

OPUS GLOBAL NYRT.

Javadalmazási Jelentés 2023. év

KÉSZÍTETTE

OPUS GLOBAL NYRT.

DÁTUM

2024. ÁPRILIS 2.

Az OPUS GLOBAL Nyrt.

Javadalmazási Jelentése

Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1062 Budapest, Andrásy út 59., Cg. 01-10-042533) („Társaság”) Igazgatósága 59/2022. (07.25.) számú határozatával elfogadott és a Társaság Közgyűlése által 2/2022. (VIII.17.) számú határozatával – véleménynyilvánító jelleggel – elfogadott Javadalmazási Politikája szerint a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII törvény („HRSZTV.”) 19.§ (1) foglaltak előírásokat betartva - a Társaság nevében az alábbiakban teszi közzé a 2023. évi üzleti évre vonatkozó Javadalmazási Jelentését („**Javadalmazási Jelentés**” vagy „**Jelentés**”).

Bevezetés

A Társaság a hatályos jogszabályi rendelkezéseket, ideértve a HRSZTV. IV. fejezet 7 pontjában, különösen 17. §-ban foglalt rendelkezéseket, 2020. április 9. napjától kezdődő hatállyal javadalmazási politikát fogadott el, amelynek módosítására 2022. július 25. napjával kezdődő hatállyal került sor (ezen módosított javadalmazási politika a továbbiakban: „**Javadalmazási Politika**”). A Javadalmazási Politikát a Társaság honlapján közzétette.

A HRSZTV. 19.§ (1) paragrafusa és a Javadalmazási Politika értelmében a Társaság évente Javadalmazási Jelentést készít. A jelentésnek világosnak és érthetőnek kell lennie, és alkalmasnak kell lennie arra, hogy átfogó áttekintést adjon a legutóbbi üzleti évben megítélt vagy annak eredményei alapján járó, a javadalmazási politikának megfelelően bármilyen formában az egyes igazgatók részére megállapított összes javadalmazásról, ideértve az üzleti évben újonnan alkalmazott igazgatókat is.

A Társaság – a Társaságirányításért felelős igazgató útján – évente, a tárgyévet követően legkésőbb az éves rendes közgyűlés meghívójának közzétételéig Javadalmazási Jelentést készít, amelyet az Igazgatóság hagy jóvá a Javadalmazási és jelölő Bizottság és a Felügyelőbizottság véleményezése alapján, azt követően pedig a Közgyűlés elé terjeszt nem kötelező érvényű (véleménynyilvánító) szavazásra. A Könyvvizsgáló a javadalmazási jelentés Közgyűlés elé terjesztését megelőzően ellenőrzi, hogy a javadalmazási jelentés megfelel-e a Javadalmazási Politikában foglaltaknak és az abban foglaltak figyelembevételével a jogszabályban előírtaknak, illetőleg szerepelnek-e benne a jogszabályban rögzített szükséges információk. Amennyiben a Könyvvizsgáló azt állapítja meg, hogy a Javadalmazási Jelentés nem felel meg az előírásoknak, felhívja az Igazgatóságot a szükséges lépések megtételére. Amennyiben a hibák vagy hiányosságok javítására nem kerül sor, a Könyvvizsgáló jogosult a Közgyűlésen az észlelt hibákról, hiányosságokról és az általa megtett intézkedésekről a részvényeseket tájékoztatni.

Az Igazgatóság a Javadalmazási Jelentést az Igazgatóság Elnöke vagy a Vezérigazgató előterjesztése alapján évente készítteti el, egyszerű többséggel meghozott határozattal hagyja

jóvá, és a Társaság állandó könyvvizsgálójának ellenőrzését követően, a Felügyelőbizottság véleményével ellátva terjeszti a Közgyűlés éves rendes ülése elé véleménynyilvánító szavazásra. A Javadalmazási Jelentés tartalmazza az előző üzleti évben az Igazgatósági tagoknak, Vezető testületi tagoknak, valamint a stratégiai alkalmazottaknak a megítélt, vagy annak eredményei alapján járó, a Javadalmazási Politikának megfelelően bármilyen formában megállapított összes javadalmazás ismertetését, továbbá a HRSZTV. 19. § (2) és (3) bekezdésében kötelezően előírt elemeket az alkalmazandó adatvédelmi szabályok tiszteletben tartása mellett. A Javadalmazási Jelentést a Társaság a Közgyűlés határozatát követően honlapján legalább tíz (10) éves időtartamra – díjmentesen – nyilvánosan elérhetővé teszi.

Értelmező rendelkezések

A Javadalmazási Politika *intézményi hatálya* az OPUS GLOBAL Nyrt.-re, terjed ki.

A Javadalmazási Politika az Igazgatók, vagyis a Vezető Testületek és a Vezető Állású munkavállalók részére nyújtott javadalmazással kapcsolatos szabályokat rögzíti, továbbá szabályozza a Társaság azon kötelezettségeit, amelyek a javadalmazásra vonatkozó előírásoknak való megfelelést szolgálják.

A Javadalmazási Politika *tárgyi hatálya* alá tartozik a Javadalmazás egésze, vagyis az érintett személyi kör részére a Társaság által nyújtott mindennemű kifizetés vagy juttatás, amennyiben arra az Igazgatóság bármely tagja által nyújtott szolgáltatás ellentételezéseként kerül sor. A javadalmazási politika tárgyi hatálya kiterjed továbbá a számvitelről szóló **2000. évi C. törvény** szerinti Társaság, mint anyavállalat és annak minden leányvállalatát magába foglaló csoporthoz tartozó társaságoktól kapott minden javadalmazásra. A javadalmazás feltüntetett összegei bruttó összegek, adókat, közterheket és egyéb levonásokat nem tartalmaznak.

A Javadalmazási Politika *személyi hatálya* alá tartoznak az OPUS GLOBAL Nyrt.-ben az alábbi pozíciókat betöltő személyek:

- a) a Vezérigazgató
- b) a Vezérigazgató-helyettes,
- c) az Igazgatóság tagjai és
- d) a Felügyelő, valamint Audit Bizottság tagjai.

(a továbbiakban együttesen: „Igazgatók”)

A csoportba a jelen Javadalmazási jelentés 1. sz. mellékletét képező listában felsorolt leányvállalatok tartoznak.

A Javadalmazási Politika főbb elemei

A Társaság a 2023. évi üzleti évében a Javadalmazási Politika alapján számolt el javadalmazást, a Javadalmazási Politika végrehajtására vonatkozó eljárástól nem tért el, a vezető tisztségviselőknek minden javadalmazást a Javadalmazási Politika rendelkezéseinek megfelelően, annak szabályait betartva fizetett ki, továbbá a változó javadalmazás visszakövetelésére vonatkozó lehetőség alkalmazása nem merült fel.

A Javadalmazási Politika 7.1 pontja alapján a javadalmazás kizárólag olyan rögzített és változó javadalmazási elemekből áll, amelyet a Javadalmazási Politika rögzít.

A Javadalmazási Politika 7.2 alapján a rögzített javadalmazás összegének kellően magasnak kell lennie ahhoz, hogy lehetővé tegye a teljesítmény alapú változó javadalmazási elemek akár nullára csökkentését. Az Igazgatók nem függhetnek a változó javadalmazási elemek, mivel a Társaság úgy ítéli meg, hogy az a Társaság konszolidációs törekvéseivel ellentétesen ösztönözheti a túlzott rövidtávú kockázatvállalást.

Mindezek figyelembevételével mellett a Társaság kijelenti, hogy jelenleg, így a 2023-as évben a Javadalmazási Politika rendelkezésével összhangban az Igazgatóság javadalmazása körében *rögzített és teljesítmény alapú javadalmazási elemekből álló javadalmazási rendszert* alkalmazott.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság (és az Audit Bizottság) tagjainak javadalmazására vonatkozó szabályokat a Közgyűlés a megválasztással egyidejűleg határozta meg. A közgyűlési határozatok a Társaság honlapján (www.opusglobal.hu) megtalálhatóak. Az Társaság Alapszabályának 2022. augusztus 17-i módosításának eredményeként a menedzsment tagjai közül a vezérigazgató javadalmazására vonatkozó szabályokat pedig az Igazgatóság határozza meg a Javadalmazási és Jelölő Bizottság előzetes véleménye és javaslata alapján. A Társaság menedzsmentje a vezérigazgatóból és a vezérigazgató-helyettesből áll.

Az Igazgatók közül azon személyek, amelyek a Társaság operatív irányítását végzik, azonban a választott ügyvezető (IG) és ellenőrző testületeknek (FB) nem tagjai, Vezető Állású Munkavállalóként állnak a Társaság alkalmazásában jogviszonyukra az Mt. rendelkezései alkalmazandók.

A Társaság Igazgatójának minősülő munkavállalói esetében a javadalmazási politika kialakítása és a munkabérek megállapítása során a javadalmazás az egyes vezető állású munkavállalók (Vezérigazgató, Vezérigazgatóhelyettesek) SzMSz-ben meghatározott feladat- és hatáskörökhöz, illetve belső felelősségi szabályokhoz igazodik. A munkabérek (az alapbért) piaci alapon és a versenyképesség biztosításának figyelembevételével mellett kerültek megállapításra olyan szinten, ami alkalmas a versenyképes munkaerő megszerzésére és megtartására.

A Társaság vezető állású munkavállalói továbbá jogosultak a Társaság munkavállalói tekintetében meghatározottak szerint alkalmazott cafeteria szabályzatnak megfelelő összegre, valamint a tisztséggel és a munkakörrel arányban álló értékű és felszereltségű gépjármű használatára. A gépjármű személyes célra történő használata megengedett.

A Társaság biztosítja továbbá a munkaviszonyban foglalkoztatott vezető tisztségviselői részére a laptop és mobiltelefon használatát a vonatkozó belső szabályzatoknak megfelelő módon és mértékben.

A Társaság a Vezető Állású Munkavállalók tekintetében nem alkalmaz nyugdíjuttatást, a munkai szabályoktól eltérő végkielégítést, vagy a munkaviszony megszűnésére járó egyéb juttatást, ide nem értve a munkahely elvesztéséhez kapcsolódó olyan megállapodás alapján kifizetett összegeket, amely szerint a munkavállaló meghatározott ideig nem helyezkedhet el a Társasággal azonos jellegű tevékenységet végző szervezeteknél.

A Társaság a Vezető Állású Munkavállalók tekintetében lehetőséget biztosít az Igazgató kiemelkedő, rendkívüli munkavégzése, avagy feladatkörén részben vagy egészben kívül eső munkavégzése és teljesítménye és/vagy előre meghatározott célok sikeres teljesítése esetén rendkívüli jutalom odaítélésére a munkáltatói jogkör gyakorlója részéről legfeljebb az Igazgató egy évi alapbérének 100%-a erejéig.

A Társaság vezető testületi tagjainak javadalmazása 2023-ban

A Társaság vezető testületi tagjainak a javadalmazását részben az alábbi közgyűlési döntések határozták meg:

IGAZGATÓSÁG:

- A 9/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, a 10/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, 11/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, a 12/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, 13/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, 14/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat és a 15/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat az Igazgatóság jelenlegi tagjainak (Vida József, dr. Lélfi Koppány Tibor, Torda Balázs, Détári-Szabó Ádám, Németh Zoltán Péter, Makai Szabolcs, Görbedi László) díjazását havonta fejenként 200.000 (azaz Kettőszázezer) Ft-ban határozza meg.

FELÜGYELŐBIZOTTSÁG:

- A 16/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, a 17/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, 18/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat és a 3/2022 (XI.10.) számú Közgyűlési Határozat a Felügyelő Bizottság jelenlegi tagjainak (Konczné Kondás Tünde, dr. Gödör Éva Szilvia, Tima János, Keresztyénné Deák Katalin) díjazását havonta fejenként 100.000 (Egyszázezer) Ft-ban határozza meg.

AUDIT BIZOTTSÁG:

- A 20/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat, a 21/2022. (IV.29.) számú Közgyűlési Határozat és a 4/2022 (XI.10.) számú Közgyűlési Határozat az Audit Bizottság jelenlegi tagjainak (Tima János, Keresztyénné Deák Katalin és dr. Gödör Éva Szilvia) díjazását a közgyűlés havonta fejenként 100.000 (azaz Egyszázezer) Ft-ban állapítja meg.

A fenti határozatoknak megfelelően az alábbi táblázatba foglalta össze a Társaság az Igazgatósági tagjainak a javadalmazását a 2023-as évre vonatkozóan (bruttó forint/év):

Név	Pozíció	Alapbér Mt. alapján	Tiszteletdíj fix rögzített javadalmazás	Munkavállalói juttatási szabályzat (cafeteria) szerinti juttatás	Változó Teljesítmény-javadalmazás és jutalom	2000. évi C. törvény szerinti leányvállaltban betöltött tisztségért/jogviszonyért járó juttatást	Teljes javadalmazás
Vida József	Igazgatóság elnöke	-	2 400 000 Ft	-	-	-	2 400 000 Ft
Dr. Lélfai Koppány Tibor	Vezérigazgató, Igazgatóság tagja	66 000 000 Ft	2 400 000 Ft	6 880 150 Ft	-	4 800 000 Ft	80 080 150 Ft
Détári-Szabó Ádám	Igazgatóság tagja	-	2 400 000 Ft	-	-	51 737 076 Ft	54 137 076 Ft
Torda Balázs	Igazgatóság tagja	-	2 400 000 Ft	-	-	82 996 466 Ft	85 396 466 Ft
Makai Szabolcs	Igazgatóság tagja	-	2 400 000 Ft	-	-	9 750 000 Ft	12 150 000 Ft
Görbedi László	Igazgatóság tagja	-	2 400 000 Ft	-	-	54 054 000 Ft	56 454 000 Ft
Németh Zoltán Péter	Igazgatóság tagja	-	2 400 000 Ft	-	-	49 606 776 Ft	52 006 776 Ft

A Társaság Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági tagjainak javadalmazása 2023-ban

A Társaság az alábbi táblázatba foglalta össze a Felügyelő bizottsági és Audit bizottsági tagok javadalmazását a 2023-as évre vonatkozóan (bruttó forint/év):

Név	Pozíció	Alapbér Mt. alapján	Tiszteletdíj fix javadalmazás	Változó javadalmazás és jutalom	2000. évi C. törvény szerinti leányvállaltban betöltött tisztségért/jogviszonyért járó juttatások	Teljes javadalmazás
Konczné Kondás Tünde	FB elnök	-	1 200 000 Ft	-	8 400 000 Ft	9 600 000 Ft
Tima János	FB AB tag	-	2 400 000 Ft	-	-	2 400 000 Ft
Dr. Gödör Éva Szilvia	FB AB tag	-	2 400 000 Ft	-	-	2 400 000 Ft
Keresztyénné Deák Katalin	FB tag AB elnök	-	2 400 000 Ft	-	-	2 400 000 Ft

A Társaság további Vezető tisztségviselőinek javadalmazása 2023-ban

A Társaság az alábbi táblázatba foglalta össze a Vezető tisztségviselőinek javadalmazását a 2023-as évre vonatkozóan (bruttó forint/év) (táblázatban nem szereplő tétel a munkavégzéshez és magánhasználatra biztosított gépjármű és mobiltelefon):

Név	Pozíció	Alapbér Mt. alapján	Tiszteletdíj fix javadalmazás	Változó javadalmazás és jutalom	2000. évi C. törvény szerinti leányvállaltban betöltött tisztségért/jogviszonyért járó juttatások	Munkavállalói juttatási szabályzat (cafeteria) szerinti juttatás	Teljes javadalmazás
Medgyesi Attila	Vezérigazgató-helyettes	36 960 000 Ft	-	-	1 532 143 Ft	4 019 200Ft	42 511 343 Ft

HRSZTV. szerinti egyéb nyilatkozatok:

A HRSZTV. 19. § (2) foglalt rendelkezéseinek megfelelően a Társaság az alábbi nyilatkozatokat teszi:

- a jelen Javadalmazási Jelentés tartalmazza a vezető tisztségviselők tekintetében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti anyavállalatot és annak minden leányvállalatát magába foglaló csoporthoz tartozó társaságoktól kapott minden javadalmazás teljes összegét összetevőkre bontva. A Társaság kizárólag a Javadalmazási Politikájában rögzített javadalmazást alkalmazott mind a 2022-es mind a 2023-as év tekintetében.
- A Társaság a HRSZTV. 19. § (2) bekezdés b) pontjában előírt kötelezettségének - a legutóbbi öt üzleti évre a javadalmazás éves változását, a társaság teljesítményének és a társaság nem igazgató munkavállalói átlagos javadalmazásának ezen időszak alatti fejlődését teljes munkaidős egyenértékben kifejezve, és az összehasonlítást lehetővé tévő módon történő bemutatása – a HRSZTV. 29. § (4) bekezdése alapján a Javadalmazási Politika alkalmazásának első öt üzleti évében, azaz a 2021-es üzleti évtől kezdődően úgy tesz eleget, hogy csak a már elfogadott Javadalmazási Politikára vonatkozóan alkalmazza a rendelkezést, mely alapján a 2022-es üzleti évtől kezdődően elsőként a 2022-es üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentésben jelennek meg összehasonlító adatok. A Társaság munkavállalóinak átlagos javadalmazása a vizsgált 2023-as év tekintetében bruttó 1579 ezer Forint volt, az átlagos javadalmazás 23,8%-kal növekedett. A növekedés elsősorban annak köszönhető, hogy a Társaság csökkentette a kiszervezett tevékenységek körét, amelynek okán átalakult a munkavállalói szerkezet, nagyobb igény merült fel a szakképzett/tapasztalt állományra. A magas inflációs környezet miatt kialakult magasabb bérigény szintén hozzájárult a növekedéshez.

A Társaság igazgatóinak javadalmazása:

- az Igazgatósági, Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági tagok esetében nem volt változás az első javadalmazási jelentés óta eltelt időszakban, az Igazgatósági tagok havi bruttó 200 ezer forint tiszteletdíjban, a Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági tagok pedig havi bruttó 100 ezer forint tiszteletdíjban részesültek.
- A vezérigazgató és a vezérigazgató-helyettesek részére kifizetett bruttó bér átlaga 2023-ban 4290 ezer forint volt, a változás a 2022-es bázis évhez viszonyítva 11,47%-os csökkenés, amely a menedzsment szerkezeti átalakulása miatt következett be.

- A Társaság kijelenti, hogy a Javadalmazási politika rendelkezéseivel összhangban nem alkalmaz részvény juttatáson alapuló ösztönzési programot így a juttatott vagy felkínált részvények és részvényopciók számát, a joggyakorlás fő feltételeit, beleértve a lehívás árfolyamát és napját, valamint ezek változásait nem áll módjában megadni.
- A Társaság ezúton ad tájékoztatást, hogy nem került sor a Javadalmazási Politika végrehajtására vonatkozó eljárástól eltérés és a HRSZTV. 17. § (5) bekezdésével összhangban alkalmazott bármely eltérés.
- A Társaság a 2021-es évben, első alkalommal tette közzé a javadalmazási jelentését, így tekintettel a HRSZTV. 19. § (3) bekezdése szerinti azon előírásának, mely alapján a javadalmazási jelentésnek tartalmaznia kell, hogy az előző üzleti év javadalmazási jelentésére vonatkozó közgyűlési véleménynyilvánító szavazást hogyan vette a Társaság figyelembe, a Társaság jelen javadalmazási jelentésben ismerteti második alkalommal. A Társaság a Közgyűlés által – véleménynyilvánító jelleggel – elfogadott nyilvános javadalmazási politikában foglaltakkal összhangban jár el, az előző üzleti évet bemutató javadalmazási jelentést készít, amelyet a Közgyűlés elé terjeszt vélemény nyilvánító szavazásra. A 2022-es évről készült javadalmazási jelentést a Közgyűlés változtatási igény nélkül elfogadta.

A Társaság Javadalmazási Bizottsága felülvizsgálta a javadalmazási politikát, javaslatot tett arra, hogy kerüljenek átvezetésre a szervezetben bekövetkezett változások, ezért a javadalmazási politika módosítása a 2024. évi rendes közgyűlés elé kerül jóváhagyásra.

1. számú melléklet

Mészáros és Mészáros Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.
Mészáros Hrvatska d.o.o
R-KORD Építőipari Kft.
RM International Zrt.
Wamsler SE Háztartástechnikai Európai Rt.
Wamsler Haus- und Küchentechnik GmbH
Wamsler Bioenergy GmbH
Csabatáj Mezőgazdasági Zrt.
KALL Ingredients Kereskedelmi Kft.
KALL Ingredients Trading Kereskedelmi Kft
TTKP Energiaszolgáltató Kft.
VIRESOL Kft.
MS Energy Holding AG
MS Energy Holding Zrt
OPUS TIGÁZ Zrt
TURULGÁZ Zrt.
Gerecsegáz Zrt.
OPUS TITÁSZ Zrt.
OPUS E-LINE Kft.
OBRA Ingatlankezelő Kft
HUNGUEST Hotels Szállodaipari Zrt.
Balatontourist Idegenforgalmi és Kereskedelmi Kft
BALATONTOURIST CAMPING Szolgáltató Kft.
Relax Gastro & Hotel GmbH
Hunguest Hotels Montenegro d.o.o
Heiligenblut Hotel GmbH