

Javadalmazási Politika NUTEX Nyrt.

1. A Javadalmazási Politika tárgya és hatálya

A Javadalmazási Politika tárgya

Jelen Javadalmazási Politika tárgya az NUTEX Befektetési Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhelye: 1163 Budapest, Cziráki utca 24-32. A. ép. II. em. 141. ajtó, cégjegyzékszám: 01-10-043104, nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága) (a továbbiakban: Társaság) természetes személy vezető tisztségviselői (igazgatótanácsi tagjai), illetve vezérigazgatója javadalmazása, valamint a jogviszonyuk megszűnése esetére vonatkozó juttatások rendszerének meghatározása.

A Javadalmazási Politika személyi hatálya

A Javadalmazási Politika személyi hatálya a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 2. § 2. pontjának megfelelően, a Társaság igazgatótanácsának (a továbbiakban: igazgatótanács) természetes személy tagjaira és a Társaság vezérigazgatójára (a továbbiakban: vezérigazgató) terjed ki, akik tisztségüket egyaránt határozatlan idejű megbízási jogviszony keretében látják el. A jelen Javadalmazási Politika alkalmazásában az igazgatótanács tagjának minősül az igazgatótanács tagja, az igazgatótanács elnöke, illetve az igazgatótanács alelnöke. Amennyiben a Társaságnál igazgatótanács helyett igazgatóság kerül felállításra, úgy mindenhol, ahol a Javadalmazási Politika igazgatótanácsi tagot, illetve igazgatótanácsot említ, ott azon az igazgatóság tagját, illetve az igazgatóságot is érteni kell. A Javadalmazási Politika személyi hatálya ezen túlmenően kiterjed a Társaság Akvizíciós Bizottságának elnökére és tagjaira. Amennyiben a Társaság rendelkezik leányvállalattal, úgy a Javadalmazási Politika személyi hatálya a 4/B. pont szerinti mértékben kiterjed a Társaság leányvállalatának, vagy leányvállalatainak vezető tisztségviselőire és munkavállalóira is.

A Javadalmazási Politika tárgyi hatálya

A Javadalmazási Politika tárgyi hatálya a fentiek szerint meghatározott személyek javadalmazási elveire és rendszerére, továbbá a jogviszonyuk megszűnése esetére biztosított juttatások módjának, mértékének elveire, rendszerére terjed ki.

A Javadalmazási Politika időbeli hatálya

A Javadalmazási Politika a Közgyűlés által történő elfogadással lép hatályba.

Irányadó jogszabályok

- a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény (Hrsz. tv.)
- a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.)
- a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (Mt.)
- a Munkavállalói Résztulajdonosi Programról szóló 1992. évi XLIV. törvény (MRP tv.)

2. A Javadalmazási Politika tartalma

A javadalmazási politika tartalmazza:

- a javadalmazás különböző rögzített és változó összetevőinek megjelölését, ideértve az igazgatóknak biztosítható jutalmak és egyéb juttatások valamennyi formáját, megjelölve ezek relatív arányát,
- annak bemutatását, hogy a javadalmazási politika kialakítása során hogyan került figyelembevételre a társaság munkavállalóinak fizetése és foglalkoztatási feltételei,
- az igazgatókkal kötött munkavégzésre vagy a tisztség ellátására, vagy ezzel összefüggő javadalmazásra vonatkozó szerződésnek az időtartamát, az alkalmazandó felmondási időt, a kiegészítő nyugdíj vagy a korengedményes nyugdíjazási rendszerek fő jellemzőit, a szerződés megszüntetésének feltételeit, és a megszüntetés esetén járó kifizetéseket,
- a javadalmazási politika meghatározására, felülvizsgálatára és végrehajtására irányuló döntéshozatali eljárás bemutatását, beleértve az összeférhetlenség elkerülésére vagy kezelésére irányuló intézkedéseket, és - adott esetben - a javadalmazási bizottság vagy más érintett bizottság szerepét.

Ha a Társaság részvényalapú javadalmazást állapít meg, a javadalmazási politika meghatározza a megszolgálatási időszakokat, esetlegesen a megszolgált részvények megtartását.

Ha a Társaság változó javadalmazást állapít meg, a javadalmazási politika meghatározza a változó javadalmazás odaítélésére vonatkozó kritériumokat

3. Alapelvek

A Javadalmazási Politika alkalmazása során érvényesülnie kell az átláthatóság követelményének.

A javadalmazás megállapításánál figyelemmel kell lenni az arányosság követelményére, az adott személy felelősségének mértékére, feladataira, munkavégzésének hatékonyságára, a Társaság gazdasági-pénzügyi helyzetére és célkitűzéseinek megvalósítására.

A javadalmazási politika kialakítása során elsősorban a vezérigazgató vonatkozásában került figyelembevételre a társaság munkavállalói fizetése és foglalkoztatási feltételei.

4. Az igazgatótanács tagjaira vonatkozó szabályok

A javadalmazás

Az igazgatótanács természetes személy tagjainak díjazását és esetleges egyéb javadalmazását a Társaság közgyűlése határozza meg.

A javadalmazás megállapításánál figyelemmel kell lenni az arányosság követelményére, az adott személy felelősségének mértékére, feladataira, munkavégzésének hatékonyságára, a Társaság gazdasági-pénzügyi helyzetére és célkitűzéseinek megvalósítására.

A Társaság 2019. december 22. napján megtartott rendkívüli közgyűlése úgy döntött, hogy a korábbi stratégia folytatása mellett a Társaság akvizíciós stratégiáját kiegészíti azzal, hogy a Közgyűlés felhatalmazza a Társaság Igazgatótanácsát arra, hogy akár vásárlással, akár a Társaság alaptőkéjének zárt körben történő felemelése során a tőkeemelő(k) által rendelkezésre bocsátott nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként a Társaság jelenlegi méretét akár jelentősen meghaladó értékű eszközök tulajdonjogát szerezzék meg, melynek következtében a Társaság akár teljesen új reálgazdasági tevékenységgel működne tovább, azzal, hogy az ennek keretében megvalósuló tőkeemelés járhat azzal, hogy – amennyiben ennek jogszabályi feltételei fennállnak – a tőkeemelő(k) a Társaságban jelentős, akár többségi részesedést is szerezhet(nek), de az igazgatótanács által végrehajtott tőkeemelés során az alkalmazott kibocsátási ár nem lehet kevesebb, mint a tőkeemelést megelőző 180 nap forgalommal súlyozott tőzsdei átlagfolyamának 75%-a.

A Társaság hosszú távú érdekét, illetve a hosszú távú részvényesi érdekeket szolgálja a Társaság vagyonának tartós, fenntartható gyarapítása. Ennek megfelelően fontos cél, hogy a Javadalmazási Politika ne csupán egy egyszeri gazdasági esemény elérését ösztönözze, hanem a folyamatos és fenntartható vagyongyarapodást, a Társaság saját vagyonának tartós növekedését is.

A fentiek figyelembevételével az igazgatótanácsi tagok részére a kibocsátó jogi személy gazdasági teljesítményének jövőbeli javulásához kötött részvény, illetve részvényopció alapú változó javadalmazás (teljesítmény alapú javadalmazás) kerül megállapításra az alábbiak szerint:

Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás első része:

A részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás első része keretében az igazgatótanácsi tagok számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmény akkor kerül elérésre, ha a Társaság saját tőkéje, vagy konszolidált saját tőkéje 2022. december 31-én eléri, vagy meghaladja a 15.000.000.000 Ft összeget, vagy a Társaságnak a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényei tőzsdei kapitalizációja (a tőzsdére bevezetett törzsrészvények számának és záróárának szorzata) 2022. december 31-án eléri, vagy meghaladja a 15.000.000.000 Ft összeget. Ebben az esetben az igazgatótanács tagjai ingyenes

részvény alapú díjazásban és részvényre vonatkozó vételi opcióban részesülnek az alábbiak szerint.

A részvény alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényei (a továbbiakban törzsrészvények) kerülnek ingyenesen átadásra a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére.

A részvény alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére ingyenesen átadásra kerülő törzsrészvények száma összesen az alábbi képlettel kerül meghatározásra:

(a Társaság által 2022. december 31. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészvények száma – a Társaság által 2020. szeptember 15. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészvények száma) * 10%.

A fenti részvény mennyiségből az igazgatótanács külső tagjai fejenként 200.000 darab törzsrészvényre jogosultak, míg a fennmaradó részvény mennyiség az igazgatótanács belső tagjai között egyenlő részben kerül szétosztásra. Tört darabszám esetén a megszerezhető részvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

A részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényeire (a továbbiakban törzsrészvények) vonatkozó vételi opció (vételi jog) kerül juttatásra ingyenesen a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére. A vételi opció lehívási ára részvényenként 31 Ft. A vételi opció a megnyílásától számított 5 évig gyakorolható.

A részvényopció alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére összesen az alábbi számú törzsrészvény tekintetében kerül vételi opció alapításra:

(a Társaság által 2022. december 31. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészvények száma – a Társaság által 2020. szeptember 15. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészvények száma) * 10%.

A fentiekből az igazgatótanács külső tagjai fejenként 100.000 darab törzsrészvényre vonatkozó vételi opcióra jogosultak, míg a fennmaradó részvény mennyiségre vonatkozó vételi opció az igazgatótanács belső tagjai között egyenlő részben kerül szétosztásra. Tört darabszám esetén a megszerezhető részvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás második része:

A részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás második része keretében az igazgatótanácsi tagok számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmény akkor kerül elérésre, ha a részvény alapú javadalmazás első része keretében kitűzött gazdasági eredmény nem került elérésre, de a Társaság saját tőkéje, vagy konszolidált saját tőkéje 2022. december 31-én eléri, vagy meghaladja az 5.000.000.000 Ft összeget, vagy a Társaságnak a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra

bevezetett törzsrészevényei tőzsdéi kapitalizációja (a tőzsdére bevezetett törzsrészevények számának és záróárának szorzata) 2022. december 31-án eléri, vagy meghaladja az 5.000.000.000 Ft összeget. Ebben az esetben az igazgatótanács tagjai ingyenes részvény alapú díjazásban és részvényre vonatkozó vételi opcióban részesülnek az alábbiak szerint.

A részvény alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészevényei (a továbbiakban: törzsrészevények) kerülnek ingyenesen átadásra a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére.

A részvény alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére ingyenesen átadásra kerülő törzsrészevények száma összesen az alábbi képlettel kerül meghatározásra:

(a Társaság által 2022. december 31. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészevények száma – a Társaság által 2020. szeptember 15. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészevények száma) * 2,5%.

A fenti részvénymennyiségből az igazgatótanács külső tagjai fejenként 50.000 darab törzsrészevényre jogosultak, míg a fennmaradó részvénymennyiség az igazgatótanács belső tagjai között egyenlő részben kerül szétosztásra. Tört darabszám esetén a megszerezhető részvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

A részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészevényeire (a továbbiakban törzsrészevények) vonatkozó vételi opció (vételi jog) kerül juttatásra ingyenesen a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére. A vételi opció lehívási ára részvényenként 31 Ft. A vételi opció a megnyílásától számított 5 évig gyakorolható.

A részvényopció alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére összesen az alábbi számú törzsrészevény tekintetében kerül vételi opció alapításra:

(a Társaság által 2022. december 31. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészevények száma – a Társaság által 2020. szeptember 15. napján a cégjegyzékbe bejegyzett kibocsátott törzsrészevények száma) * 2,5%.

A fentiekből az igazgatótanács külső tagjai fejenként 50.000 darab törzsrészevényre vonatkozó vételi opcióra jogosultak, míg a fennmaradó részvénymennyiségre vonatkozó vételi opció az igazgatótanács belső tagjai között egyenlő részben kerül szétosztásra. Tört darabszám esetén a megszerezhető részvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része:

A részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része keretében az igazgatótanácsi tagok kétéves ciklusokban kitűzésre kerülő gazdasági eredmény elérése esetén jogosultak részvény alapú juttatásra. Az első kétéves ciklus 2022.

december 31. napjától 2024. december 31. napjáig tart, a második kétéves ciklus 2024. december 31. napjától 2026. december 31. napjáig, a további ciklusok pedig mindig az előző ciklus utolsó napján kezdődnek és két évvel később érnek véget.

Az egyes ciklusokban a részvény, illetve részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény a saját tőke (amennyiben a Társaság az adott évben konszolidált beszámoló készítésére köteles, úgy a konszolidált saját tőke) (a továbbiakban: „Saját Tőke”) értékének növekedése az alábbiak szerinti határértéket meghaladó mértékben. A „Saját Tőke” növekedése során vizsgálandó határérték az adott kétéves ciklus egészére vonatkozó magyarországi fogyasztói árindex értékének kétszerese, de legalább tíz százalék. Az adott kétéves ciklus vonatkozásában az igazgatótanácsi tagok számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmény (a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulása) akkor kerül elérésre, ha a kétéves ciklus utolsó napján a Társaság Saját Tőkéjének értéke meghaladja a kétéves ciklus első napján a Társaság Saját Tőkéjének értékét és a Saját Tőke értékének növekedése eléri, vagy meghaladja az adott kétéves ciklus egészére vonatkozó magyarországi fogyasztói árindex értékének kétszeresét, de legalább a tíz százalékot. Ebben az esetben az adott kétéves ciklus vonatkozásában az igazgatótanács tagjai ingyenes részvény alapú díjazásban és részvényre vonatkozó vételi opcióban részesülnek az alábbiak szerint.

A részvény alapú díjazás keretében az adott kétéves ciklus vonatkozásában a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészevényei (a továbbiakban: törzsrészevények) kerülnek ingyenesen átadásra a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére.

A részvény alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére ingyenesen átadásra kerülő törzsrészevények száma összesen az alábbi képlettel kerül meghatározásra:

(a Társaság Saját Tőkéjének értéke az adott kétéves ciklus utolsó napján – a Társaság Saját Tőkéjének értéke az adott kétéves ciklus első napján) * 0,2 / (a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészevényeinek a tőzsdei forgalommal súlyozott átlagára a juttatás napját megelőző 180 napos időszakban)

A fenti részvénymennyiségből az igazgatótanács külső tagjai fejenként 50.000 darab törzsrészevényre jogosultak, míg a fennmaradó részvénymennyiség az igazgatótanács belső tagjai között egyenlő részben kerül szétosztásra. Tört darabszám esetén a megszerezhető részvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Amennyiben a Társaság a részvényalapú javadalmazás juttatásához szükséges mennyiségű részvényvel nem rendelkezik, úgy a juttatásra jogosult igazgatótanácsi tag kérésére a részvény alapú juttatásnak megfelelő érték pénzben is teljesíthető a juttatásra jogosult részére. Ebben az esetben a részvények pénzbeli értékeit a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészevényeinek a tőzsdei forgalommal súlyozott a juttatás napját megelőző 180 napos időszak átlagára alapján kell megállapítani.

A Társaság Saját Tőkéjének értékei a Társaság adott évre vonatkozó, független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolójában szereplő értékek, azzal, hogy amennyiben az adott időszakban osztalékfizetésre, vagy saját részvény megszerzésére kerül sor és emiatt az EU IFRS szerint kimutatott saját tőke, illetve konszolidált saját tőke értéke csökken, úgy a fenti csökkentő tételeknek a számviteli beszámolóban kimutatott értékével a Saját Tőke értékei megfelelően korrigálásra (magnövelésre) kerülnek, abból a célból, hogy az osztalékfizetés, illetve a saját részvény megszerzése, mint a társasági vagyon egy részének a részvényesek részére történő visszajuttatásának eszközei (melyek azonban az EU IFRS szerint kimutatott saját tőkét csökkentő gazdasági események) ne torzítsák az igazgatótanácsi tagok juttatása során vizsgált tényleges gazdasági teljesítményt.

A részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényeire (a továbbiakban törzsrészvények) vonatkozó vételi opció (vételi jog) kerül juttatásra ingyenesen a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére. A vételi opció lehívási ára minden kétéves ciklus tekintetében az adott kétéves ciklus kezdőnapján a törzsrészvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár. A vételi opció a megnyílásától számított 5 évig gyakorolható.

A részvényopció alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére összesen az alábbi számú törzsrészvény tekintetében kerül vételi opció alapításra: amennyiben az adott kétéves ciklus utolsó napján a törzsrészvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár legalább 25%-kal meghaladja az adott kétéves ciklus első napján a törzsrészvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár értékét, úgy a jelen „Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része” fejezetben az adott igazgatótanácsi tagra és az adott kétéves ciklusra vonatkozóan a részvény alapú javadalmazásra megállapított darabszám 50%-ka, ellenkező esetben 25%-a.

Tört darabszám esetén a megszerzhető opciók száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

A Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része alapján juttatásra kerülő részvények számából le kell vonni a juttatás évét megelőző naptári évben a Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás negyedik része alapján juttatott és az adott igazgatótanácsi tag számára ténylegesen rendelkezésre is bocsátott részvények számát. A Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része alapján juttatásra kerülő részvényopciók számából le kell vonni a juttatás évét megelőző naptári évben a Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás negyedik része alapján juttatott és az adott igazgatótanácsi tag számára ténylegesen rendelkezésre is bocsátott részvényopciók számát.

Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás negyedik része:

A részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része keretében az igazgatótanácsi tagok kétéves ciklusokban kitűzésre kerülő gazdasági eredmény elérése esetén jogosultak részvény alapú juttatásra. Az első kétéves ciklus 2023. december 31. napjától 2025. december 31. napjáig tart, a második kétéves ciklus

2025. december 31. napjától 2027. december 31. napjáig, a további ciklusok pedig mindig az előző ciklus utolsó napján kezdődnek és két évvel később érnek véget.

Az egyes ciklusokban a részvény, illetve részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény a Társaság alábbi Gazdasági Növekmény Mutatója értékének alakulása az alábbiak szerinti határértéket meghaladó mértékben.

A Gazdasági Növekmény Mutató értéke az alábbi három különbség közül a legnagyobb értékével egyenlő:

- (1) a Társaság saját tőkéjének értéke az adott kétéves ciklus utolsó napján – a Társaság saját tőkéjének értéke az adott kétéves ciklus első napján (a saját tőke értékét a Társaság egyedi/különálló éves beszámolójában szereplő saját tőke értékek alapján kell figyelembe venni)
- (2) a Társaság adózott eredménnyel növelt eredménytartalékának értéke az adott kétéves ciklus utolsó napján – a Társaság adózott eredménnyel növelt eredménytartalékának értéke az adott kétéves ciklus első napján (az adózott eredménnyel növelt eredménytartalék értékét a Társaság egyedi/különálló éves beszámolójának megfeleltetési táblázatában szereplő adózott eredmény és eredménytartalék rovatokban szereplő értékek összegeként kell meghatározni, azzal, hogy amennyiben ilyen megnevezésű rovatok bármely okból kifolyólag nem szerepelnének a beszámolóban, úgy az ezekhez tartalmilag legközelebbi értékek veendőik figyelembe)
- (3) a Társaság törzsrészvényvényeinek tőzsdei kapitalizációja az adott kétéves ciklus utolsó napján – a Társaság törzsrészvényvényeinek tőzsdei kapitalizációja az adott kétéves ciklus első napján (a Társaság törzsrészvényvényeinek tőzsdei kapitalizációja a Társaságnak a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényei számának és az aznapi – vagy amennyiben nincs olyan, úgy az adott napot megelőző utolsó – záróárának szorzata, azzal, hogy a 2025. december 31. napjától kezdődő ciklustól kezdődően a tőzsdei kapitalizáció számításánál az adott napi záróár helyett az adott napnál nem későbbi utolsó 30 tőzsdei nap forgalommal súlyozott átlagárát kell alkalmazni mind az időszak eleji, mind az időszak végi értékek esetében.)

A „Gazdasági Növekmény Mutató” során vizsgálandó határérték az adott kétéves ciklus egészére vonatkozó magyarországi fogyasztói árindex értéke, de legalább öt százalék. Az adott kétéves ciklus vonatkozásában az igazgatótanácsi tagok számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmény (a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulása) akkor kerül elérésre, ha a kétéves ciklus utolsó napján a Társaság Gazdasági Növekmény Mutatójának értéke pozitív és meghaladja a kiszámítása során alkalmazott kivonás kivonandójának (az adott kétéves ciklus első napjára vonatkozó értéknek) az adott kétéves ciklus egészére vonatkozó magyarországi fogyasztói árindex értékével, de legalább öt százalékkal vett szorzatát. Ebben az esetben az adott kétéves ciklus vonatkozásában az igazgatótanács tagjai ingyenes részvény alapú díjazásban és részvényre vonatkozó vételi opcióban részesülnek az alábbiak szerint.

A részvény alapú díjazás keretében az adott kétéves ciklus vonatkozásában a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényei (a

továbbiakban: törzsrészcvények) kerülnek ingyenesen átadásra a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére.

A részvény alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére ingyenesen átadásra kerülő törzsrészcvények száma összesen az alábbi képlettel kerül meghatározásra:

(a Társaság Gazdasági Növekmény Mutatójának adott kétéves ciklusbeli értéke) * 0,2 / (a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészcvényeinek a tőzsdei forgalommal súlyozott átlagára a juttatás napját megelőző 180 napos időszakban)

A fenti részvénymennységből az igazgatótanács külső tagjai fejenként 50.000 darab törzsrészcvényre jogosultak, míg a fennmaradó részvénymennység az igazgatótanács belső tagjai között egyenlő részben kerül szétosztásra. Amennyiben a teljes részvénymennység akkora, hogy abból a jogosult külső igazgatótanácsi tagoknak nem jutna fejenként a fentiek szerinti darabszám, úgy a teljes részvénymennység olyan módon kerül elosztásra, hogy abból a belső igazgatótanácsi tagoknak jutó fejenkénti darabszám legalább másfélszer akkora legyen, mint a külső igazgatótanácsi tagoknak jutó részvény darabszám. Tört darabszám esetén a megszerezhető részvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Amennyiben a Társaság a részvényalapú javadalmazás juttatásához szükséges mennyiségű részvénynel nem rendelkezik, úgy a juttatásra jogosult igazgatótanácsi tag kérésére a részvény alapú juttatásnak megfelelő érték pénzben is teljesíthető a juttatásra jogosult részére. Ebben az esetben a részvények pénzbeli értékekét a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészcvényeinek a tőzsdei forgalommal súlyozott a juttatás napját megelőző 180 napos időszak átlagára alapján kell megállapítani.

A Társaság Saját Tőkéjének értékei a Társaság adott évre vonatkozó, független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolójában szereplő értékek, azzal, hogy amennyiben az adott időszakban osztalékfizetésre, vagy saját részvény megszerzésére kerül sor és emiatt az EU IFRS szerint kimutatott saját tőke, illetve konszolidált saját tőke értéke csökken, úgy a fenti csökkentő tételeknek a számviteli beszámolóban kimutatott értékével a Saját Tőke értékei megfelelően korrigálásra (magnövelésre) kerülnek, abból a célból, hogy az osztalékfizetés, illetve a saját részvény megszerzése, mint a társasági vagyron egy részének a részvényesek részére történő visszajuttatásának eszközei (melyek azonban az EU IFRS szerint kimutatott saját tőkét csökkentő gazdasági események) ne torzítsák az igazgatótanácsi tagok juttatása során vizsgált tényleges gazdasági teljesítményt.

A részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészcvényeire (a továbbiakban törzsrészcvények) vonatkozó vételi opció (vételi jog) kerül juttatásra ingyenesen a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére. A vételi opció lehvási ára minden kétéves ciklus tekintetében az adott kétéves ciklus kezdőnapján a törzsrészcvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár. A vételi opció a megnyílásától számított 5 évig gyakorolható.

A részvényopció alapú díjazás során a programban résztvevő igazgatótanácsi tagok részére összesen az alábbi számú törzsrészvény tekintetében kerül vételi opció alapításra: amennyiben az adott kétéves ciklus utolsó napján a törzsrészvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár legalább 25%-kal meghaladja az adott kétéves ciklus első napján a törzsrészvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár értékét, úgy a jelen „Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás harmadik része” fejezetben az adott igazgatótanácsi tagra és az adott kétéves ciklusra vonatkozóan a részvény alapú javadalmazásra megállapított darabszám 50%-ka, ellenkező esetben 25%-a.

Tört darabszám esetén a megszerezhető opciók száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Egyéb rendelkezések

A részvények, illetve a részvényopció megszerzésére vonatkozó megszolgálati időszak az igazgatótanácsi tisztség betöltésének megkezdésétől számított 1 éves időtartam eltelte.

A Társaság a jelen Javadalmazási Politikában sem halasztási, sem visszakövetelési szabályokról nem rendelkezik.

Az igazgatótanácsi tagok rögzített (fix) javadalmazásban nem részesülnek.

A jelen Javadalmazási Politikában szereplő részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazások – amennyiben annak feltételei fennállnak – MRP szervezeten keresztül kerülnek teljesítésre.

A jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások

Az igazgatótanács tagjait a Társaság közgyűlése választja és a közgyűlés jogosult tisztségükből bármikor, indokolás nélkül visszahívni. A Társaság igazgatótanácsi tagjainak megbízatása határozatlan időtartamra szól. Az igazgatótanács tagjaival – a vezérigazgató kivételével – munkavégzéssel, vagy a tisztség ellátásával összefüggő javadalmazásra vonatkozó szerződés nem jött létre, kiegészítő nyugdíj vagy a korengedményes nyugdíjazási rendszerek a Társaságnál nem működnek.

Az igazgatótanács tagjainak e jogviszonyukra tekintettel, megbízatásuk bármely okból történő megszűnése esetére juttatás a közgyűlés ilyen értelmű döntése alapján biztosítható.

4/A. Az Akvizíciós Bizottság elnökére és tagjaira vonatkozó szabályok

Az Akvizíciós Bizottság elnöke és tagjai számára részvényopció alapú javadalmazás kerül meghatározásra.

A részvényopció alapú javadalmazás keretében az Akvizíciós Bizottság elnöke és tagjai számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmény akkor kerül elézésre, ha a Társaság a 2024. július 1. napjától számított két éven belül legalább 10 milliárd forint értékben hajt végre Akvizíciós Tranzakciót. Akvizíciós Tranzakciónak minősül egy reálgazdasági tevékenységet végző vállalatba történő legalább többségi kontrollt biztosító tulajdonszerzés, függetlenül annak formájától vagy finanszírozási módjától.

Ebben az esetben az Akvizíciós Bizottság elnöke és tagjai részvényre vonatkozó vételi opcióban részesülnek az alábbiak szerint.

A részvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényeire (a továbbiakban törzsrészvények) vonatkozó vételi opció (vételi jog) kerül juttatásra ingyenesen az Akvizíciós Bizottság elnöke és további tagjai részére. A vételi opció lehívási ára részvényenként 15 Ft. A vételi opció a megnyílásától számított 5 évig gyakorolható.

A részvényopció alapú javadalmazás során az Akvizíciós Bizottság elnöke 40.000.000 darab törzsrészvényre, az Akvizíciós Bizottság további tagjai pedig személyenként 10.000.000 darab törzsrészvényre szóló vételi opcióra jogosultak, feltéve, hogy a 2024. július 1. napjától számított két éven belül a fentiek szerint kitűzött gazdasági eredmény elézésre kerül.

A fenti paraméterek keretein belül a részvényopciós szerződések pontos tartalmáról az Igazgatótanács jogosult dönteni.

4/B.

Amennyiben a Társaság leányvállalattal is rendelkezik, úgy a leányvállalat(ok) vezérigazgatójára, önálló képviseleti joggal rendelkező ügyvezetőjére, vagy más elsőszámú vezetőjére, továbbá munkavállalóira vonatkozó, a Társaság részvényeinek, illetve a Társaság részvényeire szóló opcióknak az ingyenes, illetve kedvezményes megszerzését is lehetővé tevő javadalmazási politika indítható, melynek jóváhagyása a Társaság igazgatótanácsának hatáskörébe tartozik.

5. A vezérigazgatóra vonatkozó szabályok

A javadalmazás

A vezérigazgató javadalmazását a jelen Javadalmazási Politikán túlmenően az igazgatótanács határozza meg, azzal, hogy amennyiben a vezérigazgató az igazgatótanács tagja, úgy igazgatótanácsi tagi tisztségére tekintettel a jelen Javadalmazási Politikában meghatározott javadalmazás illeti meg és az igazgatótanács a vezérigazgatónak a vezérigazgatói tisztségére tekintettel – az igazgatótanácsi tagi tisztségére tekintettel járó juttatást nem érintve – további juttatásokat állapíthat meg.

A javadalmazás megállapításánál figyelemmel kell lenni az arányosság követelményére, az adott személy felelőségének mértékére, feladataira, munkavégzésének hatékonyságára, a Társaság gazdasági-pénzügyi helyzetére és célkitűzéseinek megvalósítására. A vezérigazgató személyi alpbéreként fix összegű juttatásban részesül. A vezérigazgató részére mobiltelefon, számítástechnikai eszköz, gépjárműhasználat, illetve egyéb béren kívüli juttatás biztosítható.

A Társaság hosszú távú érdekét, illetve a hosszú távú részvényesi érdekeket szolgálja a Társaság vagyonának tartós, fenntartható gyarapítása. Ennek megfelelően fontos cél, hogy a Javadalmazási Politika a vezérigazgató vonatkozásában is ne csupán egy fix összegű havi javadalmazást tartalmazzon, illetve ne csupán egyszeri gazdasági esemény elérését ösztönözze, hanem a folyamatos és fenntartható vagyongyarapodást, a Társaság saját vagyonának tartós növekedését is.

A fentiek figyelembevételével a vezérigazgató részére a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulásához kötött részvény, illetve részvényopció alapú változó javadalmazás (teljesítmény alapú javadalmazás) kerül megállapításra az alábbiak szerint:

Részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás:

A vezérigazgató részére a jelen Javadalmazási Politikában részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás kerül megállapításra. A részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás keretében a vezérigazgató kétéves ciklusokban kitűzésre kerülő gazdasági eredmény elérése esetén jogosult részvény, illetve részvényopció alapú juttatásra. Az első kétéves ciklus 2024. december 31. napjától 2026. december 31. napjáig tart, a második kétéves ciklus 2026. december 31. napjától 2028. december 31. napjáig, a további ciklusok pedig mindig az előző ciklus utolsó napján kezdődnek és két évvel később érnek véget.

Az egyes ciklusokban a részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény a Társaság alábbi Korrigált Eredménytartalék Növekmény Mutatója (KENM) értékének alakulása az alábbiak szerinti határértéket meghaladó mértékben.

A Korrigált Eredménytartalék Növekmény Mutató (KENM) értéke az alábbiak szerint kerül kiszámításra:

A KENM kiszámításához először az alábbiak szerint definiált mutatók kiszámítása szükséges.

$KET(1)$ = a Társaság adózott eredménnyel növelt eredménytartalékának értéke az adott kétéves ciklus utolsó napján (az adózott eredménnyel növelt eredménytartalék értékét a Társaság egyedi/különálló éves beszámolójának megfeleltetési táblázatában szereplő adózott eredmény és eredménytartalék rovatokban szereplő értékek összegeként kell meghatározni, azzal, hogy amennyiben ilyen megnevezésű rovatok bármely okból kifolyólag nem szerepelnének a beszámolóban, úgy az ezekhez tartalmilag legközelebbi értékek veendőek figyelembe)

KET(0) = a Társaság adózott eredménnyel növelt eredménytartalékának értéke az adott kétéves ciklus első napján (az adózott eredménnyel növelt eredménytartalék értékét a Társaság egyedi/különálló éves beszámolójának megfeleltetési táblázatában szereplő adózott eredmény és eredménytartalék rovatokban szereplő értékek összegeként kell meghatározni, azzal, hogy amennyiben ilyen megnevezésű rovatok bármely okból kifolyólag nem szerepelnének a beszámolóban, úgy az ezekhez tartalmilag legközelebbi értékek veendő figyelembe)

SRVN = a Társaság által az adott kétéves ciklusban visszterhesen megszerzett és az adott kétéves ciklus utolsó napján a Társaság tulajdonában lévő saját részvények beszerzési (bekerülési) értéke + a Társaság által az adott kétéves ciklusban visszterhesen megszerzett és az adott kétéves ciklusban bevonásra került saját részvények beszerzési (bekerülési) értéke + a Társaság által az adott kétéves ciklusban visszterhesen megszerzett és az adott kétéves ciklusban a Társaság által alapított MRP Szervezet részére visszterhesen, vagy ingyenesen átadott saját részvények beszerzési (bekerülési) értéke.

ON = a Társaság által az adott kétéves ciklusban ténylegesen kifizetett osztalék és osztalékjelőleg összege.

(Az SRVN és ON értékek kiszámításához a Társaság egyedi/különálló éves beszámolójában szereplő értékeket kell figyelembe venni)

A fenti mutatók alapján a KENM mutató kiszámítása az alábbi képlet alapján történik:

$$\text{KENM} = \text{KET}(1) - \text{KET}(0) + \text{SRVN} + \text{ON}$$

Ezen kívül definiálásra kerülnek az alábbi mutatószámok:

JT = a Társaság jegyzett tőkéjének értéke az adott kétéves ciklus utolsó napján (a jegyzett tőke értékét a Társaság egyedi/különálló éves beszámolójának megfeleltetési táblázatában szereplő rovatban jegyzett tőkeként, vagy alaptőkeként szereplő értékkel egyező értékben kell meghatározni, azzal, hogy amennyiben ilyen megnevezésű rovat bármely okból kifolyólag nem szerepelne a beszámolóban, úgy az ehhez tartalmilag legközelebbi érték veendő figyelembe)

$$\text{JTJKENM} = \text{KNEM} / \text{JT}$$

A KENM mutató során vizsgálandó határérték az alábbi: Az adott kétéves ciklus vonatkozásában a vezérigazgató számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmény (a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulása) akkor kerül elérésre, ha a kétéves ciklus utolsó napján a KENM értéke pozitív. Ebben az esetben az adott kétéves ciklus vonatkozásában a vezérigazgató ingyenes részvény alapú javadalmazásban és részvényre vonatkozó vételi opcióban részesül az alábbiak szerint.

A részvény alapú javadalmazás keretében az adott kétéves ciklus vonatkozásában a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészvényei (a

továbbiakban: törzsrészesvények) kerülnek ingyenesen átadásra a programban résztvevő vezérigazgató részére.

A részesvény alapú javadalmazás során a programban résztvevő vezérigazgató részére ingyenesen átadásra kerülő törzsrészesvények száma összesen (RDB) az alábbi képlettel kerül meghatározásra:

$RDB = KENM * JTJKENM * 5\% / (a \text{ Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészesvényeinek a tőzsdei forgalommal súlyozott átlagára a juttatás napját megelőző 30 napos időszakban})$

Tört darabszám esetén a megszerezhető részesvények száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Amennyiben a Társaság a részesvényalapú javadalmazás juttatásához szükséges mennyiségű részesvénnyel nem rendelkezik, úgy a juttatásra jogosult vezérigazgató kérésére a részesvény alapú juttatásnak megfelelő érték pénzben is teljesíthető a juttatásra jogosult részére. Ebben az esetben a részesvények pénzbeli értékeit a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészesvényeinek a tőzsdei forgalommal súlyozott a juttatás napját megelőző 30 napos időszak átlagára alapján kell megállapítani.

Amennyiben a Társaság a részesvényalapú javadalmazás juttatásához szükséges mennyiségű részesvénnyel nem rendelkezik, úgy a juttatásra jogosult vezérigazgató kérésére a részesvény alapú juttatásnak megfelelő érték részesvényopciók formájában kerülhet juttatásra jogosult részére. Ebben az esetben a részesvényopciók megegyeznek a jelen fejezet szerinti részesvényopció alapú javadalmazás során juttatható részesvényopciókkal, darabszámunk pedig megegyezik a részesvényopciók által ilyen módon kiváltott részesvények darabszámával.

A részesvényopció alapú díjazás keretében a kitűzött gazdasági eredmény elérése esetén a Társaság által kibocsátott, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által működtetett szabályozott piacra bevezetett törzsrészesvényeire (a továbbiakban törzsrészesvények) vonatkozó vételi opció (vételi jog) kerül juttatásra ingyenesen a programban résztvevő vezérigazgató részére. A vételi opció lehívási ára minden kétéves ciklus tekintetében egy forint. A vételi opció a megnyílásától számított 5 évig gyakorolható és a megnyílásától kezdve szabadon átruházható.

A részesvényopció alapú díjazás során a programban résztvevő vezérigazgató összesen az alábbi számú törzsrészesvény tekintetében kerül vételi opció alapításra: amennyiben az adott kétéves ciklus utolsó napján a törzsrészesvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár meghaladja az adott kétéves ciklus első napján a törzsrészesvények vonatkozásában a Budapesti Értéktőzsdén rögzített legutolsó záróár értékét, úgy a jelen fejezetben a vezérigazgató részére és az adott kétéves ciklusra vonatkozóan a részesvény alapú javadalmazásra megállapított darabszám (RDB) 100%-a, ellenkező esetben 75%-a.

Tört darabszám esetén a megszerezhető opciók száma lefelé kerekítéssel kerül meghatározásra.

Amennyiben a vezérigazgató a Javadalmazási Politika 4/A. pontja alapján is jogosult juttatásra, úgy a jelen fejezet alapján egy adott kétéves ciklus vonatkozásában juttatásra kerülő részvények és részvényopciók számának összege csökkentésre kerül a 4/A. pont szerint a vezérigazgatónak az adott kétéves időszakban ténylegesen juttatott részvényopciók számával, azzal, hogy sem a részvények, sem a részvényopciók száma nem csökkenthető 0 alá.

A részvények, illetve a részvényopció megszerzésére vonatkozó megszolgálati időszak a vezérigazgatói tisztség betöltésének megkezdésétől számított legalább 1 éves időtartam eltelte.

A Társaság a jelen Javadalmazási Politikában sem halasztási, sem visszakövetelési szabályokról nem rendelkezik.

A jelen Javadalmazási Politikában szereplő részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazások – amennyiben annak feltételei fennállnak – MRP szervezeten keresztül kerülnek teljesítésre.

További juttatások

A vezérigazgató további teljesítményalapú javadalmazását, ennek célkitűzését, a részére kifizethető jutalom mértékét, vagy egyéb további juttatását az igazgatótanács határozza meg.

A jogviszony megszűnése esetére biztosított juttatások

A vezérigazgató jogviszonya megszűnésének esetére biztosított juttatásokra a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény rendelkezései irányadók.

6. Részvényalapú javadalmazás, MRP Szervezet

A Társaság igazgatótanácsa a 2020. szeptember 15. napjára összehívott rendkívüli közgyűlés napirendjére tűzte a Munkavállalói Résztulajdonosi Program (MRP) megindítására, az MRP Szervezet felállítására, valamint az Igazgatótanácsnak az MRP végrehajtásához szükséges lépések megtételével kapcsolatos felhatalmazására vonatkozó döntések meghozatalát.

Az MRP keretében a Társaság által kibocsátott törzsrészvényeket, mint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást juttatja az MRP Szervezet részére. A Társaság ingyenesen adhat át, illetve juttathat az MRP Szervezet részére a Társaság által kibocsátott törzsrészvényeket, valamint a Társaság által kibocsátott törzsrészvényekre szóló opciókat. A Társaság az MRP Szervezet részére pénzbeli vagyoni hozzájárulást is juttathat. Az MRP résztvevői ingyenesen és/vagy kedvezményesen szerezhettek a Társaság által kibocsátott törzsrészvényeket, illetve a Társaság által kibocsátott törzsrészvényekre szóló opciókat a Javadalmazási Politikában meghatározottak szerint.

A Társaság igazgatótanácsa a közgyűlés felhatalmazása alapján jogosult saját részvényeknek a Munkavállalói Résztulajdonosi Program céljára történő megszerzésére.

A Javadalmazási Politika 6. pontjának utolsó bekezdése az alábbiak szerint módosul: „Az igazgatótanácsi tagok részére nyújtandó részvény alapú juttatás helyetti pénzbeli juttatásra csak akkor kerülhet sor, ha a juttatást megelőző két évben volt olyan időpont, amikor az igazgatótanács nem rendelkezett a közgyűlés részéről a saját részvények visszavásárlására vonatkozó felhatalmazással, vagy a saját részvények visszavásárlása jogszabályi akadályba ütközött.”

7. Egyéb kérdések

A Javadalmazási Politikában az igazgatótanács tagjai részére meghatározott teljesítmény alapú javadalmazások a Társaság üzleti stratégiájának teljesítését szolgálják, hiszen az üzleti stratégia megvalósulása képezi a javadalmazás szempontjából figyelembe vett gazdasági eredmény-feltételt. A saját vagyon (Saját Tőke) növekedésének folyamatos, a kétéves ciklusokban történő ösztönzése a Társaság hosszú távú fennmaradását, ezáltal érdekeit és fenntarthatóságát segíti elő. A részvény, illetve részvényopció alapú javadalmazások keretében az igazgatótanácsi tagok számára kitűzésre kerülő gazdasági eredmények a Társaság gazdasági teljesítményének jövőbeli javulását jelentik. A részvényopció alapú javadalmazás megteremti az igazgatótanácsi tagok érdekeltségét a Társaság részvényárfolyamának hosszú távú, fenntartható és tartós emelkedésében, mely szintén a Társaság hosszú távú érdekét és fenntarthatóságát szolgálja. A vezérigazgató fix díjazása és költségtérítése megteremti a vezérigazgató javadalmazásának kiszámíthatóságát, mely a Társaság és a vezérigazgató számára is előnyös, a Társaság számára fenntartható, kalkulálható költségszintek mellett. Mindezek alapján a Javadalmazási Politika hozzájárul a Társaság üzleti stratégiájához, hosszú távú érdekeihez és fenntarthatóságához.

A javadalmazási politika az igazgatótanács tagjainak esetében rögzített juttatást nem alkalmaz, a változó összetevők aránya a javadalmazásban 100%. A javadalmazási politika a vezérigazgató esetében változó juttatást nem alkalmaz, a rögzített összetevők aránya a javadalmazásban 100%.

A Javadalmazási Politika kialakítása során a vezérigazgató, mint a Társasággal munkaviszonyban álló vezető javadalmazása során figyelembevételre kerültek a Társaság munkavállalói fizetése és foglalkoztatási feltételei, erre tekintettel került megállapításra, hogy a vezérigazgató személyi alpbéreként fix összegű juttatásban részesül, illetve, hogy a vezérigazgató részére mobiltelefon, számítástechnikai eszköz, gépjárműhasználat, illetve egyéb béren kívüli juttatás biztosítható.

A vezérigazgató a Társasággal munkaviszonyban áll, határozatlan időtartamú munkaszerződéssel. Az alkalmazandó felmondási idő, a kiegészítő nyugdíj vagy a korengedményes nyugdíjazási rendszerek fő jellemzői, a szerződés megszüntetésének feltételei, és a megszüntetés esetén járó kifizetések

vonatkozásában a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény rendelkezései irányadók.

A vezérigazgató javadalmazására vonatkozó, a jelen Javadalmazási Politika 5. pontjában foglaltak alapján meghozatalra kerülő döntések meghozatalában az érintett vezérigazgató nem vehet rész. Ennek megfelelően, testületi döntés esetén, amennyiben az érintett vezérigazgató egyúttal a döntéshozó testület tagja, úgy a személyét érintő határozat meghozatalánál nem szavazhat, és őt az e kérdésben történő határozathozatal során a határozatképesség megállapításánál számításon kívül kell hagyni.

Jelen Javadalmazási Politika a Társaság jelenlegi javadalmazási gyakorlatával összhangban került kidolgozásra.

A Ptk. 3:268. § rendelkezése értelmében jelen Javadalmazási Politikát annak jelentős változása esetén, de legalább négyévente a közgyűlés napirendjére kell tűzni véleménynyilvánító szavazás céljából.

A Javadalmazási Politika átdolgozása, illetve új javaslat esetén a Társaság köteles tiszteletben tartani a jelen szabályok alapelveit és céljait. A Javadalmazási Politika teljes változatának tartalmaznia kell a javadalmazási politikával kapcsolatos legutóbbi közgyűlési szavazás óta végbement valamennyi lényeges módosítás leírását és magyarázatát, valamint annak bemutatását, hogy hogyan veszi figyelembe a részvényeseknek a javadalmazási politikával és a jelentésekkel kapcsolatos véleményét és szavazatát.

Amennyiben a Társaság hosszú távú érdekei és fenntartható működésének céljából vagy életképességének biztosításához szükséges, a jelen Javadalmazási Politika 5. cikkétől kivételes esetben és ideiglenesen el lehet térni. Az alkalmazandó eljárási rend bármilyen eltérés esetén az igazgatótanács engedélyével történik. Az előterjesztésnek tartalmaznia kell az eltérés részletes leírását és az indokainak bemutatását.

Az igazgatótanácsi tagokra vonatkozó információk

Az igazgatótanácsi tagokat a közgyűlés határozatlan, vagy legfeljebb ötéves határozott időtartamra választja meg.

Az igazgatótanácsi tagság megszűnésének eseteit a Ptk. vonatkozó rendelkezései és a Társaság Alapszabálya szabályozzák. Az igazgatótanácsi tag közgyűlés által történő visszahívása esetén az igazgatótanácsi tagság a közgyűlési határozatban foglaltak szerint szűnik meg. Az igazgatótanácsi tag lemondása esetén, ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új igazgatótanácsi tag megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított 60. napon válik hatályossá.

A kiegészítő nyugdíjrendszer vagy a korai nyugdíjhoz kapcsolódó jogok alapvető jellemzőinek leírása

Az igazgatótanács tagjait nem illeti meg semmilyen nyugdíjazási támogatás (kiegészítő nyugdíjrendszer) vagy korai nyugdíjazáshoz kapcsolódó támogatás.

A tagsági jogviszony megszűnésének feltételei és a megszűnéssel kapcsolatos kifizetések

Az igazgatótanács tagjai nem jogosultak semmiféle olyan pénzügyi kompenzációra, amely közvetlenül vagy közvetve kapcsolódhat az igazgatótanács tagjaként betöltött megbízatásának megszűnéséhez, különösképpen nem jogosultak végkielégítésre, díjazásra vagy egyéb a pénzügyi kifizetésre, amely összefüggésben lehet az igazgatótanácsi tagok megbízatásának megszűnésével.

Az igazgatótanács azon tagjainak javadalmazása, akik a Társasággal munkaviszonyban állnak

Az igazgatótanács azon tagjai, akik az igazgatótanácsi tagságukon kívül a Társasággal munkaviszonyban is állnak, a munkaviszonyuk alapján a Mt.-ben meghatározott javadalmazásra jogosultak. Amennyiben a vezérigazgató az igazgatótanács tagja, úgy vezérigazgatói minőségében a Javadalmazási Politika 5. pontjában meghatározott juttatásra jogosult.

A javadalmazási politika átdolgozása esetén a javadalmazási politikával kapcsolatos legutóbbi közgyűlési szavazás óta végbement valamennyi lényeges módosítás leírása és magyarázata, valamint annak bemutatása, hogy hogyan veszi figyelembe a részvényeseknek a javadalmazási politikával és a jelentésekkel kapcsolatos véleményét és szavazatát.

A Javadalmazási Politika legutóbbi változatát a Társaság közgyűlése fogadta el. Ehhez képest a jelen Javadalmazási Politika az alábbi lényeges módosításokat tartalmazza:

- A Javadalmazási Politika 6. pontjában rögzítésre került, hogy a Társaság az MRP Szervezet részére pénzbeli vagyoni hozzájárulást is juttathat, valamint, hogy az igazgatótanácsi tagok részére nyújtandó részvény alapú juttatás helyetti pénzbeli juttatásra csak akkor kerülhet sor, ha a juttatást megelőző két évben volt olyan időpont, amikor az igazgatótanács nem rendelkezett a közgyűlés részéről a saját részvények visszavásárlására vonatkozó felhatalmazással, vagy a saját részvények visszavásárlása jogszabályi akadályba ütközött, melynek oka, hogy az MRP Szervezet részére pénzbeli hozzájárulással lehetővé váljon, hogy az MRP Szervezet a juttatott pénz fedezetével szerezzen részvényeket, vagy opciókat, illetve az igazgatótanácsra vonatkozó rész pontosításra került.
- a Javadalmazási Politika 1. pontjában személyi hatályra vonatkozó része kiegészült az esetleges leányvállalatok vezető tisztségviselőire, illetve munkavállalóira vonatkozó résszel, és a Javadalmazási Politika kiegészült egy új 4/B. ponttal, mely ugyanezen személyi körre vonatkozik. Ennek oka, hogy amennyiben a Társaság leányvállalattal is rendelkezik, úgy a leányvállalat(ok) vezérigazgatói, önálló képviseleti joggal rendelkező ügyvezetői, vagy más elsőszámú vezetői, továbbá munkavállalói is részt vesznek a Társaság részére történő értékteremtésben, így indokolt, hogy rájuk is vonatkozzon egy javadalmazási politika indítására vonatkozó lehetőség, ezzel az ő vonatkozásukban is még jobban elérhető, hogy a Társaság hosszabb távú

gazdasági teljesítményjavulásával, az akvizíciós tevékenységgel kapcsolatos stratégiai célok elérésével és a gazdasági eredményt (a gazdasági teljesítmény javulását, értékteremtő akvizíció megvalósulását) ilyen formában ösztönözze. Ezzel összefüggésben kiegészítésre került a Javadalmazási Politika személyi hatálya az akvizíciós bizottság tagjaival.

A Társaság figyelembe vette, hogy a Társaság közgyűlése a Társaság legutóbbi javadalmazási jelentését egyhangú szavazással elfogadta. A Társaság figyelembe vette, hogy a Javadalmazási Politika legutolsó változatát a Társaság közgyűlése elfogadta. A módosítások a javadalmazásban részesülő személyeknek a Társaság hosszú távú társasági céljainak elérésére történő hatékonyabb ösztönzését, ezáltal a részvényesek és a javadalmazásban részesülő személyek között érdekazonosság növelését, a hatékonyabb társasági működés elérését szolgálják, elsősorban a javadalmazás gazdasági feltételeinek meghatározása, a kritériumok számítási módja által, másrészt a javadalmazás részvény, illetve részvényopció formájában történő megállapítása által. A pontosítások a Javadalmazási Politika koherenciáját, jobb értelmezhetőségét szolgálják.

A Társaság azt is figyelembe vette, hogy a Javadalmazási Politika legutolsó változatának elfogadását követően több részvényesi vélemény és javaslat érkezett a Társasághoz.

8. A Javadalmazási Politika meghatározására, felülvizsgálatára és végrehajtására irányuló döntéshozatali eljárás

A Javadalmazási Politika meghatározása a vonatkozó jogszabályok és a Társaság Alapszabálya rendelkezéseinek, valamint a Társaság közgyűlési határozatainak megfelelően történik.

A Javadalmazási Politikát az igazgatótanács készíti elő, fogadja el, és terjeszti a Közgyűlés elé. A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.

A Javadalmazási Politika felülvizsgálatát az igazgatótanács kezdeményezheti, ez esetben a Javadalmazási Politika módosítására vonatkozó javaslatot a Közgyűlés elé terjeszti. A Javadalmazási Politika, illetve az ahhoz kapcsolódó kérdések értelmezésére az igazgatótanács jogosult.

A Javadalmazási Politika végrehajtásáért az igazgatótanács felelős.

9. Záró rendelkezések

A Javadalmazási Politika a Közgyűlés által történő elfogadással lép hatályba.

A Javadalmazási Politikát elfogadását követően a Társaságra irányadó közzétételi szabályok szerint nyilvánosságra kell hozni.

Kelt: 2024. december 29. napján.