyoni értékű jogok: a Csoport a KÁT (Kötelező Átvételi Tarifa) és METÁR\_(Megújuló Támogatási Rendszer) engedélyek megszerzésével kapcsolatos bekerülési értéket a vagyoni értékű jogok között mutatja ki. Az engedélyek meghatározott időtartam alatt megtermelendő meghatározott energiamennyiségre vonatkoznak, ezért a Csoport döntése értelmében az engedélyek éves értékcsökkenésének elszámolását a lineáris módszerrel határozza meg, a hasznos élettartam a lejáratig még hátralévő idő, azzal, hogy ha az engedélyben meghatározott energiamennyiséget a társaság már megtermelte, de az engedélyben foglalt időtartam még nem telt le, akkor az engedély pozitív nettó könyv szerinti értékére terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni. Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni azokra az engedélyekre is, amelyek esetében az engedélyben foglalt, az erőmű tevékenységének megkezdésére vonatkozó határidő anélkül telik el, hogy az erőmű megkezdene az energiatermelést és az erre vonatkozó határidő nem került meghosszabbításra. A KÁT és METÁR engedélyek maradványértéke nulla. Az engedélyek használatba vételi időpontja az erőművek hálózatra csatlakoztatásának dátuma.

Tárgyi eszközök: a Csoport a legfeljebb 200.000 forint egyedi bekerülési értékű tárgyi eszközei tekintetében mind a számviteli, mind a társasági adó szempontjából használatba vételkor egyösszegű értékcsökkenési leírást alkalmaz. E szabály alól kivételt képez az erőmű és annak komponensei.

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok: a Csoport az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok hasznos élettartamát az alábbiak szerint állapítja meg:

- Ha a szerzés alapjául szolgáló szerződés határozott időtartamra biztosítja a jogot: a szerződés szerinti időtartam
- Ha a szerződés alapján a jog véglegesen a Csoport tulajdonába kerül, és az földterülethez kapcsolódik, akkor nem számolható el értékcsökkenési leírás, ha épülethez, felépítményhez kapcsolódik, akkor osztja az épület, felépítmény sorsát.

Műszaki berendezések, gépek, járművek: A Csoport fő tevékenysége villamosenergia termelés, melyet napelemes erőműveiben valósít meg. A napelemes erőmű bekerülési értéke a szerződés szerinti kivitelezési érték. Használatba vétele az erőműnek a közcélú villamosenergia-hálózatra csatlakozásának dátuma, függetlenül a végleges használatba vételi hatósági engedélyek rendelkezésre állásától. E dátumot a közcélú hálózatra csatlakozás üzembe helyezési programja vagy jegyzőkönyve tartalmazza.

A Csoport az erőműveket a következő komponensekre bontva tartja nyilván, és az egyes komponensek hasznos élettartamát az alábbiak szerint határozza meg:

- Földterület – értékcsökkenés nem kerül elszámolásra
- Inverterek – 10 év
- Napelem modulok – 25 év
- Egyéb eszközök – 25 év

A hasznos élettartam a gyártói garancia valamint az iparági tapasztalatok alapján került meghatározásra. A Csoport rendszeresen, a műszaki és technológiai fejlődés eredményeinek figyelembe vételével felülvizsgálja a fentiekben ismertetett, a komponensek hasznos élettartamára vonatkozó becslését.

A Csoport az értékcsökkenés meghatározásakor 0 % maradványértékkel számol.

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: A konsolidált beszámolóban a Csoport azokban a társaságokban megszerzett tartós részesedéseit mutatja ki, amelyeket a tőkekonzolidáció során nem szűr ki. A Csoport a más társaságban való részesedés megszerzésekor minősíti a részesedést a megszerzés célja alapján. Ha a szerzés célja tartós kereskedelmi vagy jövedelmi szempont miatt történt és várhatóan több, mint egy évig a Csoport tulajdonában marad a részesedés, akkor a befektetett pénzügyi eszközök – tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban mérlegsoron kerül bemutatásra.

## 2.2.2 Forgóeszközök

Követelések: a Csoport a követeléseit a számlázott vagy szerződés szerinti, a partner által elismert értéken mutatja ki. A Csoport a követeléseit partnerenként, egyedileg értékeli és határozza meg a várható megtérülést. A követelésre értékvesztést kell elszámolni, ha a harmadik féllel szemben fennálló követelés 180 napja lejárt, vagy az adós felszámolási eljárás alá került és felszámoló tájékoztatása alapján a megtérülés nem valószínű. Az értékvesztés mértéke 100%.

Pénzeszközök: a Csoport a külföldi valutában, devizában tartott pénzeszközeinek forintban kifejezett könyv szerinti értékét az átlagos bekerülési értéken határozza meg.

## 2.2.3 Aktív időbeli elhatárolások

Költségek ellentételezésére kapott / járó támogatások elszámolása: a Csoport aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki a jogszabályi előíráson, szerződésen, megállapodáson alapuló támogatások várható, még el nem számolt összegét az egyéb bevételekkel szemben, amennyiben a Csoport bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az aktív időbeli elhatárolást a kapott támogatás elszámolásakor, illetve a támogatás megghiúsulásakor kell megszüntetni.

## 2.2.4 Eredménykimutatás

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek: a Csoport azokat az egy gazdasági eseményből, vagy egy szerződésből eredő bevételt minősíti kivételes nagyságú bevételnek, mely eléri vagy meghaladja a főtevékenységből származó árbevétel 25 százalékát. Kivételes nagyságú költségnek az az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség minősül, amely eléri vagy meghaladja az adott évre

vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 30 százalékát, és egy évnél rövidebb időtartamú szerződésből származik.

### 2.2.5 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő, (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

## 2.3 A konszolidáció során alkalmazott szabályok

### 2.3.1 A konszolidációs kör kialakítása

A Csoport minden leányvállalata teljeskörűen bevonásra kerül, a konszolidációs körbe való bekerülés napján érvényes értékviszonyok alapján. Ha nem áll rendelkezésre konszolidációs körbe való bekerülés napjára vonatkozó megbízható számszaki információ, akkor a vétel napját követő időszaki könyvviteli zárlat során előállt adatokat kell figyelembe venni. Az Anyavállalat döntése alapján mentesülhet a bevonás alól az a leányvállalat, amely elótársasági időszakban van, vagy számviteli információs rendszere csak jelentős ráfordítások árán képes a konszolidációhoz megfelelő adatot szolgáltatni azzal, hogy a konszolidációba be nem vont leányvállalatok összesített mérlegfőösszege nem haladja meg a vállalatcsoport konszolidációs kiszűrések előtti, aggregált mérlegfőösszegének 2 %-át. Mentesül a konszolidáció alól az a leányvállalat is, amelyet az anyavállalat továbbértékesítési céllal szerzett meg. A konszolidációba bevont leányvállalatok köre évente felülvizsgálatra kerül.

A Csoport a társult vállalkozásokat a részesedésértékelés (equity) módszerrel veszi figyelembe a konszolidáció során.

### 2.3.2 A konszolidáció előkészítő lépései, a konszolidációs adatszolgáltatás

Az egységes értékelés érdekében a konszolidációba bevont leányvállalatok kötelesek számviteli politikájukat az Anyavállalat számviteli politikájával összhangban elkészíteni, attól eltérni kivételes, az adott leányvállalatra jellemző specifikus esetben lehet, az Anyavállalat jóváhagyásával.

A konszolidációs adatszolgáltatás a leányvállalat beszámolóját alátámasztó, megfelelően részletezett főkönyvi kivonat és egyes analitikus nyilvántartások anyavállalat rendelkezésére bocsátásával valósul meg.

### 2.3.3 Tőkekonzolidáció

A tőkekonzolidáció során az Anyavállalat könyveiben bemutatott részesedés értékét a leányvállalat könyveiben bemutatott, az Anyavállalatra jutó saját tőke értékével szemben el kell számolni. Amennyiben az Anyavállalat könyveiben bemutatott részesedés értéke meghaladja a leányvállalat könyveiben bemutatott, az anyavállalatra jutó saját tőke értékét, a különbözetet a befektetett pénzügyi eszközök között aktív tőkekonzolidációs különbségként kell kimutatnia. Az aktív tőkekonzolidációs különbözet hasznos élettartama megegyezik a különbözet alapját biztosító leányvállalat által birtokolt erőmű leghosszabb hasznos élettartamú komponensének becsült hasznos élettartamával. Az aktív tőkekonzolidációs különbözetet leányvállalatonként egyedileg értékelni kell, és ha a várható megtérülés alatta marad a könyv szerinti értéknek, akkor értékvesztést kell elszámolni. A várható megtérülést a befektetett eszközök között kimutatott részesedések értékelésével megegyező módon számítja a Csoport, azaz az aktív tőkekonzolidációs különbözet értékének meghatározása a hozzá kapcsolódó leányvállalat által biztosított pozitív pénzáramlások diszkontált jelenértékének kiszámításával történik, mely számítás során a mindenkori súlyozott tőkeköltségét (WACC) alkalmazza diszkontrataként. A WACC megállapításához szükséges saját tőke költség (cost of equity) kiszámítása során a Társaság a kockázatmentes hozamnak az ÁKK 15 éves forint államkötvény éves átlagos referenciahozamát tekinti, amelyet 4% kockázati prémiummal növel meg. A Csoport a kockázati prémium mértékét időről időre felülvizsgálja, és indokolt esetben aktualizálja. A Csoport a WACC megállapításához szükséges idegen tőke költséget a mindenkori finanszírozási szerződések súlyozott THM-éből (valamint forinttól eltérő kölcsön esetén árfolyamkülönbségéből) származtatja.

Az első tőkekonzolidálásnál a könyv szerinti érték alapján, rejtett tartalékok feltárása nélkül kerül a konszolidáció végrehajtásra.

### 2.3.4 Adósságkonszolidáció

Annak érdekében, hogy az adósságkonszolidáció során kizárólag valódi elszámolási különbözetek merüljenek fel, a konszolidáció előkészítése során rendezni kell a nyilvántartási hibából származó eltéréseket. Az „úton lévő pénz” jelenség (amikor a fordulónapra vonatkozóan az átutaló társaság bankszámláját a bank már megterhelte, de a fogadó társaság bankszámláján az összeg még nem került jóváírásra) elkerülése érdekében csoporton belüli átutalás a konszolidált beszámoló fordulónapját megelőző héten már nem indítható. Ha ez kivételesen indokolhatóan elkerülhetetlen, az úton lévő pénzt úgy kell tekinteni, mintha az megérkezett volna a fogadó társaság

bankszámlájára. A valódi elszámolási különbözeteket jellegüktől függően egyéb bevételként vagy egyéb ráfordításként kell kimutatni.

### 2.3.5 Közbenső eredmény kiszűrése

Közbenső eredmény akkor keletkezik, amikor a Csoport egyik tagja eszközt ad el a Csoport másik tagjának az eladó fél könyveiben szereplő könyv szerinti értéktől eltérő értéken. Ezt a közbenső eredményt ki kell szűrni, mind a mérleg eszközértékéből, mind az adózott eredmény értékéből. Az Anyavállalat döntése értelmében eltekint a közbenső eredmény kiszűrésétől, ha a tárgyévi csoporton belüli eszközértékesítésekkel érintett eszközök eladó könyveiben lévő nettó könyv szerinti értéke nem haladja meg a csoport összesített, konszolidációs kiszűrések előtti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy az eladó által számlázott, vevő által eszközként nyilvántartásba vett tételekhez kapcsolódó, eladó által költségként vagy ráfordításként elszámolt tételek nem érik el a csoport összesített, konszolidációs kiszűrések előtti mérlegfőösszegének 2%-át. A mentesítés megítéléséhez a mentesíthető közbenső eredménnyel érintett tételeket együtt kell vizsgálni.

### 2.3.6 Céltartalékok

A Csoport évente megvizsgálja, hogy a napelempark várható leszerelési költségeire fedezetet nyújtanak-e a leszerelt eszközök várható hasznosításából származó bevételek. Amennyiben nem nyújtanak fedezetet, a Csoport céltartalékot képez a rekultivációval kapcsolatos jövőbeni ráfordításaira.



### 3. A KONSZOLIDÁLT MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 3.1 Immateriális javak

Az immateriális javak 2021 évi változását az alábbi táblázat szemlélteti:

	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó könyv szerinti érték				
2021.01.01 - Nyitó érték	0	0	0	0
Konszolidációs körbe való belépéskori érték	0	149 694	0	149 694
Növekedés	139 400	0	2 184	141 584
Átsorolás	0	0	0	0
2021.12.31 - Záró érték	139 400	149 694	2 184	291 278
Halmazott értékcsökkenés				
2021.01.01 - Nyitó érték	0	0	0	0
Konszolidációs körbe való belépéskori érték	0	4 897	0	4 897
Tárgyévi értékcsökkenési leírás	6 798	4 052	319	11 169
2021.12.31 - Záró érték	6 798	8 949	319	16 066
2021.12.31 - Nettó könyv szerinti érték	132 602	140 745	1 865	275 212

Az alapítás-átszervezés aktivált értéke között mutatja ki a NAP-Csoport az anyavállalat részvényeinek a tőzsdére való bevezetésével kapcsolatos közvetlen költségeket.

A vagyoni értékű jogok között a leányvállalatok működését biztosító KÁT-engedélyek (Kötelező Átvételi Tarifa) értékét mutatja ki.

A szellemi termékek között az arculattervezés, weboldal szerkesztés valamint a szoftverek értéke került bemutatásra.

Az immateriális javak amortizációját lineáris módszerrel, a számviteli politikában meghatározott hasznos élettartam alapján számolja el a NAP-Csoport.

Az alapítás-átszervezés aktivált értéke nettó könyv szerinti értékének megfelelő lekötött tartalékot képzett az Anyavállalat – lásd 3.6 pont.

### 3.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök 2021 évi alakulását az alábbi táblázat tartalmazza:

	<b>Ingatlanok és a kapcsolódó VÉJ</b>	<b>Műszaki berendezések, gépek, járművek</b>	<b>Egyéb berendezések, gépek, járművek</b>	<b>Befejezetlen beruházások</b>	<b>Beruházásokra adott előlegek</b>	<b>Tárgyi eszközök összesen</b>
<b>Bruttó könyv szerinti érték</b>						
2021.01.01 - Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
Konszolidációs körbe való belépéskori érték	155 215	7 102 923	0	0	17 391	7 275 529
Növekedés	0	0	0	101 923	0	101 923
Átsorolás	0	101 764	159	-101 923	0	0
<b>2021.12.31 - Záró érték</b>	<b>155 215</b>	<b>7 204 687</b>	<b>159</b>	<b>0</b>	<b>17 391</b>	<b>7 377 452</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>						
2021.01.01 - Nyitó érték	0	0	0	0	0	0
Konszolidációs körbe való belépéskori érték	0	175 296	0	0	0	175 296
Tárgyévi értékcsökkenési leírás	0	153 552	159	0	0	153 711
<b>2021.12.31 - Záró érték</b>	<b>0</b>	<b>328 848</b>	<b>159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>329 007</b>
<b>2021.12.31 - Nettó könyv szerinti érték</b>	<b>155 215</b>	<b>6 875 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 391</b>	<b>7 048 445</b>

Az ingatlanok között a napelemes erőművekhez tartozó telkek kerültek bemutatásra. A műszaki berendezések, gépek, járművek az erőművi berendezések értékét tartalmazza, melyek fő komponensei az alábbiak:

- napelemek
- inverterek
- egyéb eszközök.

A beruházásokra adott előlegek a Solar Power Beta Kft. által a telkek megvásárlására adott foglaló és előleg összege.

Az értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel került meghatározásra.

### 3.3 Befektetett pénzügyi eszközök

A NAP-Csoport a befektetett pénzügyi eszközök között, a tartós jelentős tulajdoni részesedések között tartja nyilván a Balacing Power Europe Zrt-ben 2021-ben megszerzett 30%-os részesedését.

A befektetett pénzügyi eszközök között kerül bemutatásra a leányvállalati részesedéseken keletkezett aktív tőkekonzolidációs különbözet, melynek tárgyévi alakulását társaságonként az alábbi táblázat szemlélteti:

	TAOVA	TAOVB	TAOVB	SPB	SPI	SPT	Összesen
Bruttó könyv szerinti érték							
2021.01.01 - Nyitó érték	0	0	0	0	0	0	0
Konszolidációs körbe való belépéskori érték	688 255	664 949	669 020	471 625	551 281	233 919	3 279 049
2021.12.31 - Záró érték	688 255	664 949	669 020	471 625	551 281	233 919	3 279 049
Halmozott értékcsökkenés							
2021.01.01 - Nyitó érték	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	20 371	17 651	17 759	954	1 118	474	58 327
2021.12.31 - Záró érték	20 371	17 651	17 759	954	1 118	474	58 327
2021. 12.31 - Nettó könyv szerinti érték	667 884	647 298	651 261	470 671	550 163	233 445	3 220 722

A tőkekonzolidálás során aktív tőkekonzolidációs különbözet keletkezett, mert a leányvállalati részesedések könyv szerinti értéke meghaladta az anyavállalatra jutó leányvállalati saját tőke könyv szerinti értékét. Az aktív tőkekonzolidációs különbözet értékcsökkenésének meghatározása lineáris módszerrel történik, hasznos élettartama pedig az adott leányvállalat konszolidációs körbe való bekerülésekor a leghosszabb élettartammal rendelkező műszaki berendezésének a még hátralévő hasznos élettartama.

Passzív tőkekonzolidációs különbözet a 2021. december 31-i fordulónapon a konszolidációba teljes körűen bevont leányvállalatokra vonatkozóan nem merült fel.

### 3.4 Követelések

A követelések állománya 2021. december 31-én az alábbi főbb csoportokból tevődik össze:

	2020. december 31*	2021. december 31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	53 669
Egyéb követelések	992	70 738
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	5 249
<b>Összesen</b>	<b>992</b>	<b>129 656</b>

\*NAP Zrt. egyedi beszámoló adata

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból mérlegsor a 2021-ben megtermelt villamosenergia értékét tartalmazza, amelynek pénzügyi rendezése a konszolidált beszámoló fordulónapjáig még nem valósult meg.

Az egyéb követelések összetétele a következő volt:

	2020. december 31*	2021. december 31
Szolgáltatásra adott előleg	0	38 907
Levonható ÁFA	992	31 515
Helyi adók túlfizetése	0	316
<b>Összesen</b>	<b>992</b>	<b>70 738</b>

\*NAP Zrt. egyedi beszámoló adata

A NAP-Csoport nem képzett a 2021. december 31-én fennálló követeléseivel kapcsolatában értékvesztést.

### 3.5 Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli ráfordításai között az Anyavállalat 16 000 forintot mutat ki, mely " A NAP Zrt. BÉT Xtend bevezetési programja " című, KMR-1.1.7-17-BÉT-2-004 azonosító számú kérelemben és annak mellékleteiben rögzített elszámolható költségeinek a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozására nyújtott pályázati összeg 2021-ben

még meg nem térített része. A pályázat feltételeit az Anyavállalat 2021-ben teljesítette, a támogatás 2021-ben pénzügyileg nem rendezett része 2022-ben mérlegkészítésig az Anyavállalat bankszámláján jóváírásra került.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele 2021. december 31-én az alábbi volt:

	2020. december 31*	2021. december 31
Üzletviteli tanácsadás	5 041	0
Hitelgarancia díja	0	13 615
Biztosítás	0	2 665
Szoftver és tárhely használat díja	0	231
<b>Összesen</b>	<b>5 041</b>	<b>16 511</b>

\*NAP Zrt. egyedi beszámoló adata

### 3.6 Saját tőke

A saját tőke 2021 folyamán történt változásait az alábbi táblázat szemlélteti:

	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Korrigált adózott eredmény	Saját tőke összesen
2021.01.01*	100 000	0	0	171	100 171
2020. évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése	0	171	0	-171	0
2021. 03. 12 - tőkeemelés*	1 550 000	0	0	0	1 550 000
2021. 03. 29 - tőkeemelés*	1 000 000	0	0	0	1 000 000
2021. 11. 22 - tőkeemelés	2 000 000	0	0	0	2 000 000
2021. évi korrigált adózott eredmény	0	0	0	99 468	99 468
Lekötött tartalék képzése eredménytartalékból	0	-132 602	132 602	0	0
2021.12.31	4 650 000	-132 431	132 602	99 468	4 749 639

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

A részvények számának alakulása a 2021-es év folyamán:

	Db
2021.01.01*	100 000
2021. 03. 12 - tőkeemelés*	1 550 000
2021. 03. 29 - tőkeemelés*	1 000 000
2021. 11. 22 - tőkeemelés	2 000 000
2021.12.31	4 650 000

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

A részvények mindegyikének névértéke 1 000 Ft, a részvényfajtája törzsrészvény.

A lekötött tartalék teljes összege az alapítás-átszervezés aktivált költsége amortizációval csökkentett könyv szerinti értékének felel meg.

A korrigált adózott eredmény felhasználására a Nap-Csoport vezetése azt a javaslatot teszi, hogy teljes összegében az eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A Nap-Csoportnak nincsen olyan részvényese, aki többségi (a szavazatok 50%-át meghaladó) vagy minősített többségi befolyást (a szavazatok legalább 75%-a) biztosító részvénycsomaggal rendelkezik.

### 3.7 Céltartalékok

A vezetőség megvizsgálta a céltartalék képzés szükségességét a számviteli politikával összhangban és becslése alapján nem szükséges céltartalékot képezni a jövőben várható költségekre.

### 3.8 Beruházási és fejlesztési hitelek

A NAP-Csoport leányvállalatai az erőművek kivitelezését banki hitelből finanszírozták. A hitelek főbb adatait és a fennálló hiteltartozásokat a következő táblázat részletezi:

Társaság	Hitel nyújtó pénzintézet	Folyósított hitelösszeg	Hátralévő futamidő (év)	Összes fennálló tőketartozás	Ebből egy éven belül esedékes	Ebből egy éven túl esedékes	Ebből 5 éven túl esedékes
----------	-----------------------------	----------------------------	-------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------

TAOVA	MKB Bank	1 500 000	13	1 426 036	100 795	1 325 241	895 976
TAOVB	MKB Bank	1 500 000	13	1 426 036	100 795	1 325 241	895 976
TAOVB	MKB Bank	1 500 000	13	1 426 036	100 795	1 325 241	895 976
SPB	Takarékbank	780 000	11	725 070	64 237	660 833	400 833
SPI	Takarékbank	520 000	11	473 055	43 333	429 722	256 389
SPT	Takarékbank	780 000	11	719 149	66 383	652 766	387 234
Összesen		6 580 000		6 195 382	476 338	5 719 044	3 732 384

A Leányvállalatok által 2020. decemberében megkötött beruházási hitelszerződések részeként a hitelező javára ingatlan jelzálogszerződés, üzletrész, illetve követelésen alapított zálogszerződések kerültek aláírásra, illetve a banki adósságszolgálat biztosítására adósságszolgálati tartalék képzés. Ezek részletei a következők:

- A The Art of Voyage Alfa, Beta és Gamma Kft.-k által az MKB Bank Nyrt. finanszírozóval megkötött beruházási hitelszerződések részeként a hitelező javára ingatlan jelzálogszerződés, üzletrész, illetve követelésen alapított zálogszerződések kerültek aláírásra 2.100.000.000 Ft.- összegig, illetve a banki adósságszolgálat biztosítására adósságszolgálati tartalék képzés került előírásra.
- A Solar Power Beta és Theta Kft.-k által a Takarékbank Zrt. finanszírozóval megkötött beruházási hitelszerződések részeként a hitelező javára ingatlan jelzálogszerződés, üzletrész, illetve követelésen alapított zálogszerződések kerültek aláírásra 780.000.000 Ft.- összegig, illetve a banki adósságszolgálat biztosítására adósságszolgálati tartalék képzés került előírásra.
- A Solar Power Iota Kft. által a Takarékbank Zrt. finanszírozóval megkötött beruházási hitelszerződés részeként a hitelező javára ingatlan jelzálogszerződés, üzletrész, illetve követelésen alapított zálogszerződés került aláírásra 520.000.000 Ft.- összegig, illetve a banki adósságszolgálat biztosítására adósságszolgálati tartalék képzés került előírásra.

### 3.9 Rövid lejáratú kölcsönök

A rövid lejáratú kölcsönök a leányvállalatok korábbi tulajdonosai által nyújtott tagi kölcsönök még vissza nem fizetett része.

### 3.10 Rövid lejáratú hitelek

A rövid lejáratú hitelek a beruházási hitelek egy éven belül esedékes részletét tartalmazzák (3.7-es pont), valamint az egyik leányvállalat által felhasznált bankszámla hitelkeret összegét (13 ezer Ft).

### 3.11 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

2021. december 31-én az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételét a következő táblázat tartalmazza:

	2020. december 31.*	2021. december 31.
Üzletrész vásárlásból fennmaradt kötelezettség	0	239 109
Társasági adó fizetési kötelezettség	17	40 615
Helyi iparüzési adó fizetési kötelezettség	101	20 212
ÁFA fizetési kötelezettség	0	15 448
Keresetelszámolás	242	2 803
Bért terhelő adók	183	2 085
<b>Összesen</b>	<b>543</b>	<b>320 272</b>

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

### 3.12 Passzív időbeli elhatárolások

2021. december 31-én a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a következőket tartalmazta:

	2020. december 31.*	2021. december 31.
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	480	4 520
Hitelkamat	0	2 763
Illeték	0	2 226
Jogi szolgáltatás	0	1 451
Egyéb	0	64
<b>Összesen</b>	<b>480</b>	<b>11 023</b>

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

2021. december 31-én a halasztott bevételek összetétele a következő volt:

	2020. december 31.*	2021. december 31.
NAP Zrt BÉT Xtend bevezetési program támogatása	0	30 439



---

Hitelgarancia támogatás	0	5 237
	0	35 676

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

A NAP Zrt. BÉT Xtend bevezetési program támogatása az azonos című, KMR-1.1.7-17-BÉT-2-004 azonosító számú kérelemben és annak mellékleteiben rögzített elszámolható költségeinek a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában történő finanszírozása. A támogatás mértéke 50 % volt, szerződött összege 32 millió Ft. A projekt 2021. szeptember 30-án befejeződött, pénzügyi rendezése 2022. januárjában megtörtént.

A hitelgarancia támogatás a beruházási hitellel kapcsolatban felszámított kezességi díjhoz tartozó támogatás összege, mely 2032. december 15-ig került elhatárolásra.

## 5. A KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 5.1 Értékesítés nettó árbevétele

A NAP-Csoport belföldi értékesítés nettó árbevételének teljes összege a leányvállalatok által megtermelt villamosenergia értékesítéséből származott.

2021-ben a NAP-Csoportnak nem származott bevétele export értékesítésből.

### 5.2 Igénybevett szolgáltatások értéke

A 2021-ben igénybe vett szolgáltatások értéke és annak összetétele az alábbi táblázatban található:

	2020.09.09-2020.12.31*	2021
Menetrendezés és üzemeltetés díja	0	51 915
Jogi szolgáltatás díja	450	20 659
Tanácsadási szolgáltatások	3000	19 867
Számviteli szolgáltatások díja	668	9 379
Karbantartás	0	7 590
Irodabérlet és üzemeltetés	0	4 106
Egyéb	36	281
<b>Összesen</b>	<b>4154</b>	<b>113 797</b>

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

### 5.3 Egyéb ráfordítások

2021-ben az egyéb ráfordítások jelentős részét az önkormányzatokkal elszámolt adók teszik ki, ahogy azt az alábbi táblázat is mutatja:

	2020.09.09- 2020.12.31*	2021
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók, illetékek	101	10 439
Egyéb	0	23
<b>Összesen</b>	<b>101</b>	<b>10 462</b>

\*Anyavállalat egyedi adatai, a Csoport létrejöttét megelőző időszakban

### 5.4 Adófizetési kötelezettség

A 2021 évi konszolidált társasági adófizetési kötelezettség számítását az alábbi táblázat tartalmazza:

	2021
Adózás előtti eredmény - leányvállalatok	471 289
Adóalap csökkentő tételek	
TAO szerinti értékcsökkenés	324 705
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	20 042
Adóalap csökkentő tételek összesen	344 747
Adóalap növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	324 705
Adóalap növelő tételek összesen	324 705
Adózás előtti eredmény	451 246
Társasági adófizetési kötelezettség - leányvállalatok	40 612
Adózás előtti eredmény - NAP Nyrt	-67 079
Jövedelem-nyereség minimum alapja	221
Társasági adófizetési kötelezettség - NAP Nyrt	20
Társasági adófizetési kötelezettség - NAP-Csoport összesen	40 632
Konszolidációból eredő különbözetek	
Tőkekonszolidációból származó különbség	-20 872
Konszolidált adófizetési kötelezettség	19 760
Aktív tőkekonszolidációs különbözet értékcsökkenésére jutó látens adó	-5 249

Az Anyavállalat adóalapja 2021-ben negatív volt, ezért esetében a jövedelem-nyereség minimum módszerét alkalmazta a társasági adóalap kötelezettség meghatározása során. A leányvállalatok esetében az adóalap pozitív volt és meghaladta a jövedelem-nyereség minimum módszer szerint meghatározott adóalapot, így esetükben az általános eljárás szerinti adóalap meghatározás alapján került a társasági adófizetési

kötelezettség meghatározásra. A tőkekonzolidációból származó különbség a leányvállalatok csoporttaggá válása előtti időszak eredményére jutó számított adó.

## 6. EGYÉB INFORMÁCIÓK

### 6.1 Igazgatóság, Felügyelőbizottság javadalmazása

A Társaság a vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciákat, velük szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

A vezető tisztségviselők 2021-ben 8 857 ezer forint javadalmazásban részesültek. Az Igazgatóság valamint a Felügyelő Bizottság tagjai más javadalmazásban nem részesültek.

### 6.2 Könyvvizsgáló javadalmazása

A Nap Nyrt. egyedi és konszolidált beszámolójának könyvvizsgálati díja nettó 1 800 000 Ft volt. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálati szolgáltatásokon kívül további tevékenységet nem végzett.

### 6.3 Létszám adatok

2021-ben az átlagos statisztikai létszám 1 fő, szellemi beosztású munkavállaló volt. A bérköltség 16 257 ezer Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1 658 ezer Ft, a kapcsolódó bérjárulék 2 686 ezer Ft volt.

### 6.4 A vállalkozás folytatásának elvének érvényesülése és a konszolidált mérleg fordulónapját követő események

A konszolidált beszámoló fordulónapját követően nem történt olyan esemény, amely hatással lett volna a NAP-Csoport 2021. évi konszolidált beszámolójára.

A vállalkozás folytatás elve a 2021-es üzleti év során nem sérült. A Nap-Csoport a belátható jövőben (következő 12 hónap) folytatni tudja a gazdasági tevékenységét.

A Covid-19 járvány lényeges bizonytalanságot nem jelent a Társaság üzletmenetére.

A NAP-Csoport napenergia termelési képességét, működését, gazdálkodását, likviditási és tőkehelyzetét az 2022. február 24-én kirobbant orosz-ukrán háború közvetlenül nem érinti.

### 6.5 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a NAP-Csoport nem rendelkezik.

A NAP-Csoport tevékenységéből veszélyes hulladék, vagy a környezetre káros anyag nem keletkezett.

## 7. A PÉNZÜGYI HELYZET, A MEGTÉRÜLÉS ÉS A LIKVIDITÁS MUTATÓI

	2021
1. Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke)*100	70,68%
2. Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke / Saját tőke)*100	141,48%
3. Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke)*100	142,47%
4. Tőkeerősség (Saját tőke / Mérlegfőösszeg)*100	41,24%
5. Likviditási mutató (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)*100	94,87%
6. Adósságszolgálati fedezet mutatója ((Adózott eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettség esedékes részlete))*100	67,74%
7. Tőkearányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Saját tőke)*100	2,09%
8. Árbevételarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Nettó árbevétel)*100	17,11%
9. Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény / Eszközök összesen)*100	0,86%

## 8. KONSZOLIDÁLT CASH FLOW KIMUTATÁS

	2021
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	540 248
1a. Adózás előtti eredmény +	113 979
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	16 000
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-16 000
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	97 979
2. Elszámolt amortizáció +	223 191
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	23 758
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	319 746
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	46 219
9. Vevőkövetelés változása +	-53 669
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-74 995
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-27 470
12. Fizetett adó (nyereség után) –	-19 760
13. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözlet	5 249
14. Fizetett osztalék, részesedés –	0
II. Befektetési cash flow (15–20. sorok)	-10 770 587
15. Befektetett eszközök beszerzése –	-7 491 537
16. Befektetett eszközök eladása +	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
18. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	0
19. Kapott osztalék, részesedés +	0
20. Aktív tőkekonszolidációs különbözet változása –	-3 279 050
III. Finanszírozási cash flow (21–28. sorok)	10 940 341
21. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	4 550 000
22. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
23. Hitel és kölcsön felvétele +	6 610 870
24. Véglegesen kapott pénzeszköz +	16 000
25. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	0
26. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	0





---

27. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	-236 529
28. Véglegesen átadott pénzeszköz –	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	710 002
29. Devizás pénzeszközök átértékelése +	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+29. sorok) +	710 002

**6. számú melléklet**

Könyvvizsgálói jelentés a Társaság konszolidált éves  
beszámolójáról

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A NAP Nyrt. részvényeseinek

#### Vélemény

Elvégeztük a NAP Nyrt. és leányvállalatai (továbbiakban a „Csoport”) 2021. évi konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely konszolidált éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.516.263 E Ft, az adózott eredmény 99.468 E Ft nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt konszolidált éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csoport 2021. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Csoport 2021. évi konszolidált üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában a konszolidált éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a konszolidált üzleti jelentésre.

A konszolidált éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a konszolidált üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a konszolidált éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett

munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy a konszolidált üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Csoport 2021. évi konszolidált üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Csoport 2021. évi konszolidált éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Csoport számára nem ír elő további követelményeket a konszolidált üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A konszolidált üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a konszolidált éves beszámolóért**

A vezetés felelős a konszolidált éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes konszolidált éves beszámoló elkészítése.

A konszolidált éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Csoportnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Csoport pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a konszolidált éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott konszolidált éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a konszolidált éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő

lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Csoport belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló konszolidált éves beszámoló összeállítására, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Csoport vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet a konszolidált éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Csoport nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a konszolidált éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a konszolidált éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Csoport által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 28.

Zsoldos-Horváth Andrea  
Authentic Audit Kft.  
1139 Budapest, Teve utca 24-28. B. lház. 8. em. 2.  
Nyilvántartási szám: 004322

Zsoldos-Horváth Andrea  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 005428

**Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.**

**7. számú melléklet**

A Felügyelőbizottság jelentése a Társaság 2021-es pénzügyi évre vonatkozó konszolidált éves beszámolójáról

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

**a NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**  
(a továbbiakban: Társaság)  
**közgyűlése**  
(a továbbiakban: közgyűlés)  
**részére**

Budapest, 2022. március 31.

## **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 tagjainak személyében a megalakulása óta nem történt változás.

Az Audit Bizottság 3 főből áll, testületként jár el, az alakuló ülésén Tóthné Rákosa Erika tagot választotta meg elnökének. Az Audit Bizottság tagjainak személyében a megalakulása óta nem történt változás.

## **II. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság működésének ismertetése**

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

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a 2021. évben történt megalakulására tekintettel 1 – 1 ülést tartott 2021-ben.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a 2021. október 21. napján tartott ülésen megtárgyalta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta a 2021. 11. 15. napjára összehívott közgyűlés alábbi napirendi pontjaihoz készített előterjesztéseket:

1. A Felügyelőbizottság ügyrendjének elfogadása.
2. A Társaság székhelyének módosítása és ehhez kapcsolódóan az Alapszabály módosítása.
3. Döntés az alaptőke felemeléséről részvények tájékoztató nélküli (zártkörű) forgalomba
4. hozatala útján, és ehhez kapcsolódóan az Alapszabály módosítása.
5. Az Igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság rendszeres kapcsolatot tart a Társaság Igazgatóságával és az Állandó Könyvvizsgálóval.

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

## **III. A Társaság működésével kapcsolatos megállapítások**

A 2021. év során a Felügyelőbizottsághoz részvényesi bejelentés nem történt, illetve a Társaság működését érintő megkeresések nem érkeztek.



A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a Társaság 2021. évi tevékenységében a törvényes működésnek történő megfelelés szempontjából kifogásolni valót nem tapasztalt.

#### **IV. A közgyűlés napirendjével kapcsolatos előterjesztésekhez kapcsolódó jelentés**

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

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

A Közgyűlés időpontja: 2022. április 25. 11.00 óra

A Közgyűlés helye: 1027 Budapest, Kapás utca 11-15. 1. emelet

A Közgyűlés napirendje a következő:

1. Az Alapszabály módosítása a társasági események időpontjára vonatkozó tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatban (Alapszabály 6.4. és 8.14. pontjai), és a közgyűlés kötelező összehívására vonatkozóan (Alapszabály 7.5. e) pontja).
2. Döntés az Igazgatóság Ptk. 3:284. § szerinti jelentésének elfogadásáról és a felmentvény megadásáról.
3. Döntés a Társaság egyedi éves beszámolójának elfogadásáról.
4. Döntés a Társaság konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról.
5. Döntés a Társaság adózott eredménye felhasználásáról.
6. Döntés a Társaság Felelős Társaságirányítási Jelentésének elfogadásáról.
7. Véleménynyilvánító szavazás keretében a Társaság Javadalmazási Politikájának jóváhagyása.
8. Döntés az Igazgatóság tagjainak díjazásáról.
9. Döntés a Felügyelőbizottság tagjainak díjazásáról.
10. Döntés az Auditbizottság tagjainak díjazásáról.
11. Az Igazgatóság felhatalmazása alaptőkeemelésre.

A fenti napirendi pontokhoz tartozóan a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a 2022. március 31. napján megtartott ülésén az alábbi jelentést fogadta el.

ad 3-4.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Állandó Könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a továbbiakban: Számviteli Törvény) megfelelően elkészített 2021. évi egyedi éves beszámolót és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelőbizottság véleménye szerint az egyedi éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság egyetért. A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság magyar számviteli törvénynek megfelelően elkészített 2021. évi egyedi éves beszámolójának a Közgyűlés általi elfogadását.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az Állandó Könyvvizsgáló bevonásával megvizsgálta az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, a Számviteli Törvény szerinti

2021. évi konszolidált éves beszámolót és az Igazgatóság annak jóváhagyására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság véleménye szerint a konszolidált éves beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság egyetért. A Felügyelőbizottság az Igazgatóság és az Audit Bizottság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság Számviteli Törvény szerint elkészített 2021. évi konszolidált éves beszámolójának Közgyűlés általi elfogadását.

ad 5

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 6

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 javasolja.

ad 2

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta az Igazgatóság jelentését és az Igazgatóság előterjesztését az Igazgatóság tagjainak adandó felmentvényrel kapcsolatban, és egyetért azzal, hogy a Közgyűlés az Igazgatóság jelentését elfogadja és az Igazgatóság tagjai számára a felmentvényt megadja a 2021. évi üzleti évre.

ad 7

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság Igazgatósága által a Közgyűlésnek elfogadásra javasolt Javadalmazási Politikát és azt a közgyűlésnek véleménynyilvánító szavazás keretében jóváhagyásra javasolja.

ad 1

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság Alapszabálya 6.4. és 8.14. pontjainak és az Alapszabály 7.5. e) pontjának az Igazgatóság által javasolt módosításait, és azokat a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság a közgyűlésnek elfogadásra javasolja.

ad 8-10

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság az igazgatósági tagok, a felügyelőbizottsági tagok és az audit bizottsági tagok díjazásának mértékére tett igazgatósági indítványt a közgyűlésnek elfogadásra javasolja .

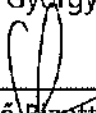
ad 11

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

Kérjük a Társaság Közgyűlését, hogy a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság fenti jelentését fogadja el.

Budapest, 2022. március 31.

dr. Garamvölgyi Szabolcs  
György



\_\_\_\_\_  
a Felügyelő Bizottság elnöke  
az Audit Bizottság tagja

Tóthné Rákosa Erika



\_\_\_\_\_  
a Felügyelő Bizottság tagja  
az Audit Bizottság elnöke

Pál Imre



\_\_\_\_\_  
a Felügyelő Bizottság tagja  
az Audit Bizottság tagja

**8. számú melléklet**

Felelős Társaságirányítási Jelentés

# **Felelős társaságirányítási jelentés**

## **NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

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

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

Elfogadta a NAP Nyrt. közgyűlése a .../2022. [...]. számú közgyűlési határozatával.

## TARTALOMJEGYZÉK

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

## 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. §-a és a BÉT Xtend Üzletszabályzatának Második Könyve 5.20. pontja alapján a felelős társaságirányítási folyamatait és a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést a BÉT mint piacműködtető Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készítette el.
3. A Társaság Igazgatósága a Felelős Társaságirányítási Jelentést a Társaság felügyelőbizottsága (a továbbiakban: Felügyelőbizottság) elé terjesztette jóváhagyásra. A Felügyelőbizottság a 8/2022. számú határozatával a Felelős Társaságirányítási Jelentést jóváhagyta és a közgyűlésnek elfogadásra javasolta.
4. A Társaság közgyűlése a [...]/2022. [...] 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 résztvényesei meg tudjanak győződni arról, hogy a Társaság rendelkezik egy nyilvánosan működő részvénytársaságtól elvárható professzionalizmussal, felelősségtudattal és kiszámíthatósággal. Ennek érdekében a Társaság a társaságirányítási rendszerét folyamatosan a hazai és nemzetközi sztenderdek szerint alakítja, fejleszti, illetve rendszeresen felülvizsgálja.

## 2. VEZETŐ ÉS ELLENŐRZŐ TESTÜLETEK

6. A Társaság ügyvezetését az Igazgatóság látja el, melynek tagjait a Közgyűlés választja.
7. A Felügyelőbizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi az Igazgatóság munkáját. A Felügyelőbizottság munkáját az Audit Bizottság is támogatja a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben.
8. A Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben egyéb testületek, bizottságok nem működtek.

## 2.1 Igazgatóság

### 2.1.1 Az Igazgatóság működésének rövid ismertetése

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



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

13. Az Igazgatóság élén az igazgatósági tagok által választott elnök áll (a továbbiakban: Igazgatóság Elnöke).

14. Az Igazgatóság Elnökének a feladatai:

- (a) Az Igazgatóság tagjainak bejelentett email címeiről nyilvántartás vezetése
- (b) Javaslattétel a közgyűlés elnökének személyére
- (c) Az Igazgatóság éves munkatervének összeállítása és az Igazgatóság elé terjesztése

- (d) Az igazgatósági ülések idejének, helyének és napirendjének meghatározása
  - (e) Az igazgatósági ülések összehívása és levezetése
  - (f) Az Igazgatóság ülésére meghívottak meghívása
  - (g) A jegyzőkönyvvezető és -hitelesítő kijelölése
  - (h) Az igazgatósági ülésen szavazás elrendelése és eredményének megállapítása
  - (i) Az igazgatósági ülés elnökeként a jegyzőkönyv aláírása
  - (j) Az Igazgatóság által az Igazgatóság Elnöke hatáskörébe utalt feladatok ellátása.
15. Az Igazgatóság működése, döntéshozatala, az Igazgatóság tagjai közötti feladat- és hatáskörmegosztás az Igazgatóság által elfogadott ügyrend szerint történik. Az Igazgatóság tagjai közötti feladatmegosztás nem érinti az igazgatósági tag felelősségét.
16. Az Igazgatóság legalább háromhavonta ülésezik. Döntéseit az Igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az igazgatósági tagok személyes jelenlétével megtartott igazgatósági ülésen, videokonferencia keretében megtartott ülésen, vagy ülés tartása nélküli írásbeli döntéshozatallal hozza meg.
17. Az igazgatósági üléseket az Igazgatóság ügyrendjében foglalt eljárásrend szerint az Igazgatóság Elnöke hívja össze és vezeti, valamint ő készíti elő és küldi meg az igazgatósági tagok részére az ülés napirendjét, előterjesztései és határozati javaslatait. Az igazgatóság ülés összehívását ugyanakkor bármely igazgatósági tag is kérheti.
18. Az igazgatósági ülés határozatképességének feltétele, hogy azon az igazgatósági tagok több mint fele jelen legyen. Az Igazgatóság a határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza, kivéve, ha olyan döntések meghozataláról van szó, amelyek tárgya olyan ügylet, kötelezettségvállalás, bármilyen tranzakció, amelynek értéke eléri a Társaság aktuális alaptőkéjének 30%-át (harminc százalékát). Ilyen esetben, 2021-ben az összes igazgatósági tag „igen” szavazata volt szükséges az. Mivel a Társaság 2022. január 25-én tartott közgyűlésén az igazgatósági tagok létszáma felemelésre került, egyúttal az Igazgatóság határozathozatali szabálya is módosításra került annyiban, hogy az ilyen döntések meghozatalához az összes igazgatósági tag kétharmadának „igen” szavazata szükséges.
19. Az Igazgatóság Elnöke intézkedik az igazgatósági határozatok végrehajtásról, és az igazgatósági ülés előkészítésének keretében folyamatosan vizsgálja a korábbi igazgatósági határozatok teljesülését.
20. Az igazgatósági ülésről készült jegyzőkönyv az ülést követően megküldésre kerül az Igazgatóság tagjainak és a Felügyelőbizottság elnökének is.
21. A Társaság Igazgatósága által elfogadott SZMSZ-e alapján jelenleg az Igazgatóság Elnöke látja el a Befektetői Kapcsolatok Tisztségviselőjének a Társaság Belső Információk Kezelésére vonatkozó Szabályzatában foglalt feladatait.

22. Az Igazgatóság Gál Tamás igazgatósági tagot kinevezte a Társaság vezérigazgatójává (a továbbiakban: Vezérigazgató). Az SZMSZ feljogosította a Vezérigazgatót mint a munkaszervezet első számú vezetőjét a vezérigazgatói cím használatára és rögzítette e tisztséghez kapcsolódó feladatait.
23. Az Igazgatóság a tagjai között a fentiekén túl további feladatmegosztást egyelőre nem alkalmaz.

#### 2.1.2 Az Igazgatóság és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás

##### Vezérigazgató

24. A Társaság Vezérigazgatója Gál Tamás igazgatósági tag.
25. A Vezérigazgató a Társaság vezető állású munkavállalója, munkakörét a munkaköri leírása és az SZMSZ rögzíti. A Vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja.
26. A Vezérigazgató feladata a Társaság irányítása és ellenőrzése a Társaság hosszú távú hatékony működésének biztosítása érdekében, azzal, hogy a Vezérigazgató az Igazgatóság felé tartozik felelőséggel.
27. A Vezérigazgató feladata továbbá:
  - (a) a Társaság működésével kapcsolatos tulajdonosi igények magas színvonalú, költséghatékony kiszolgálása;
  - (b) a Társaság stratégiájának szakmai megalapozása és a Társaság Igazgatósága által elfogadott stratégia megvalósítása;
  - (c) a Társaság gazdálkodási tevékenységének irányítása, az üzleti terv előkészítése és végrehajtása és a munkaszervezet munkájához szükséges személyi- és tárgyi feltételek biztosítása;
  - (d) a BÉT Xtend szabályzatai szerinti működés biztosítása és a megkövetelt információk nyilvánosságra hozatala;
  - (e) a Társaság közgyűlése és Igazgatósága üléseinek előkészítése;
  - (f) a közgyűlési és az igazgatósági ülések jegyzőkönyveinek őrzése;
  - (g) javaslattevési és kezdeményezési jog a Társaság Igazgatósága hatáskörébe utalt kérdésekben;
  - (h) a kiszervezett tevékenységeket ellátó szolgáltatók tevékenységének irányítása, az általuk végrehajtott feladatok ellenőrzése,
  - (i) befektetőkkel történő kapcsolattartás.
28. A Vezérigazgató gyakorolja a munkáltatói jogokat a Társaság vezető állásúnak nem minősülő munkavállalói felett.

## Operációs Igazgató

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

## Az Igazgatóság tagjainak bemutatása

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

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

37. Palkó György - független tag

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

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

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

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

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

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

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

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

## **2.2 A Felügyelőbizottság**

### 2.2.1 A Felügyelőbizottság működésének rövid ismertetése

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

- (c) az Igazgatóság által az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról negyedévente elkészített és a Felügyelőbizottság részére megküldött jelentés ellenőrzése,
  - (d) a közgyűlési napirendi pontok, az azokhoz készített előterjesztések, határozati javaslatok vizsgálata, az ezekre vonatkozó vélemény, jelentés megküldése az Igazgatóság részére annak érdekében, hogy a részvényesek a közgyűlést megelőzően a Felügyelőbizottság álláspontját is megismerjék, és az előterjesztésekkel kapcsolatos álláspontnak az ismertetése a közgyűlésen,
  - (e) az Audit Bizottság ügyrendjének jóváhagyása,
  - (f) az Igazgatóság tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelvek véleményezése,
  - (g) az Állandó Könyvvizsgáló által javasolt ügyek megtárgyalása,
  - (h) a jogszabály által a hatáskörébe utalt feladatok ellátása.
46. Az Igazgatóság a Felügyelőbizottság általi előzetes vizsgálat céljából a Felügyelőbizottság elé terjeszti a közgyűlés elé terjeszteni kívánt valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amellyel kapcsolatban jogszabály a Felügyelőbizottság kötelező eljárását írja elő, továbbá amely a közgyűlés hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik.
47. A Felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal részt vesznek a Társaság közgyűlésén, a közgyűlésen indítványokat tehetnek és felszólalhatnak.
48. A Felügyelőbizottság jogosult az ellenőrző tevékenységéhez szakértőket igénybe venni, jogosult betekinteni a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérni, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálni és szakértővel megvizsgáltatni.
49. Az Igazgatóság a közgyűlési előterjesztéseket, így különösen a rendes közgyűlés elé terjesztendő beszámoló tervezetét, az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról készített negyedéves jelentést a Felügyelőbizottság részére megküldi annak érdekében, hogy a Felügyelőbizottság azzal kapcsolatos álláspontját ki tudja alakítani.
50. A Felügyelőbizottság összehívhatja a Társaság közgyűlését, ha a megítélése szerint az Igazgatóság tevékenysége jogszabályba vagy a Társaság Alapszabályába ütközik, ellentétes a Társaság közgyűlése határozataival vagy egyébként sérti a Társaság érdekeit. A Felügyelőbizottság továbbá a bíróságtól kérheti a határozat felülvizsgálatát, ha a Társaság közgyűlése által hozott határozat jogszabálysértő, vagy a Társaság Alapszabályába ütközik.
51. A Felügyelőbizottság döntéshozatalát és működését a Felügyelőbizottság által megállapított és a Társaság 2021. november 15-én tartott közgyűlése által 3/2021.11.15. számon hozott közgyűlési határozattal elfogadott ügyrendje rögzíti.

52. A Felügyelőbizottság akkor határozatképes, ha tagjainak 2/3-a (kétharmada) jelen van, határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. A Felügyelőbizottság ülésén az Állandó Könyvvizsgáló tanácskozási joggal részt vehet.
53. A Felügyelőbizottság köteles napirendre tűzni az Állandó Könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.
54. A Felügyelőbizottság saját tagjai közül választ elnököt. A Felügyelőbizottság elnöke:
- (a) összehívja és vezeti a bizottság üléseit,
  - (b) gondoskodik az ülés jegyzőkönyvének vezetéséről,
  - (c) részt vehet az Igazgatóság ülésein,
  - (d) kezdeményezheti a közgyűlés összehívását,
  - (e) évente jelentést terjeszt elő a közgyűlés részére a Felügyelőbizottság és a Társaság munkájáról.

#### 2.2.2 A Felügyelőbizottság tagjainak bemutatása

55. A Felügyelőbizottság 3-5 (három-öt) tagból áll. A Felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja 3 (három) éves határozott időtartamra.
56. A Felügyelőbizottság mindenkor megválasztott tagjai többségének független személynek kell lennie.
57. A Felügyelőbizottság tagjai a 2021-es pénzügyi évben a következők voltak:
- (a) dr. Garamvölgyi Szabolcs, a Felügyelőbizottság elnöke - független tag
  - (b) Tóthné Rákosa Erika - független tag, és
  - (c) Pál Imre – független tag.
58. A Felügyelőbizottság előző pontban felsorolt tagjainak megbízása 2021. október 4. napjától 2024. október 4. napjáig szól.
59. Dr. Garamvölgyi Szabolcs szakmai önéletrajza:
60. Dr. Garamvölgyi Szabolcs az Eötvös Loránd Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán 2007-ben szerzett jogász diplomát, majd ügyvédjelölti éveiben adójogi szakjogász posztgraduális képzésben vett részt. 2011-ben tette le jogi szakvizsgáját. A Budapesti Ügyvédi Kamara tagja. Az adó- és gazdasági jogi ügyekre szakosodott Hajdu & Menyhei Ügyvédi Irodánál 2007-től ügyvédjelöltként, 2011-től pedig partner ügyvédként dolgozott. 2015-ben megalapította a Garamvölgyi Szabolcs Ügyvédi Irodát, majd 2019-ben alapító tagként csatlakozott a Kecskeméti & Garamvölgyi Ügyvédi Irodához, amelynek jelenleg is irodavezető ügyvédje. Kiemelt szakterületei közé tartozik a társasági jog és az ingatlanjog. Állandó megbízói között főként ingatlanfejlesztő- és beruházó cégek, különböző gazdasági szektorok nagykereskedő vállalkozásai, valamint befektetési alapok találhatóak. Számos



vállalatfelvásárlási és komplex ingatlantranzakcióban működött közre jogi tanácsadóként.

61. Tóthné Rákosa Erika szakmai önéletrajza:
62. Tóthné Rákosa Erika okleveles közgazdászként végzett a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem Gazdálkodási Karán. Ezt követően okleveles könyvvizsgálói képesítést szerzett. 2014-től a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, és jelenleg kibocsátói, befektetési vállalkozási és IFRS minősítésekkel rendelkezik. Nemzetközi könyvvizsgáló társaságnál (Arthur Andersen, Ernst & Young) szerzett közel 20 éves tapasztalat a magyar számviteli törvény, IFRS, US GAAP, illetve HGB szerint összeállított beszámolók könyvvizsgálatában. Szakmai munkássága során különböző méretű, illetve különböző iparágakban működő társaságok részére nyújtott könyvvizsgálói szolgáltatásokat, tapasztalatot szerzett cégcsoportok könyvvizsgálatában, átalakulási 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).
63. Pál Imre szakmai önéletrajza:
64. Pál Imre közgazdászként végzett a Metropolitan Egyetem Vállalkozásfejlesztés Szakán, majd Vezetés-Szervezés Szakán. Tárgyalási szinten beszél angolul. Szakmai munkáját egy szoftverkereskedelmi cégnél kezdte, és ez meghatározta a későbbi pályafutását is. 1998-tól folyamatosan a HRP Europe Kft. és jogelődjeinek kereskedelmi, kereskedelemszervezési és üzleti fejlesztésén dolgozik. 2016-tól tölti be a cég ügyvezetői pozícióját. Közreműködésével valósult meg a Microsoft mennyiségi licenzek és a *cloud* technológia piaci bevezetése, a hozzáadott értéknövelt megoldások (*Value Added Distribution*) és az oktatás, szolgáltatások beemelése a disztribúciós portfólióba. Az elmúlt 23 évben jelentős tapasztalatokat szerzett stratégiai tervezés, üzletfejlesztés, projektmenedzsment, szoftverkereskedelem, értékesítési csatorna fejlesztés, tenderteknikai, M&A, digitális marketing, vállalatfinanszírozás, valamint *people management* és csapatfejlesztés területén. Aktív tagja a Magyar Vállalatvezetők Üzleti Közösségének, a HRP Europe Kft-n keresztül pedig az Informatikai Vállalkozások Szövetségének, illetve a Magyarországi Drón Koalíciónak.

### 2.2.3 A Felügyelőbizottság 2021-es pénzügyi évben megtartott ülései száma és a részvételi arány

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

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

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

67. A Felügyelőbizottság fenti ülésén valamennyi tag részt vett.

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

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

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

### **2.3 Az Audit Bizottság**

#### 2.3.1 Az Audit Bizottság működésének rövid ismertetése

70. Az Audit Bizottság segíti a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben, továbbá ellátja a Társaság Alapszabályában meghatározott feladatokat.

71. Az Audit Bizottság testületként jár el, tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. Az Audit Bizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során e minőségükben őket a közgyűlés vagy más társasági testület, tisztségviselő vagy szerv nem utasíthatja. Az Audit Bizottság működésére és döntéshozatalára vonatkozó szabályokat az általa elfogadott és a Felügyelőbizottság által jóváhagyott ügyrend rögzíti.

72. Az Audit Bizottság jogosult külső tanácsadó(k) igénybevételére, jogosult betekinteni a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérni, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálni és szakértővel megvizsgáltatni. Az Audit Bizottság elnökének az Igazgatóság részére megküldött információszolgáltatás iránti kérésére az Igazgatóság köteles a kért információkat a lehető leghamarabb megküldeni.

73. Az Audit Bizottság a tevékenységéről tájékoztatja a közgyűlést. Az Audit Bizottság a közgyűlési beszámolójában kiemeli, ha az Igazgatóság az Audit Bizottság javaslatával ellentétesen döntött valamilyen kérdésben (kitérve az Igazgatóság indokaira).

### 2.3.2 Az Audit Bizottság tagjainak bemutatása

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

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

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

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

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

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

82. A Társaság a 2021-es pénzügyi évben nem rendelkezett elkülönült belső kontroll rendszerrel, valamint külön kockázatkezelési eljárásokkal, folyamatba épített ellenőrzést alkalmazott.
83. Amennyiben a Társaságnál elkülönült belső kontrollig funkció kerül kialakításra, annak beszámoltatása a Felügyelőbizottság feladata lesz. Amennyiben kialakításra kerül, a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának felügyeletét az Audit Bizottság fogja ellátni, és legalább évente felülvizsgálja a Társaság működésével kapcsolatban feltételezhető kockázatok kezelésének eljárásait.

## **4. KÖNYVVIZSGÁLÓI TEVÉKENYSÉG**

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

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

85. Az Állandó Könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb 5 (öt) évre választja meg a Társaság közgyűlése.
86. Az Állandó Könyvvizsgáló kérheti, hogy a Felügyelőbizottság az általa javasolt témát tűzze napirendjére, valamint a Felügyelőbizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet. A Felügyelőbizottság felhívása esetén a Felügyelőbizottság ülésén köteles részt venni.
87. A Társaság Állandó Könyvvizsgálója az Authentic Audit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1139 Budapest, Teve utca 24-28 B.lház 8.em.2., cégjegyzékszám: 01-09-355573. adószám: 27092769-2-41), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Zsoldos-Horváth Andrea (an.: Kiss Julianna Terézia, lakóhelye: 2081 Piliscsaba, Juhar fasor 27.). Az Állandó Könyvvizsgáló megbízatása 2025. szeptember 9-ig tart. Az Állandó Könyvvizsgáló látta el a 2021. pénzügyi évben a Társaság könyvvizsgálatát, amely felhatalmazás 2021. október 13. napjától 2022. április 30. napjáig tartó határozott időtartamban áll fenn.
- 88.
89. Az Állandó Könyvvizsgáló nem végzett nem az auditálással kapcsolatos tevékenységet a Társaság számára.

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

90. A Társaság nyilvánosan működő részvénytársaságként nagy figyelmet fordít a rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségei késedelem nélküli teljesítésére. E körben betartja a vonatkozó jogszabályok, elsősorban a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.), a Ptk., a Számviteli törvény, a 24/2008. (VIII.15.) PM rendelet, a MAR, valamint a BÉT Xtend Üzletszabályzat vonatkozó előírásait.
91. A Társaság a rendszeres, rendkívüli és egyéb tájékoztatási kötelezettségeinek magyar nyelven tesz eleget a vonatkozó jogszabályok és a BÉT Xtend Üzletszabályzat előírásai szerint.
92. A Társaság a hirdetményeit az Alapszabályban foglaltak szerint a Társaság honlapján ([www.nap.solar](http://www.nap.solar)), a BÉT hivatalos oldalán ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), valamint az MNB közzétételi honlapján ([www.kozzetelek.mnb.hu](http://www.kozzetelek.mnb.hu)) teszi közzé.
93. A Társaság bennfentes információk kezelésére vonatkozó szabályzata tartalmazza a Társaságot terhelő rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségeket, valamint azok teljesítésére vonatkozó szabályokat. A Társaságnak külön belső közzétételi szabályzata a 2021-es pénzügyi évben nem volt, ezt a 2022-es évben tervezi megvalósítani.

94. A Társaság a MAR szabályainak megfelelően kezeli a rá vonatkozó bennfentes információkat, és azokat haladéktalanul közzéteszi.
95. A Társaság rendelkezik a bennfentes információ kezelésére vonatkozó szabályzattal, amely a Társaság honlapján elérhető. A Társaság vezeti a bennfentesek jegyzékét, a bennfentes személyeket tájékoztatja a rájuk vonatkozó kötelezettségekről és az e kötelezettségek megszegése esetén alkalmazható szankciókról. A Társaság betartja a MAR vezetők ügyleteire, valamint a velük szoros kapcsolatban álló személyekre vonatkozó előírásait, gondoskodik a vezetők ügyleteinek bejelentéséről. A Társaság betartja a MAR ügyletkötési tilalomra vonatkozó szabályait. A Társaság betartja és alkalmazza a piaci tapogatózás szabályait, erre vonatkozó nyomtatványokkal rendelkezik.

## **6. A RÉSZVÉNYESI JOGOK GYAKORLÁSÁNAK ÁTTEKINTŐ ISMERTETÉSE**

96. A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. Ennek elmaradása a részvény feletti tulajdonjoga gyakorlását nem akadályozza.
97. A részvényes jogosult a közgyűlésen személyesen vagy képviselő útján részt venni, ott felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény alapján pedig szavazni. A közgyűlésen az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon a részvénykönyvbe bejegyezték.
98. A részvényest a törzsrészvénye névértékével arányos szavazati jog illeti meg.
99. A részvényes a részvényei névértékével arányos osztalékra jogosult, amelyet a Társaság a közgyűlés döntése alapján a saját tőkéjéből az előző üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalékból teljesíthet.
100. A részvényes osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult. Az osztalék kifizetéséről az Igazgatóság köteles gondoskodni. A Társaság a BÉT Xtend Üzletszabályzatában meghatározott „Ex-Kupon Nap” előtt 2 (kettő) kereskedési nappal nyilvánosságra hozza az osztalék végleges mértékét. Az Ex-Kupon Nap legkorábban az osztalék mértékét megállapító közgyűlést követő 3. (harmadik) kereskedési nap lehet.
101. A szavazatok legalább 1 %-ával (egy 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.
102. A szavazatok legalább egy (1) százalékával együttesen rendelkező részvényesek tiltakozása esetén nem tartható konferencia-közgyűlés.

## **7. A KÖZGYŰLÉS LEBONYOLÍTÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ SZABÁLYOK RÖVID ISMERTETÉSE**

103. A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll. A közgyűlés az Alapszabály szerint meghatározott kérdésekben, valamint jogszabály által hatáskörébe rendelt kérdésben hoz döntést.
104. A Társaság rendes és rendkívüli közgyűlést tart. A közgyűlés lebonyolításának szabályait a Társaság Alapszabálya részletesen rögzíti. A Társaság közgyűléseinek megtartására a 2021-es pénzügyi évben az Alapszabályban és a Ptk.-ban foglaltak szerint került sor.
105. A közgyűlés a részvényesek személyes jelenlétével, vagy konferencia-közgyűlés keretében is megtartható. A konferencia-közgyűlés olyan telekommunikációs eszköz (pl. MS Teams vagy Zoom meeting) igénybevételével történhet, amely lehetővé teszi a közgyűlésen résztvevő személyek egyidejű, korlátozástól mentes részvételét, a kép és a hang valós idejű, kétirányú, korlátozástól mentes közvetítését, valamint a kép és a hang folyamatos rögzítését. Ülés tartása nélküli írásbeli döntéshozatalra nincs lehetőség.
106. A közgyűlés összehívásáról az Igazgatóság gondoskodik a meghívó hirdetmény útján, a közgyűlés kezdő időpontját legalább 30 (harminc) nappal megelőzően történő közzétételével. A hirdetmény tartalmazza az Alapszabály és a Ptk. által előírt elemeket és tájékoztatásokat. A közgyűlést megelőzően legalább 21 (huszonegy) nappal az Igazgatóság nyilvánosságra hozza az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, az előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat, és a képviselő útján történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat.
107. A Társaság a közgyűlés időpontjára a KELER Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetést kér és a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés kezdőnapját megelőző 2. (második) munkanapon 18 (tizennyolc) órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja.
108. A közgyűlésen az Igazgatóság tagjai, a Felügyelőbizottság tagjai, az Audit Bizottság tagjai és az Állandó Könyvvizsgáló tanácskozási joggal vesznek részt, a Kijelölt Tanácsadó és a BÉT képviselője a közgyűlésen felszólalhat.
109. A közgyűlés akkor határozatképes, ha a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlést kell tartani, ami a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes. A nem határozatképes és a megismételt közgyűlés között legalább 3 (három), de legfeljebb 21 (huszonegy) napnak kell eltelnie.
110. A közgyűlésen megjelent részvényesekről az Alapszabály és a Ptk. szerinti tartalommal jelenléti ív készül.

111. A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell felvenni az Alapszabályban és a Ptk.-ban előírt tartalommal. A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, a közgyűlésen jelen lévő részvényes hitelesíti. Az Igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül benyújtja a cégbíróságnak.

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

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

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

Budapest, 2022. április 3.



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

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások (FTA) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

### **Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

A Társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

1.1.1. A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik, vagy erre kijelölt személy látja el ezen feladatokat.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.1.4. Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétette honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

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

1.2.2. A társaság pontos dátum feltüntetésével közzétette, hogy mely napra vonatkozóan állapítják meg az adott társasági eseményen való részvételre jogosultak körét (fordulónap), továbbá azt a dátumot, amely napon utoljára kereskednek az adott társasági eseményre való jogosultságot biztosító részvényekkel.

**Igen**

**Nem**

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

1.2.3. A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.2.6. A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapír-számlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaság közgyűlésein a részvényesek kérdései minden esetben teljes körűen megválaszolásra kerültek, nem merült fel a közgyűlést követő részvényesi tájékoztatás szüksége.

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

**Igen**

**Nem**

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

1.3.8.1. A közgyűlés elnöke nem alkalmazott összevont szavazási eljárást a vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok megválasztásával és visszahívásával kapcsolatos döntésnél.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.3.8.2. A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok esetén a társaság tájékoztatást adott a támogató részvényes(ek) személyét illetően.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.3.9. Az alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően a közgyűlés külön határozattal döntött arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Nem volt szükség külön határozatra, mivel az alapszabály-módosításra a szokásos eljárás szerinti külön-külön határozatok meghozatalával került sor.

1.3.10. A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvet a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.5.1.1. Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság irányelveket és szabályokat fogalmazott meg az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság, és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

1.5.1.4. Az igazgatóság/igazgatótanács, valamint a felügyelőbizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó elveket (és azok jelentős változásait) a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

1.5.3.2. A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább az 1.5.3 pontban foglaltak szerint).

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Részvény alapú javadalmazási konstrukció a Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben nem volt. A Társaság Alapszabálya 7.2. (i) pontja szerint a közgyűlés dönt a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról, az Alapszabály 7.2. (r) pontja szerint a közgyűlés véleménynyilvánító szavazáson határoz a javadalmazási politikáról, aminek előterjesztésére még nem került sor. A közgyűlés napirendi pontjaival – így a részvény alapú javadalmazási konstrukciót tartalmazó javadalmazási

politikával - kapcsolatos előterjesztéseket legkésőbb a közgyűlést megelőző 21 nappal a Társaság közzéteszi.

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

1.5.6. Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásukról a társaság tájékoztatást ("Javadalmazási nyilatkozat") készített – a rá kötelezően irányadó ágazati jogszabályok által elvárt tartalommal és részletezettséggel – a tulajdonosok számára, amelyet a közgyűlés elé terjesztettek. A javadalmazási nyilatkozatban bemutatták az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékelik, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság testületi szintű javadalmazására vonatkozó információk közzététele, kifejtve a fix és a változó alkotóelemeket, egyéb juttatásokat, továbbá a javadalmazási rendszer alapelveinek ismertetése és ezek lényeges változásai az előző pénzügyi évvel való összehasonlításban.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.6.1.2. A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontokat és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.6.2.1. A társaság rendelkezik a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó belső szabályozással, amely kiterjed az Ajánlások 1.6.2 pontjában felsorolt információk kezelésére.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaság a 2021-es pénzügyi évben nem rendelkezett kockázatkezelési irányelvekkel és elkülönült belső kontroll rendszerrel.

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



**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

1.6.10. A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaságnak nincs tudomása ilyen kapcsolatáról.

2.1.1.A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.2.1. Az igazgatóság/igazgatótanács rendelkezik ügyrenddel, amely meghatározza az ülések előkészítésével, lebonyolításával és az elfogadott határozatokkal kapcsolatos teendőket, valamint az igazgatóság/igazgatótanács működését érintő egyéb kérdéseket.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.

**Igen**

**Nem**

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

2.3.1. A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését, hatáskörét és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.4.1.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

**Igen**

**Nem**

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

2.4.1.2. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.4.2.1. A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt munkanappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez.

**Igen**

**Nem**

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

2.4.2.2. A társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.4.3. Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács illetve a felügyelőbizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.5.2. A testületek összetétele, létszáma megfelel az Ajánlások 2.5.2 pontjában meghatározott elveknek.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.5.3. A társaság gondoskodott arról, hogy az újonnan választott testületi tagok megismerhessék a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként ellátandó feladataikat.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.6.1. Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaság felügyelőbizottsága a tagjai függetlensége megerősítését még nem kérte, mivel az első Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítésére a 2021-es pénzügyi évet követően került sor. A Felügyelőbizottság ügyrendje ugyanakkor előírja, hogy a Felelős Társaságirányítási Jelentés elkészítésekor a Felügyelőbizottság nyilatkozatot kér a tagjaitól függetlenség megerősítéséről.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A menedzsment teljesítménye értékelésének módja, eszközei még nem kerültek kidolgozásra a 2021-es pénzügyi évben és a menedzsment teljesítményének értékelésére sem került sor, tekintettel arra, hogy teljesítményalapú javadalmazás sem történt.

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

**Igen**

**Nem**

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

2.6.4. A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző öt évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be, ide nem értve a munkavállalói részvétel biztosításának eseteit.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / auditbizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Nem volt ilyen ügylet.

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Ilyen felkérés nem történt 2021-ben.

2.7.4. Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyeli ezek betartását.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.8.1. A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak /felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaságnál az Audit Bizottság elnöke felelős a belső ellenőrzésért is.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben nem működött elkülönült belső ellenőrzés.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben nem működött elkülönült belső kontroll rendszer.

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

**Igen**

**Nem**

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

2.8.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

2.8.5.2. A társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaság a szervezetének méretére tekintettel egyelőre nem rendelkezik belső kontrollrendszerével kapcsolatos alapelvekkel.

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaságnál a 2021-es pénzügyi évben a Társaság szervezetének méretére tekintettel nem működött belső kontroll rendszer.

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

**Igen**

**Nem**

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

## **XX. Javaslatoznak való megfelelés szintje**

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: Nem érkezett részvényesi indítvány a közgyűlés helyszínére.

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat:

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

Magyarázat: A Társaság 2021-ben, a 2020-as pénzügyi év után nem fizetett osztalékot.,

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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

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

**Igen**

**Nem**

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



**9. számú melléklet**

Javadalmazási Politika

**A NAP NYRT.  
JAVADALMAZÁSI POLITIKÁJA**

**Hatályos: 2022. május 1.**

## **PREAMBULUM**

A **NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1034 Budapest, Tímár utca 20.) (a továbbiakban: **NAP Nyrt.** vagy **Társaság**) Igazgatósága, Felügyelőbizottsága, Audit Bizottsága tagjainak, vezető állású munkavállalóinak és egyéb, a jelen javadalmazási politika (a továbbiakban: „**Javadalmazási Politika**”) hatálya alá tartozó munkavállalóinak teljesítményértékelése, valamint részükre javadalmazás kifizetése a Javadalmazási Politikában foglaltak szerint történik.

A Javadalmazási Politikában foglaltak a Társaság folyamatos fejlődését és növekedését szem előtt tartva kerültek kialakításra.

A Javadalmazási Politika a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvénynek (a továbbiakban: „**SRD törvény**”) megfelelően és a fenti célokkal összhangban készült.

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

### **I. A Javadalmazási Politika célja**

1. A NAP Nyrt. a magyar photovoltaikus megújuló energiatermelés dinamikusan növekvő vállalata, amely hosszú távú befektetésein keresztül értéket teremt a befektetőinek, valamint hozzájárul a hazai közép- és hosszú távú megújuló energia stratégia megvalósulásához.
2. A NAP Nyrt. részvényei 2021 októberétől a BÉT Xtend piacán regisztrált és kereskedett részvények. A Társaság pénzügyi és szakmai eredményei a nyilvános működésre vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően nyilvánosak.
3. A Javadalmazási Politika célja, hogy a hatálya alá tartozó személyeknek a Társaság üzleti eredményeinek elérésében való közreműködését, teljesítményét a Társaság jövedelmezőségi képességének megfelelően ösztönözze és elismerje. A Javadalmazási Politika célja továbbá, hogy hozzájáruljon a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához.

### **II. A Javadalmazási Politika személyi hatálya**

4. A Javadalmazási Politika a Társaságnál az alábbi tisztségeket, illetve pozíciókat betöltő mindenkori személyekre terjed ki:
  - a) az Igazgatóság tagjaira,
  - b) a Felügyelőbizottság tagjaira,
  - c) az Audit Bizottság tagjaira,

- d) a Vezérigazgatóra, valamint a Pénzügyi igazgatói és az Operációs igazgatói pozíciót betöltő munkavállalókra.
5. A Társaság az Igazgatósága, Felügyelőbizottsága bármely tagja és a Vezérigazgatója és a Vezérigazgató helyettese részére csak a Javadalmazási Politika alapján fizethet ki javadalmazást.

### **III. A javadalmazási rendszer elemei**

6. A javadalmazási rendszer elemei a III. pontban meghatározott tisztségek szerint kerülnek bemutatásra, függetlenül attól, hogy tisztséget betöltő személy rendelkezik-e más, a Javadalmazási Politika hatálya alá tartozó tisztséggel.

#### III.1. Igazgatósági tagok javadalmazása

7. Az Igazgatóság a NAP Nyrt. ügyvezető szerve, hatáskörébe tartozik a Társaság irányításával összefüggésben szükséges mindazon döntések meghozatala, amelyek törvény vagy az Alapszabály alapján nem tartoznak a Közgyűlés vagy más társasági szerv kizárólagos hatáskörébe.
8. A Javadalmazási Politika alapján a Társaság által az Igazgatóság tagjai részére a Társaság Igazgatóságának tagjaként járó (beleértve az Igazgatóság elnöki tisztségének ellátásáért járó), a Társaság érdekében végzett tevékenységért járó javadalmazás a Társaság és az Igazgatóság tagja közötti megbízási jogviszonyon alapul.
9. Az Igazgatóság tagjának megbízatása a Közgyűlés által történő megválasztását követően a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre szól.
10. A megbízás megszűnhet az alábbi esetekben:
- a) a határozott idejű megbízás időtartamának lejártával;
  - b) visszahívással;
  - c) lemondással;
  - d) az Igazgatóság tagjának halálával;
  - e) az Igazgatóság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
  - f) az Igazgatóság tagjával szemben kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.
11. Az igazgatósági tag a megbízatásáról a Társasághoz címzett, a Társaság másik igazgatósági tagjához vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatósági tag megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított 60. (hatvanadik) napon válik hatályossá.
12. Az Igazgatóság tagja a javadalmazásra, vagy annak arányos részére a megbízás kezdő időpontjától a megbízás megszűnéséig jogosult, függetlenül a megbízás megszűnésének okától.

13. Az Igazgatóság tagjainak javadalmazása fix összegű tiszteletdíjből áll, a javadalmazásnak nincs változó összetevője. Az Igazgatóság tagjai a Társaságtól e jogviszonyukra tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban nem részesülnek. A tiszteletdíj összegére az Igazgatóság tesz a Társaság Közgyűlésének javaslatot, amiről a Közgyűlés határoz. A tiszteletdíj javasolt összege bruttó 150.000 forint / hónap / Igazgatósági tag.
14. Az Igazgatóság tagjai önként lemondhatnak a tiszteletdíjról, mely esetben a Társaság a tiszteletdíj összegét kizárólag a társadalmi felelősségvállalást megvalósító céljainak eléréséhez jogosult felhasználni.
15. Az Igazgatóság tagjai az igazgatósági tagi jogviszony megszűnésére tekintettel, azzal összefüggésben nem jogosultak semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra.
16. Az Igazgatóság tagjai nem részesülnek juttatásban a Társaság közreműködésében semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.
17. Az Igazgatóság tagjainak járó díjazásról való döntés a NAP Nyrt. Közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik.

### III.2. Felügyelőbizottsági tagok javadalmazása

18. A Társaság Felügyelőbizottsága (Felügyelőbizottság) felügyeli az Igazgatóság működését, a jogszabályok, a Közgyűlés által hozott határozatok és döntések végrehajtását, és a Társaság üzleti tevékenységét.
19. A Társaság által a Felügyelőbizottság tagjai részére a Társaság Felügyelőbizottságának tagjaként járó (beleértve a Felügyelőbizottság elnöki tisztségének ellátásáért járó) javadalmazás a Társaság és a Felügyelőbizottság tagja közötti megbízási jogviszonyon alapul.
20. A Felügyelőbizottság tagjának megbízatása a Közgyűlés által történő megválasztását követően a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre szól.
21. A Felügyelőbizottság tagjának megbízatása megszűnhet az alábbi esetekben:
  - a) határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
  - b) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
  - c) visszahívással;
  - d) lemondással;
  - e) a felügyelőbizottsági tag halálával;
  - f) a felügyelőbizottsági tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
  - g) a felügyelőbizottsági taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

22. A Közgyűlés a Felügyelőbizottság tagját bármikor, indokolás nélkül visszahívhatja. A Felügyelőbizottság tagja megbízatásáról a Társasághoz címzett, az Igazgatósághoz intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás a Felügyelőbizottság tagjának kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított 60. (hatvanadik) napon válik hatályossá.
23. A Felügyelőbizottság tagja a javadalmazásra, vagy annak arányos részére a megbízás kezdő időpontjától a megbízás megszűnéséig jogosult, függetlenül a megbízás megszűnésének okától.
24. A Felügyelőbizottság tagjainak javadalmazása fix összegű tiszteletdíjből áll, a javadalmazásnak nincs változó összetevője. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaságtól e jogviszonyukra tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban vagy juttatásban nem részesülnek. A tiszteletdíj összegére az Igazgatóság tesz a Társaság Közgyűlésének javaslatot, amiről a Közgyűlés határoz. A tiszteletdíj javasolt összege bruttó 100.000 forint / hónap / felügyelőbizottsági tag.
25. A Felügyelőbizottság tagja önként lemondhat a tiszteletdíjról, mely esetben a Társaság a tiszteletdíj összegét kizárólag a társadalmi felelősségvállalást megvalósító céljainak eléréséhez jogosult felhasználni.
26. A Felügyelőbizottság tagjai a felügyelőbizottsági tagi jogviszony megszűnésére tekintettel, azzal összefüggésben nem jogosultak semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra.
27. A Felügyelőbizottság azon tagja, aki egyidejűleg a Társaság Audit Bizottságának is tagja, az audit bizottsági és a felügyelőbizottsági tagságára tekintettel járó javadalmazásban egyaránt részesül.
28. A Felügyelőbizottság tagjai a Társaság közreműködésében nem részesülnek juttatásban semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.
29. A Társaság felügyelőbizottsági tagjainak járó díjazásról való döntés a NAP Nyrt. Közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik.

### III.3. Audit bizottsági tagok javadalmazása

30. Az Audit Bizottság segíti a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, az Állandó Könyvvizsgáló kiválasztásában és az Állandó Könyvvizsgálóval való együttműködésben.
31. A Javadalmazási Politika alapján a Társaság által az Audit Bizottság tagjai részére a Társaság Audit Bizottsága tagjaként járó (beleértve az Audit Bizottság elnöki tisztségének ellátásáért járó) javadalmazás a Társaság és az Audit Bizottság tagja közötti megbízási jogviszonyon alapul.

32. Az Audit Bizottság tagjának megbízatása a Közgyűlés által történő megválasztását követően a megbízás elfogadásától számított 3 (három) év határozott időre szól.
33. Az Audit Bizottság tagjának megbízása megszűnik az alábbi esetekben:
- határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
  - megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
  - visszahívással;
  - lemondással;
  - a tag cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
  - a taggal szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével, ideértve a függetlenség megszűnését is;
  - a felügyelőbizottsági tagság megszűnésével.
34. A Közgyűlés az Audit Bizottság tagját e tisztségéből bármikor, indokolás nélkül visszahívhatja. Az Audit Bizottság tagja e megbízatásáról a Társasághoz címzett, az Igazgatósághoz intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat.
35. Az Audit Bizottság tagja a javadalmazásra, vagy annak arányos részére a megbízás kezdő időpontjától a megbízás megszűnéséig jogosult, függetlenül a megbízás megszűnésének okától.
36. Az Audit Bizottság tagjainak javadalmazása fix összegű tiszteletdíjből áll, a javadalmazásnak nincs változó összetevője. Az Audit Bizottság tagjai a Társaságtól e jogviszonyukra tekintettel egyéb javadalmazásban, jutalomban, vagy juttatásban nem részesülnek. A tiszteletdíj összegére az Igazgatóság tesz javaslatot, amiről a Közgyűlés határoz. A tiszteletdíj javasolt összege bruttó 100.000 forint / hónap / audit bizottsági.
37. Az Audit Bizottság azon tagja, aki egyidejűleg a Társaság Felügyelőbizottságának is tagja, az audit bizottsági és a felügyelőbizottsági tagságára tekintettel járó javadalmazásban egyaránt részesül.
38. Az Audit Bizottság tagja önként lemondhat a tiszteletdíjről, mely esetben a Társaság a tiszteletdíj összegét kizárólag a társadalmi felelősségvállalást megvalósító céljainak eléréséhez jogosult felhasználni.
39. Az Audit Bizottság tagjai az audit bizottsági tagi jogviszony megszűnésére tekintettel, azzal összefüggésben nem jogosultak semmilyen pénzügyi kompenzációra, kifizetésre, végkielégítésre, díjazásra.
40. Az Audit Bizottság tagjai a Társaság közreműködésében nem részesülnek juttatásban semmilyen kiegészítő nyugdíj- vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.
41. A Társaság Audit Bizottsága tagjainak járó díjazásról való döntés a NAP Nyrt. Közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozik.

#### III.4. A vezető állású munkavállalók és az Operációs Igazgató javadalmazása

##### III.4.1. Általános rendelkezések

42. A Társaság vezető állású munkavállalói az alábbi pozíciókat betöltő személyek:
- a) a Vezérigazgató,
  - b) a Pénzügyi Igazgató.
43. A Javadalmazási Politika alapján a Társaság által a Társaság vezető állású munkavállalói, valamint az Operációs Igazgató részére juttatandó javadalmazás a Társaság és a vezető állású munkavállaló, valamint a Társaság és az Operációs Igazgató közötti munkaviszonyon alapul.
44. A vezető állású munkavállalók felett a munkáltatói jogokat a Társaság Igazgatósága gyakorolja. Az Operációs Igazgató felett a munkáltatói jogokat a Társaság Vezérigazgatója gyakorolja.
45. A Társaság és a vezető állású munkavállaló, valamint a Társaság és az Operációs Igazgató közötti munkaszerződés határozatlan időre szól. A munkaszerződés felmondására és a felmondási időre a munka törvénykönyvéről szóló 2021. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) szabályai irányadók.
46. A munkaviszony megszűnése esetén a munkavállaló a felmondási időre távolléti díjra, továbbá az Mt. szerint járó végkielégítésre jogosult, valamint a munkaszerződésben meghatározott esetekben egyedi mértékű juttatásra lehet jogosult. A munkavállaló a munkaszerződés megszűnését követő 3 hónapon belül nem létesíthet a munkaszerződése szerinti vagy azzal lényegében megegyező beosztású munkaviszonyt, illetve munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyt a Társaság versenytársánál. Erre az időtartamra a munkavállaló a munkaviszony megszűnését megelőző bruttó 3 havi alapbére 100 %-nak megfelelő összegre jogosult.
47. A Társaság vezető állású munkavállalói és Operációs Igazgatója a Társaság közreműködésében nem részesülnek juttatásban semmilyen kiegészítő nyugdíj vagy korengedményes nyugdíjazási rendszerben.
48. A vezető állású munkavállalók és az Operációs Igazgató javadalmazásának elemei:
- a) éves alapbér,
  - b) éves ösztönző prémium,
  - c) eseti jellegű jutalom,
  - d) hosszú távú ösztönzési rendszer.



#### *III.4.1. Éves alapbér*

49. Az éves alapbér a vezető állású munkavállaló, illetve az Operációs Igazgató munkaszerződése alapján járó, rögzített, havi alapbérének éves összege.
50. Az alapbér mértéke a vezető állású munkavállaló, valamint az Operációs Igazgató által betöltött munkakör, a munkavállaló tapasztalata és szakmai tudása alapján kerül meghatározásra.

#### *III.4.2. Éves ösztönző (prémium)*

51. A javadalmazás változó összetevője az éves ösztönző (prémium).
52. Éves ösztönző (prémium) a Társaság és a vezető állású munkavállaló, valamint az Operációs Igazgató egyéni teljesítménye függvényében kerülhet meghatározásra és kifizetésre a vezető állású munkavállaló, valamint az Operációs Igazgató részére.
53. Az éves ösztönző (prémium) odaítélésére pénzügyi és nem pénzügyi mutatók együttese alapján kerülhet sor. A vezető állású munkavállalók és az Operációs Igazgató munkája és egyéni teljesítménye befolyásolja a Társaság eredményességét és sikerességét a Társaság éves pénzügyi eredményét, a Társaság által adott pénzügyi évben lefolytatott sikeres vállalatfelvásárlásokat, a naperőmű kapacitás növekedését és a Társaság által adott pénzügyi évben lefolytatott tőkebevonást illetően. A vezető állású munkavállalók és az Operációs Igazgató nem pénzügyi teljesítménymutatókért is felelősek. A Társaság nem pénzügyi céljai között szerepelhetnek társadalmi felelősségvállalással, fenntartható fejlődéssel kapcsolatos kritériumok is, amelyeket az Igazgatóság minden évben meghatároz.
54. A Vezérigazgató teljesítményértékelésére az Igazgatóság Elnöke tesz javaslatot, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá. Az éves ösztönző (prémium) összegének meghatározása a teljesítményértékelés alapján történik. A többi vezető állású munkavállaló teljesítményértékelésére a Vezérigazgató tesz javaslatot, és azt az Igazgatóság hagyja jóvá. Az Operációs Igazgató teljesítményértékelése és az éves ösztönző (prémium) meghatározása a Vezérigazgató feladata.
55. A pénzügyi teljesítménykritériumok kiértékelése a Társaság egész éves pénzügyi eredményei, a lebonyolított vállalatfelvásárlások, tőkebevonások, egyéb a Társaság eredményes működését és növekedését elősegítő projektek volumene alapján történik.
56. A prémium összege éves szinten nem haladhatja meg az adott munkavállaló éves bruttó alapbérének 50%-át.
57. Az éves ösztönző (prémium) kifizetésére vonatkozóan nincs halasztott kifizetési időszak.
58. A munkáltatói jogok gyakorlója határozza meg az éves ösztönző odaítélésének az adott munkavállalóval szembeni konkrét kritériumait és értékeli azok teljesítését.

59. A Társaság jogosult a munkavállaló részére kifizetett éves ösztönzőt (prémiumot) visszakövetelni.

#### *III.4.3. Eseti jellegű jutalom*

60. A javadalmazás változó összetevője az eseti jellegű jutalom.

61. A Társaság a Javadalmazási Politika által meghatározott társasági célok teljesüléséhez kiemelkedően hozzájáruló teljesítmény elismeréséért a munkavállalónak eseti jellegű jutalmat adhat.

62. Az eseti jellegű jutalom odaítélésére pénzügyi és nem pénzügyi mutatók együttese alapján kerülhet sor. A vezető állású munkavállalók és az Operációs Igazgató munkája és egyéni teljesítménye befolyásolja a Társaság eredményességét és sikerességét a Társaság éves pénzügyi eredményét, a Társaság által adott pénzügyi évben lefolytatott sikeres vállalatfelvásárlásokat, a naperőmű kapacitás növekedését és a Társaság által adott pénzügyi évben lefolytatott tőkebevonást illetően. A vezető állású munkavállalók és az Operációs Igazgató munkája és egyéni teljesítménye a nem pénzügyi teljesítménymutatókért is felelős. A Társaság nem pénzügyi céljai között szerepelhetnek társadalmi felelősségvállalással, fenntartható fejlődéssel kapcsolatos kritériumok is, amelyeket az Igazgatóság minden évben meghatároz.

63. A Vezérigazgató teljesítményértékelésére az Igazgatóság Elnöke tesz javaslatot, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá. Az eseti jellegű jutalom összegének meghatározása a teljesítményértékelés alapján történik. A többi vezető állású munkavállaló teljesítményértékelésére a Vezérigazgató tesz javaslatot, és azt az Igazgatóság hagyja jóvá. Az Operációs Igazgató teljesítményértékelése és az éves ösztönző (prémium) meghatározása a Vezérigazgató feladata.

64. A pénzügyi teljesítménykritériumok kiértékelése a Társaság számára jelentős, a Társaság növekedését elősegítő projekt volumene, vagy a Társaság növekedése, eredményes működése szempontjából jelentős, éven belüli időszak teljesítményének értékelése alapján történik.

65. Az egy fő vezető állású munkavállaló részére kifizethető eseti jellegű jutalom összege éves szinten nem haladhatja meg az éves bruttó alaplábér 25%-át.

66. Az eseti jellegű jutalom kifizetésére vonatkozóan nincs halasztott kifizetési időszak.

67. A munkáltatói jogok gyakorlója határozza meg az eseti jellegű jutalom adott munkavállalóval szembeni konkrét kritériumait és értékeli azok teljesítését.

68. A Társaság jogosult a munkavállaló részére kifizetett eseti jellegű jutalmat visszakövetelni.

#### *III.4.4. Hosszú távú ösztönzési rendszer*

69. A hosszú távú ösztönzési rendszer célja, hogy a vezető állású munkavállalók, valamint az Operációs Igazgató teljesítményét ösztönözze a Társaság teljesítményének és hatékonyságának jövőbeli javulása érdekében.
70. A Társaság 2022-ben Munkavállalói Részvénytulajdonosi Program (továbbiakban: MRP) indítását tervezi.
71. A vezető állású munkavállalók, az Operációs Igazgató, valamint az MRP szervezet alapszabálya hatálya alá tartozó munkavállalók hosszú távú ösztönzési rendszerből származó juttatásai az MRP rendelkezési szerint kerülnek kifizetésre.
72. A hosszú távú ösztönzési rendszer irányelveit a Társaság Közgyűlésének a Társaság hosszú távú ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról szóló határozata rögzíti. A hosszú távú ösztönzési rendszer további részletei az MRP szervezet alapszabályában és MRP javadalmazási politikájában kerülnek meghatározásra.

#### *III.4.5. Egyéb juttatások*

73. A Társaság az egyéb juttatási elemeket a költséghatékonysági szempontok figyelembevételével alakítja ki. Ennek keretében a munkavállalók Cafeteria szabályzatban meghatározott, béren kívüli – egyéni választáson alapuló – bruttó juttatási csomagra jogosultak.
74. A munkavállalók jogosultak a Társaság által biztosított telekommunikációs szolgáltatás céges és magáncélú használatára; munkavégzéssel összefüggésben képzéseken, konferenciákon való részvételre.
75. A munkavállalók költségtérítést jogosultak igénybe venni utazási, szállás, étkezési és egyéb juttatásra, amelyek jogszerűen merültek fel a Társaság érdekében végzett feladatok során.
76. Az egyéb juttatások a munkavállaló teljes éves javadalmazásának maximum 10%-át teheti ki.

#### **IV. Záró rendelkezések**

77. A Javadalmazási Politika a Társaság üzleti stratégiájával, hosszú távú céljaival és fenntarthatósági törekvéseivel összhangban készült.
78. A Javadalmazási Politikát a Vezérigazgató készíti elő és terjeszti elő a Társaság Igazgatósága részére. Az Igazgatóság által elfogadott Javadalmazási Politikát az Igazgatóság a Közgyűlés elé terjeszti véleménynyilvánító szavazás céljából.
79. A Javadalmazási Politikával kapcsolatos véleménynyilvánító közgyűlési szavazást - a Javadalmazási Politika elutasítása esetén az ismételt szavazást - követően a Javadalmazási

Politikát a Társaság a honlapján haladéktalanul nyilvánosságra hozza, a szavazás dátumával és eredményével együtt.

80. Ha a Közgyűlés elutasítja a javasolt Javadalmazási Politikát, akkor a Társaságnak az átdolgozott Javadalmazási Politikát újbóli véleménynyilvánító szavazás céljából a következő Közgyűlésen kell előterjesztenie.
81. A Javadalmazási Politikát jelentős változása esetén, de legalább négyévente a Társaság Közgyűlése elé kell terjeszteni véleménynyilvánító szavazásra.
82. A Közgyűlés hatáskörébe tartozik a döntés a Társaság igazgatósági tagjai és vezető állású munkavállalói hosszú távú díjazása és ösztönzési rendszere irányelveinek megállapításáról. A Társaság igazgatósági tagjai és vezető állású munkavállalói hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszere irányelveinek módosításáról szóló döntés szintén a Közgyűlés hatáskörébe tartozik.
83. A vezető állású munkavállaló javadalmazására vonatkozó egyedi döntések meghozatalában nem vehet részt a döntés meghozatalában érintett vezető állású munkavállaló.
84. A Társaság igazgatósági, felügyelőbizottsági, audit bizottsági tagjai és vezető állású munkavállalói és az Operációs Igazgató javadalmazására vonatkozó egyedi döntések előterjesztése és a döntések elfogadása az alábbiak szerint történik:

	Előterjesztés	Döntés
Igazgatósági tag	Igazgatóság	Közgyűlés
Felügyelőbizottsági tag	Igazgatóság	Közgyűlés
Audit bizottsági tag	Igazgatóság	Közgyűlés
Vezérigazgató	Igazgatóság elnöke	Igazgatóság
Pénzügyi Igazgató	Vezérigazgató	Igazgatóság
Operációs Igazgató	Vezérigazgató	Vezérigazgató

Jelen Javadalmazási politika 2022. május 1.-én, de legkorábban a Társaság Közgyűlése általi jóváhagyás napján lép hatályba.

Budapest, 2022. március 28.

\_\_\_\_\_  
Vadas László  
az Igazgatóság elnöke

\_\_\_\_\_  
Gál Tamás  
az Igazgatóság tagja

\_\_\_\_\_  
Palkó György  
az Igazgatóság tagja

\_\_\_\_\_  
Földvári Gábor  
az Igazgatóság tagja

\_\_\_\_\_  
Szoboszlai Beáta  
az Igazgatóság tagja

\_\_\_\_\_  
Telc Ede  
az Igazgatóság tagja

NAP Nyrt.

**10. számú melléklet**

Részvények száma, szavazati jogok aránya összesítése

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2022. április 3.-án:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám (db)	Össznévérték (Ft)
Törzsrészvény (NAP törzsrészvény) ISIN: HU0000180765	1 000	5 947 343	5 947 343 000
<b>Alaptőke összesen</b>		<b>5 947 343</b>	<b>5 947 343 000</b>

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2022. április 3.-án:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám (db)	Saját részvény szám (db)	Szavazati jogra jogosító részvények (db)	Szavazati Jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
Törzsrészvény (NAP törzsrészvény) ISIN: HU0000180765	5 947 343	0	5 947 343	1	5 947 343
<b>Összesen</b>	<b>5 947 343</b>	<b>0</b>	<b>5 947 343</b>	<b>1</b>	<b>5 947 343</b>

**11. számú melléklet**

Képviselő útján történő szavazáshoz használandó  
meghatalmazás mintája

## Képviselő útján történő szavazáshoz használandó meghatalmazás minta

Meghatalmazás minta képviselő útján történő szavazáshoz

### **MEGHATALMAZÁS**

[minta természetes személy részvényesek részére]

Alulírott, [meghatalmazó neve] (születési hely és idő: [meghatalmazó születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazó anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazó lakcíme]), mint meghatalmazó részvényes (a továbbiakban: Meghatalmazó) a jelen okirat aláírásával meghatalmazom [meghatalmazott neve]-t, (születési hely és idő: [meghatalmazott születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazott anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazott lakcíme]), mint meghatalmazottat (a továbbiakban: Meghatalmazott), hogy a NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1034 Budapest Tímár utca 20.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-10-141019) a 2022. április 25. napján 11.00 órára összehívott éves rendes közgyűlésén (a továbbiakban: Közgyűlés) engem képviseljen, és ennek körében valamennyi engem megillető részvényesi jog – különösen, de nem kizárólagosan a szavazati jog – gyakorlása során a nevemben és helyettem teljes jogkörrel eljárjon.

Jelen meghatalmazás hatálya a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a 2022. április 29. napján 11.00 órára összehívott megismételt közgyűlésre (a továbbiakban: Megismételt Közgyűlés), továbbá a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés felfüggesztése esetén annak folytatására is kiterjed. Jelen meghatalmazás a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés berekesztésének napja végéig érvényes.

A jelen meghatalmazásra a magyar jog rendelkezései irányadóak.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó saját kezű aláírása]

\_\_\_\_\_  
[meghatalmazó neve]

Meghatalmazó

A tanú saját kezű aláírása:

\_\_\_\_\_

A tanú viselt neve saját kezűleg olvashatóan írva:

\_\_\_\_\_

A tanú lakcíme saját kezűleg olvashatóan írva:

\_\_\_\_\_

A tanú saját kezű aláírása:

\_\_\_\_\_

A tanú viselt neve saját kezűleg olvashatóan írva:

\_\_\_\_\_

A tanú lakcíme saját kezűleg olvashatóan írva:

\_\_\_\_\_



## Meghatalmazás minta képviselő útján történő szavazáshoz

### **MEGHATALMAZÁS**

[minta nem természetes személy részvényesek részére]

Alulírott, [meghatalmazó cégneve], cégjegyzékszám: [meghatalmazó cégjegyzékszám] székhelye: [meghatalmazó székhelye], mint meghatalmazó részvényes (a továbbiakban: Meghatalmazó) a jelen okirat aláírásával meghatalmazza [meghatalmazott neve]-t, (születési hely és idő: [meghatalmazott születési helye és ideje]; anyja születési neve: [meghatalmazott anyja születési neve]; lakcím: [meghatalmazott lakcíme]), mint meghatalmazottat (a továbbiakban: Meghatalmazott), hogy a NAP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1034 Budapest Tímár utca 20.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-10-141019) 2022. április 25. napján 11.00 órára összehívott éves rendes közgyűlésén (a továbbiakban: Közgyűlés) a Meghatalmazót képviselje, és ennek körében valamennyi, a Meghatalmazót megillető részvényesi jog – különösen, de nem kizárólagosan a szavazati jog – gyakorlása során a Meghatalmazó nevében és helyette teljes jogkörrel eljárjon.

Jelen meghatalmazás hatálya a Közgyűlés határozatképtelensége esetén a 2022. április 29. napján 11.00 órára összehívott megismételt közgyűlésre (a továbbiakban: Megismételt Közgyűlés), továbbá a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés felfüggesztése esetén annak folytatására is kiterjed. Jelen meghatalmazás a Közgyűlés, vagy Megismételt Közgyűlés berekesztésének napja végéig érvényes.

A jelen meghatalmazásra a magyar jog rendelkezései irányadóak.

Kelt: [meghatalmazás aláírásának helye és időpontja]

[meghatalmazó cégszerű aláírása]

---

[aláíró(k) neve]

Meghatalmazó