GOPD NYRT.

FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉS

2025. ÁPRILIS 30.

A **GOPD Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 1148 Budapest, Fogarasi út 3.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-10-049841; a továbbiakban: Társaság) közgyűlése a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó felelős társaságirányítási jelentését az alábbiak szerint fogadta el.

1. A Társaság bemutatása

A GOPD Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1148 Budapest, Fogarasi út 3.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-10-049841; a továbbiakban: Társaság) 2018. június 28. napján alakult a DakotaÉpítő Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1142 Budapest, Dorozsmai utca 203.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-09-208309) egyszemélyes zártkörűen működő részvénytársaságaként. A Társaság akkori, 21.000.000,- Ft összegű alaptőkéjét megtestesítő 210.000 darab törzsrészvényét 2019. június 13. napján regisztrálták a BÉT Xtend piacán, amivel egyidejűleg a Társaság működési formája nyilvánosan működő részvénytársaságra változott. A Társaság közgyűlésének hatáskörében eljáró igazgatóság 2021. április 20. napján határozott a Társaság alaptőkéjének 25.000.000,- Ft-ra történő felemeléséről, valamint a már korábban kibocsátott részvények felosztásáról; az ennek eredményeképpen kibocsátott 4.000.000 db 1,- Ft névértékű dematerializált törzsrészvényt 2021. július 6. napján regisztrálták a BÉT Xtend piacán.

A Társaság alaptőkéje: 25.000.000,- Ft, amelyet összesen 25.000.000 darab 1,- Ft névértékű dematerializált törzsrészvény testesít meg. A részvények szabadon átruházhatóak.

A Társaság főtevékenysége 6810 '25 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

2. Az igazgatóság és a menedzsment működésének ismertetése

A Társaság alapszabálya szerint a társaság irányítótestülete az igazgatóság, az igazgatóság tagjai jogosultak a Társaságot képviselni harmadik felekkel folytatott ügyletekben.

Az igazgatóság összetétele a 2024. üzleti évben nem változott. A Társaság igazgatóságának tagjai a 2024. üzleti évben:

Név	Beosztás	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Piukovics Gábor	elnök	2019. december 10.	határozatlan
Piukovics István	tag	2019. december 10.	határozatlan
Szendrői Gábor	tag	2020. július 7.	határozatlan

Piukovics Gábor a 2015-ben létrehozott PiuÉpítő Kft. alapító tagja, amely társaság főként budapesti lakóépület-építési projektekben vett részt lebonyolítóként. 2016 óta a KoronaÉpítő Kft. tagja és ügyvezetője, amely társaság számos lakópark építése során alvállakozóként, illetve főként budai kerületekben néhány lakásos társasházak kivitelezése során generálkivitelezőként működött közre. Jelenleg a műszaki terület mellett a Társaság gazdasági, pénzügyi irányítását végzi. Diplomáját 2016-ban építő- és környezetmérnök szakon a glasgow-i Strathclyde University-n szerezte (Master of Engineering in Civil and Environmental Engineering, okleveles építő- és környezetmérnök).

Piukovics István a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemen végzett gépészmérnökként, épületgépész szakirányon. 2015-ben társaival megalapította a PiuÉpítő Kft.-t mely soklakásos társasházak építési projekt szervezésével foglalkozik. Alapító tagja a 2015-ben létrejött PhoenArchitekt Kft. építésztervező irodának, mely az elmúlt években

lakóparkokat, műemlék rekonstrukciókat, valamint közintézményeket tervezett. A GOPD Nyrt.-ben 2019-től igazgatósági tag. Elsősorban a projektek megvalósíthatósági előkészítésével és kontrolling-folyamatokkal foglalkozik.

Szendrői Gábor a Concorde MB Partners Kft. egyik ügyvezető partnere, 2013 nyara óta. A cégnél több tucat hazai közép- és nagyvállalattal kapcsolatos tranzakció vezető szervezője volt. Azt megelőzően az Oriens partnere, a pénzügyi tanácsadási terület vezetője volt (2011 során csatlakozott az Orienshez). A cég keretein belül főként energetikai területen végzett tanácsadást, illetve több due diligence-t és piacfelmérési munkákat vezetett különböző üzleti területeken, az Oriens teljes működési területén, Csehországban, Bulgáriában, Romániában és Magyarországon. Mielőtt az Oriens-hez csatlakozott, 10 évig a McKinsey-nél dolgozott. Előtte trainee-ként dolgozott egy „Big5" cégnél a Vállalati Pénzügy Osztályon, továbbá gyakornok volt a Société Générale-nál Párizsban, ahol a Párizsi Értéktőzsde másodlagos piacán IPO-kal foglalkozott. Szendrői Gábor az INSEAD-on szerzett MBA diplomát, BSc-t kapott a Budapesti Közgazdaság-tudományi és Államigazgatási Egyetemen pénzügy és vállalatértékelés szakirányon és CEMS Master fokozatot szerzett az HEC-n Párizsban menedzsment és kontrolling specializációval. Szendrői Gábor az IMAP nemzetközi tranzakciós hálózatos globális igazgatósági tagja.

Az igazgatóság elnökét a közgyűlés választja. Az igazgatóság elnökének igazgatósági tagsága megszűnésével igazgatósági elnöki tisztsége is megszűnik. Az igazgatóság elnöke önálló cégjegyzési joggal rendelkezik.

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik:

i. a Társaság fő gazdasági célkitűzéseinek, stratégiájának meghatározása, üzletpolitikai döntések meghozatala;
ii. a Társaság évi rendes, illetve rendkívüli közgyűlésének összehívása;
iii. a közgyűlés hatáskörébe tartozó ügyekre vonatkozó javaslat elkészítése és közgyűlés elé terjesztése, ideértve a számviteli törvény szerinti beszámolók és az előző üzleti évi adózott eredménnyel kiegészített szabad eredménytartalék felhasználására vonatkozó javaslat előterjesztését is;
iv. az ügyvezetésre, a Társaság vagyoni helyzetére és üzletpolitikájára vonatkozó jelentés elkészítése és annak évente egyszer az évi rendes közgyűlés elé terjesztése;
v. a Társaságra irányadó rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség teljesítése;
vi. a Társaság munkavállalói cégjegyzési jogosultságának meghatározása;
vii. döntés saját részvények megszerzéséről a közgyűlés vagy jogszabály felhatalmazása alapján;
viii. döntés a Társaság tulajdonában lévő saját részvények elidegenítéséről;
ix. a Társaság üzleti könyvei szabályszerű vezetésének biztosítása;
x. a közgyűlés felhatalmazása alapján saját részvény megszerzésével, osztalékelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére történő felemelésével kapcsolatban közbenső mérleg elfogadása;
xi. a közgyűlés felhatalmazása alapján alaptőke-emelésről való döntés;
xii. saját ügyrendjének meghatározása;
xiii. döntés minden olyan kérdésben, amelyet jogszabály, alapszabály, vagy a közgyűlés az igazgatóság hatáskörébe utal.

Az igazgatóság működése:

i. Az igazgatóság szükség szerint, illetőleg az ügyrendjében meghatározott gyakorisággal, de évente legalább 4 (négy) rendes ülést tart. Az igazgatóság ülésének előkészítése, összehívása és levezetése az igazgatóság elnökének, akadályoztatása esetén az

igazgatóság erre kijelölt tagjának a feladata. Az igazgatóság ülését bármely két igazgatósági tag kérelmére össze kell hívni.

ii. Az igazgatóság a saját ügyrendjében meghatározott szabályok szerint összehívott ülése akkor határozatképes, ha tagjainak legalább fele jelen van. Az igazgatóság üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni.

iii. Az igazgatóság határozatait a jelenlévők egyszerű szótöbbséggel hozza. Bármelyik igazgatósági tag kérésére az elnök titkos szavazást köteles elrendelni.

iv. Az igazgatóság a feladatainak ellátása során szükség esetén külső szakértőket vonhat be, illetve meghatározott feladatok elvégzésére bizottságot, munkacsoportot hozhat létre.

v. Az igazgatóság elnöke önálló, míg az igazgatóság tagjai együttes cégjegyzési joggal rendelkeznek.

A Társaság igazgatósága a 2024. üzleti évben összesen 5 (öt) alkalommal tartott ülést:

- az igazgatóság a 2024. március 27. napján megtartott ülésén összehívta 2024. április 29. napjára a Társaság évi rendes közgyűlését, valamint felkérte a Társaság auditbizottságát a könyvvizsgálói feladatok ellátására korábban kiírt pályázat keretében beérkezett árajánlatok értékelésére; az említett ülésen az igazgatóság valamennyi tagja részt vett;
- az igazgatóság a 2024. április 8. napján megtartott ülésén elfogadta a 2024. április 29. napjára összehívott évi rendes közgyűlés napirendjéhez kapcsolódó igazgatósági előterjesztéseket (köztük a 2023. üzleti évre vonatkozó éves beszámolókat); az említett ülésen az igazgatóság valamennyi tagja részt vett;
- az igazgatóság a 2024. szeptember 30. napján megtartott ülésén elfogadta a 2024. üzleti év első félévére vonatkozó féléves jelentést, az említett ülésen az igazgatóság valamennyi tagja részt vett;
- az igazgatóság a 2024. október 11. napján megtartott ülésén elfogadta egy befektetési alap létrehozásának lényegesebb befektetési feltételeit; az említett ülésen az igazgatóság valamennyi tagja részt vett;
- az igazgatóság a 2024. november 5. napján megtartott ülésén elhatározta a Társaság tulajdonában lévő SunDell Estate részvények egy részének értékesítését; az említett ülésen az igazgatóság valamennyi tagja részt vett.

Az igazgatóság tagjai által a 2023. üzleti év során végzett munka értékeléseként a Társaság 2024. április 29. napján tartott évi rendes közgyűlése

- az összesen 13.668.167 db érvényesen leadott szavazattal – ebből 13.668.167 db igen szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 100%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 100%-a és az összes szavazat 56,95%-a) és 0 db nem szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) –, 0 db tartózkodás (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) mellett meghozott 9/2024. (IV. 29.) számú közgyűlési határozattal megállapította, hogy Piukovics Gábor igazgatóság elnök 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenysége minden tekintetben megfelelt a vonatkozó jogszabályokban, a Társaság alapszabályában és a közgyűlés határozataiban foglaltaknak, valamint a tulajdonosok érdekeinek, ezért részére a Ptk. szerinti felmentvényt megadta;
- az összesen 13.668.167 db érvényesen leadott szavazattal – ebből 13.668.167 db igen szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 100%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 100%-a és az összes szavazat 56,95%-a) és 0 db nem szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) –, 0 db tartózkodás (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a és az összes

szavazat 0%-a) mellett meghozott 10/2024. (IV. 29.) számú közgyűlési határozattal megállapította, hogy Piukovics István igazgatóság tag 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenysége minden tekintetben megfelelt a vonatkozó jogszabályokban, a Társaság alapszabályában és a közgyűlés határozataiban foglaltaknak, valamint a tulajdonosok érdekeinek, ezért részére a Ptk. szerinti felmentvényt megadta;

- az összesen 13.668.167 db érvényesen leadott szavazattal – ebből 13.668.167 db igen szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 100%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 100%-a és az összes szavazat 56,95%-a) és 0 db nem szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) –, 0 db tartózkodás (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) mellett meghozott 11/2024. (IV. 29.) számú közgyűlési határozattal megállapította, hogy Szendrői Gábor igazgatóság tag 2023. üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenysége minden tekintetben megfelelt a vonatkozó jogszabályokban, a Társaság alapszabályában és a közgyűlés határozataiban foglaltaknak, valamint a tulajdonosok érdekeinek, ezért részére a Ptk. szerinti felmentvényt megadta;

Az igazgatóság tagjai által a 2024. üzleti év során végzett munka értékelésére az említett időszakra vonatkozó beszámolók elfogadásával egyidejűleg fog sor kerülni.

A Társaságnál a 2024. üzleti év folyamán az igazgatóságtól elkülönült menedzsment nem működött.

3. A felügyelőbizottság működésének ismertetése

A felügyelőbizottság feladata a Társaság hatékony tulajdonosi ellenőrzésének biztosítása. A felügyelőbizottság tagjait a közgyűlés választja.

A felügyelőbizottság összetétele a 2024. üzleti évben nem változott. A Társaság felügyelőbizottságának tagjai a 2024. üzleti évben:

Név	Beosztás	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Lukácsné Akúcs Rita	elnök	2019. június 13.	határozatlan
Kékesi Márton	tag	2019. június 13.	határozatlan
Dr. Pataki Edina	tag	2019. június 13.	határozatlan

Lukácsné Akúcs Rita 2006 óta a Budapesti Gazdasági Főiskolán szerzett közgazdász diplomával és regisztrált mérlegképes könyvelői képesítéssel, 2011 óta pedig – a Penta Unió Oktatási Centrum adótanácsadói tanfolyamának elvégzése eredményeképpen – adótanácsadói képesítéssel rendelkezik. 2002 óta több magyar és nemzetközi tulajdonú vállalkozásnál is dolgozott könyvelőként: 2002 és 2005 között gyakornokként a T-Mobile Magyarország Távközlési Rt.-nél, 2005 és 2006 között a TaxWorld Consulting Kft.-nél, 2006 és 2007 között a TMF Hungary Kft.-nél, 2009 és 2010 között a Holmes Place Egészségklub Magyarország Kft.-nél, 2012 óta pedig az AQUARIUS CONSULTING Kft.-nél. 2007-ben többedmagával együtt megalapította a TaXicon Consulting Kft.-t, amelyben azóta is egyéni vállalkozók, valamint termelő, gyártó és szolgáltató cégek teljes körű könyvelését és bérszámfejtését látja el vállalkozói jogviszonyban.

Kékesi Márton villamosmérnöki tanulmányait 2009-ben fejezte be a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemen, 2017-ben pedig mérnök-közgazdász képesítést szerzett a Budapesti Corvinus Egyetemen. 2010-től 2011-ig az Ericsson Magyarország

Telekommunikációs Rendszerek Kft.-nél dolgozott hardverfejlesztő mérnök pozícióban. 2011-től a MÁV-Gépészet Zrt. járműfejlesztő mérnöke lett; a MÁV csoport átalakításával 2014-től a MÁV-Start Zrt. járműfejlesztés és -tervezés koordinátora, majd 2017-től a Járműkonstrukció szervezet vezetője. Részt vett az IC+ járműcsalád és az FMK mérőszerelvény tervezésében, a tervezés irányításában, nevéhez fűződik a kettős üzemű regionális motorvonat és az önvezető vasúti járművek koncepciójának a kidolgozása.

Dr. Pataki Edina 2000-ben a Széchenyi István Főiskolán közlekedésmérnöki, 2010-ben pedig a Károli Gáspár Református Egyetemen jogi diplomát szerzett. Rendelkezik továbbá adótanácsadói (2012), mérlegképes könyvelői (2013), társadalombiztosítási ügyintéző, illetve bérügyintéző (2016) képesítéssel is. Dr. Pataki Edina 2000 és 2004 között három, magyar tulajdonú cég (Mobil ASK Kft., Vitalkorn Kft., Biokorn Kft.) irodavezetője volt, 2008 óta pedig könyvelőként dolgozik az AQUARIUS CONSULTING Kft.-nél.

A felügyelőbizottság hatáskörébe tartozik:
i. a Társaság ügyvezetésének ellenőrzése, a Társaság érdekeinek megóvása céljából;
ii. a közgyűlés elé kerülő előterjesztések vizsgálata, álláspontjának, jelentésének közgyűlésen való ismertetése;
iii. a vonatkozó jogszabályban meghatározott egyéb feladatok ellátása.

A felügyelőbizottság működése:
i. A felügyelőbizottság saját tagjai közül választ elnököt. A felügyelőbizottság e megbízást bármikor visszavonhatja. A felügyelőbizottság elnökének felügyelőbizottsági tagsága megszűnésével felügyelőbizottsági elnöki tisztsége is megszűnik.
ii. A felügyelőbizottság az ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a közgyűlés hagyja jóvá.
iii. A felügyelőbizottság saját ügyrendjében meghatározott szabályok szerint összehívott ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább 3 (három) fő az ülésen jelen van. A felügyelőbizottság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza meg.
iv. A felügyelőbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni.

A Társaság felügyelőbizottsága a 2024. üzleti évben összesen 1 (egy) alkalommal tartott ülést:
- a felügyelőbizottság a 2024. április 8. napján megtartott ülésén elfogadta a Társaság 2024. április 29. napjára összehívott évi rendes közgyűlésének napirendjén szereplő éves beszámolókkal és az adózott eredmény felhasználására irányuló igazgatósági indítvánnyal kapcsolatos jelentését, továbbá a közgyűlés napirendjén szereplő további előterjesztésekkel kapcsolatos felügyelőbizottsági javaslatokat, valamint elfogadta a Társaság részére a 2023. üzleti évben végzett tevékenységről szóló felügyelőbizottsági jelentést; az említett ülésen a felügyelőbizottság valamennyi tagja részt vett.

A felügyelőbizottság tagjai által a 2023. üzleti év során végzett munka értékeléseként a Társaság 2024. április 29. napján tartott évi rendes közgyűlése az összesen 13.668.167 db érvényesen leadott szavazattal – ebből 13.668.167 db igen szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 100%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 100%-a és az összes szavazat 56,95%-a) és 0 db nem szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) –, 0 db tartózkodás (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) mellett meghozott 12/2024. (IV. 29.) számú közgyűlési határozattal elfogadta a felügyelőbizottság jelentését.

A felügyelőbizottság tagjai által a 2024. üzleti év során végzett munka értékelésére az említett időszakra vonatkozó beszámolók elfogadásával egyidejűleg fog sor kerülni.

4. Az auditbizottság működésének ismertetése

Az auditbizottság feladata a felügyelőbizottság támogatása a Társaság pénzügyeinek ellenőrzésével összefüggésben. Az auditbizottság tagjait a közgyűlés választja a felügyelőbizottság független tagjai közül.

Az auditbizottság összetétele a 2024. üzleti évben nem változott. A Társaság auditbizottságának tagjai a 2024. üzleti évben:

Név	Beosztás	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Lukácsné Akúcs Rita	elnök	2019. június 13.	határozatlan
Kékesi Márton	tag	2019. június 13.	határozatlan
Dr. Pataki Edina	tag	2019. június 13.	határozatlan

Az auditbizottsági tagok szakmai előéletének és tapasztalatának bemutatását a felügyelőbizottságról szóló fejezet tartalmazza.

Az auditbizottság hatáskörébe tartozik:
i. a felügyelőbizottság támogatása a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében;
ii. a Társaság támogatása az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az állandó könyvvizsgálóval való együttműködésben;
iii. a személyében felelős könyvvizsgáló és a könyvvizsgáló cég függetlenségének felülvizsgálata;
iv. a könyvvizsgálat figyelemmel kísérése;
v. a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszerei hatékonyságának, a pénzügyi beszámolás folyamatának figyelemmel kísérése, valamint szükség esetén ajánlások megfogalmazása.

Az auditbizottság működése:
i. Az auditbizottság saját tagjai közül választ elnököt. Az auditbizottság e megbízást bármikor visszavonhatja. Az auditbizottság elnökének auditbizottsági tagsága megszűnésével auditbizottsági elnöki tisztsége is megszűnik.
ii. Az auditbizottság az ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a közgyűlés hagyja jóvá.
iii. Az auditbizottság saját ügyrendjében meghatározott szabályok szerint összehívott ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább 3 (három) fő az ülésen jelen van. Az auditbizottság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza meg.
iv. Az auditbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni

A Társaság auditbizottsága a 2024. üzleti évben összesen 2 (kettő) alkalommal tartott ülést:
- az auditbizottság a 2024. április 3. napján megtartott ülésén elfogadta a Társaság állandó könyvvizsgálatának ellátása tárgyában kiírt pályázat keretében beérkezett árajánlatokkal kapcsolatos ajánlását; az említett ülésen az auditbizottság valamennyi tagja részt vett.
- az auditbizottság a 2024. április 8. napján megtartott ülésén elfogadta a Társaság részére a 2024. üzleti évben végzett tevékenységről szóló auditbizottsági jelentést; az említett ülésen az auditbizottság valamennyi tagja részt vett.

Az auditbizottság tagjai által a 2023. üzleti év során végzett munka értékeléseként a Társaság 2024. április 29. napján tartott évi rendes közgyűlése az összesen 13.668.167 db érvényesen leadott szavazattal – ebből 13.668.167 db igen szavazattal (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 100%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 100%-a és az összes szavazat 56,95%-a) és 0 db nem szavazattal (a

közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a, a szavazásra bocsátott kérdésben leadott szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) –, 0 db tartózkodás (a közgyűlésen képviselt, a szavazásra bocsátott kérdésben leadható szavazatok 0%-a és az összes szavazat 0%-a) mellett meghozott 13/2024. (IV. 29.) számú közgyűlési határozattal elfogadta az auditbizottság jelentését.

Az auditbizottság tagjai által a 2024. üzleti év során végzett munka értékelésére az említett időszakra vonatkozó beszámolók elfogadásával egyidejűleg fog sor kerülni.

5. Az egyéb bizottságok működésének ismertetése

A Társaságnál a 2024. üzleti év folyamán a fentiekben nem említett egyéb bizottság létrehozására, illetve működtetésére nem került sor.

6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása

A Társaság a 2024. üzleti évben – a Társaság belső szervezetének említett időszakon belüli felépítésére is figyelemmel – egyszerűsített struktúrájú belső kontroll rendszert működtetett.

A Társaságnál belső ellenőrzési funkció jelenleg nem működik.

A Társaságnál a 2024. üzleti évben a megfelelőség-biztosítási (compliance) funkciót külső megbízottak látták el.

7. Kockázatkezelési irányelvek és eljárások

A Társaság az alábbiak szerinti, a működésével kapcsolatos főbb kockázatokat azonosította:

- SunDell Estate Nyrt.
  A Társaság többségi befolyást biztosító részesedéssel rendelkezik a BÉT részvény szekciójának standard kategóriájába bevezetett, szabályozott ingatlanbefektetési társaságként működő SunDell Estate Nyilvánosan Működő Részvénytársaságban (székhely: 1066 Budapest, Dessewffy utca 18-20. fszt.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-10-140036; a továbbiakban: SunDell Estate Nyrt.). A SunDell Estate Nyrt. a részvényeseinek, így a Társaságnak is, a szabályozott ingatlanbefektetési társaságokról szóló 2011. évi CII. törvény (Szit. tv.) szerinti elvárt osztalékot fizeti meg, amely az osztalékként kifizethető eredmény legalább 90%-a. A Szit. tv. rendelkezése alapján ugyanakkor, ha a SunDell Estate Nyrt. szabad pénzeszközeinek összege nem éri el az elvárt osztalék összegét, akkor a SunDell Estate Nyrt. igazgatósága a szabad pénzeszközök összegének legalább 90%-át javasolja csak osztalékként kifizetni. A SunDell Estate Nyrt. eredménytermelő képessége így kihatással van a Társaság eredményességére is, azt jelentősen befolyásolja.

- Fejlesztésre alkalmas ingatlanok
  A Társaság tevékenységének előfeltétele lakóépületek fejlesztésére alkalmas ingatlanok tulajdonjogának megszerzése. Az ingatlanvásárlásokhoz szükséges tőke jövőbeni biztosítása nélkül a Társaság nem tudja megszerezni olyan ingatlanok tulajdonjogát, amelyekre lakóépületek építhetők. Amennyiben a Társaság részére sem a részvényesek, sem a bankok nem biztosítanak forrást (akár a Társaságnak, akár a jelenlegi, későbbiekben létrehozandó vagy akvirálandó leányvállalatainak), úgy tervezett projektjeit nem fogja tudni megvalósítani.

- Orosz-ukrán háború alakulása
  Jelen felelős társaságirányítási jelentés keltekor az Oroszország által Ukrajna ellen indított háború hátrányos gazdasági hatásokat gyakorol a gazdaság számos szektorára, és ezen hatások jelenleg még nem számszerűsíthetők, illetve a további hatásai sem prognosztizálhatók. Amennyiben a háború elhúzódik, vagy további területekre terjed ki a jövőben, azok hatásaitól várhatóan nem tudja a Társaság függetleníteni magát, amely eredményeként a Társaság jövedelmezősége akár negatívan is alakulhat.

- Társaság gazdasági teljesítményével összefüggő kockázatok
  Amennyiben az elmúlt évek során az építőiparban jelentkező áremelkedés folytatódik, úgy az kihatással lehet a Társaság jövedelmezőségére. Amennyiben a Társaság (vagy valamely leányvállalata) bankhitelt venne igénybe, úgy fennáll annak a kockázata, hogy a Társaság (vagy valamely leányvállalata) az egyes, a bankhitelhez kapcsolódó szerződésben vállalt kötelezettségeket, kovenánsokat, biztosítékokat, stb. nem vagy nem folyamatosan tudja teljesíteni vagy fenntartani, és emiatt hátrányos jogkövetkezmény éri, ami által érvényesítésre kerülhetnek a bank által lekötött biztosítékok, vagy a szerződés felmondásra kerülhet, és így esedékessé válhat a teljes kintlévő hiteltartozás. Bankhitel igénybevétele esetén a Társaság (vagy valamely leányvállalata) működésére és annak nyereségességére jelentős hatással bírhat a finanszírozási és kamatkörnyezet változása. Amennyiben a finanszírozási és/vagy kamatkörnyezet a Társaság (vagy valamely leányvállalata) számára hátrányosan változik, akkor ez emelheti a Társaság (vagy valamely leányvállalata) által a hitelösszegek után fizetendő kamat összegét (akár a báziskamat emelkedése útján, akár a báziskamat helyett bizonyos esetekben alkalmazható alternatív kamatbázison keresztül), átmeneti vagy hosszantartó finanszírozási nehézségeket okozhat, eredményezheti a hitelezők megemelkedett költségeinek részleges vagy teljes áthárítását a Társaságra (vagy valamely leányvállalatára), illetve szükségessé teheti a refinanszírozást, amelynek lehetősége és feltételei akár kedvezőtlenül is alakulhatnak az aktuális piaci helyzetben. A Társaság ezen hátrányos kamatnövekedés elkerülése érdekében igyekszik törekedni fix kamatozású kölcsön-, illetve hitelszerződések megkötésére, azonban nincs kizárva, hogy gazdaságossági/célszerűségi, vagy egyéb okok folytán a fix kamatozású hitel-, kölcsönfelvétel nem, vagy nem a szükséges finanszírozás teljes összegéig lehetséges.

- Munkaerőhiány
  Hátrányos tényező lehet a munkaerőhiány további alakulása. A bizonytalan emberi erőforrások miatt az alvállalkozók munkájának minősége sok esetben romló tendenciát mutat, a vállalási határidők hosszabbodnak és gyakoriak a határidő csúszások az építőiparban. A minőségi hibák javításának költségei, a határidőcsúszás miatti kötbérigények mind rontják a Társaság nyereségességét akár közvetlenül, a tervezett saját fejlesztési projektek kapcsán, akár közvetve, a SunDell Estate Nyrt.-ben fennálló részesedése útján.

- Lakásárak alakulása
  Bár az elmúlt években a budapesti lakáspiacon az ingatlanok vételárának jelentős növekedése volt megfigyelhető, nem zárható ki a lakásárakban bekövetkező stagnálás vagy csökkenés, amely a növekvő építőipari költségek mellett, közvetve vagy közvetlenül hátrányos hatással lehet a Társaság eredményességére.

- Kereslet alakulása
  Amennyiben a piaci verseny esetleg erősödik és a Társaság vagy a SunDell Estate Nyrt. nehezebben tudja értékesíteni az ingatlanokat vagy az ingatlanok eladási árát kell csökkentenie ahhoz, hogy versenyképességét megtartsa, illetve, ha az ingatlanpiacon a fizetőképes kereslet esetleg csökken és ez szintén azt eredményezi, hogy olcsóbban tudja

csak értékesíteni a Társaság vagy a SunDell Estate Nyrt. az ingatlanokat, vagy hosszabb ideig tart az értékesítés ideje, úgy ezen tényezők mind rontják a Társaság eredményességét.

- Támogatási szabályok változása
  A lakáscélú állami támogatásokra, a családi otthonteremtési kedvezményre vonatkozó szabályok változásának kihatása van a Társaság jövedelemtermelő képességére, mert ezen szabályok módosítása befolyással bír a lakáspiaci keresletre.

A Társaság igazgatósága tudomással bír a fenti kockázatokról, a fent meghatározott kockázatokat folyamatosan figyelemmel kíséri. A Társaság kis létszámú munkaszervezetének jellemzőjeként az információk koncentrálódnak a döntéshozóknál, vagyis azok a személyek, akik döntési kompetenciákkal rendelkeznek, gyorsan értesülnek a lehetséges vagy már beállt kockázatokról. Mivel nem kell sok lépcsős belső jóváhagyási folyamatokon végig menni, ezáltal hatékonyabban és célzottabban van lehetőségük a döntéshozóknak kezelni a felmerült kockázatokat. A Társaság operatív működéséért az igazgatóság mindenkori önálló cégjegyzési joggal rendelkező tagja (egyben elnöke) a felelős. Ebből kifolyólag a Társaság működése során jelentkező kockázatokról ezen igazgatósági tag értesül elsőként és a kockázat mértékétől függően azalábbi döntések születhetnek:

a) az önálló cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági tag a Társaság mindenkori létesítő okiratában és/vagy az igazgatósági ügyrendben lefektetett jogköre szerint egyedül jogosult intézkedni a kockázatok elhárítása és mérséklése tárgyában; vagy
b) az önálló cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági tag összehívja az igazgatóság ülését az igazgatóság ügyrendjében foglaltak szerint, ahol az igazgatóság határozatot hoz a kockázat mérséklése, elhárítása érdekében szükséges lépésekről és kijelöli a tagok közül a végrehajtásért felelős igazgatósági tago(ka)t; vagy
c) az önálló cégjegyzési joggal rendelkező igazgatósági tag kezdeményezi a legfőbb szerv összehívását, hogy a felmerült kockázat mérséklése, elhárítása tárgyában részvényesi döntés szülessen.

A kockázatkezelési elvek és folyamatok meghatározása elsődlegesen a Társaság igazgatóságának feladata.

8. Állandó könyvvizsgáló

Az állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről

A Társaság állandó könyvvizsgálója a 2024. április 29. napjától 2025. április 30. napjáig terjedő határozott időtartamra:

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.; cégjegyzékszám: 01-09-063022; kamarai nyilvántartási szám: 001464)

A Társaság könyvvizsgálatáért személyében felelős könyvvizsgáló:

Tímár Pál (anyja születési neve: Pardi Róza; lakcím: 1188 Budapest, Táncsics Mihály utca 98/B.; kamarai nyilvántartási szám: 002527)

A könyvvizsgáló a 2024. üzleti év folyamán nem végzett olyan tevékenységet a Társaság részére, mely nem az auditálással kapcsolatos.

9. Közzétételi politika

A Társaság a 2024. üzleti év folyamán közzétételi kötelezettségeinek a vonatkozó jogszabályokban – elsősorban a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben –, valamint a BÉT Xtend Általános Üzletszabályzatban foglaltaknak megfelelő módon tett eleget.

A Társaság közzétételei minden esetben azonos időpontban (legfeljebb 30 perces eltéréssel) jelentek meg a Magyar Nemzeti Bank, mint felügyelet által üzemeltetett közzétételi honlapon (www.kozzetetelek.hu), valamint a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. honlapján (www.bet.hu). Ezen közzétételeket követően, de még ugyanazon naptári napon belül a közzétett szabályozott információ a Társaság saját honlapján (www.gopd.hu) is megjelent. A Társaság a saját honlapját az irányadó jogszabályokból és szabályzatokból levezethető, továbbá a befektetők minél hatékonyabb tájékoztatását célzó nyilvánosságra hozatali szempontok figyelembevételével alakította ki.

A Társaság a piaci visszaélésekről, valamint a 2003/6/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv és a 2003/124/EK, a 2003/125/EK és a 2004/72/EK bizottsági irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 596/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet szerinti vezetői feladatokat ellátó személyek ügyleteire vonatkozó politikáját a hivatkozott rendelet 19. cikkében foglalt előírásoknak megfelelően alakította ki és alkalmazta.

A Társaság korábbi közzétételi rendszerének átalakítása, valamint a Társaság korábbinál részletesebb közzétételi, illetve bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának kialakítása jelenleg is folyamatban van.

10. Részvényesi jogok gyakorlása; közgyűlés lebonyolítása

A Társaság tulajdonosai, a részvényesek a részvényesi jogok gyakorlására a Társasággal szemben a részvénykönyvbe történő bejegyzést követően jogosultak. A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. A részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt, indítványt tenni, továbbá a részvénye névértékével arányos mértékű szavazati jog is megilleti. A Társaságnak a felosztható és a közgyűlés által felosztani rendelt eredményéből a részvényest részvénye névértékével arányos osztalék illeti meg. A részvényesek jogosultak a Társaság működésével kapcsolatban az igazgatóságtól felvilágosítást kérni, és a Társaság nem nyilvános irataiba az igazgatóság engedélye alapján betekinteni.

A Társaság legfőbb szerve a közgyűlés, amelynek kizárólagos hatáskörébe tartoznak az alábbi kérdések:

i. az alapszabályban vagy jogszabályban meghatározott kivétellel az alapszabály megállapítása és módosítása;
ii. döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról, a Társaság részvényeinek szabályozott piacról vagy multilaterális kereskedési rendszerből történő kivezetéséről;
iii. a Társaság átalakulásának, egyesülésének, szétválásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
iv. döntés az alaptőke felemeléséről, az igazgatóság alaptőke felemelésére vonatkozó felhatalmazásáról;
v. a jogszabályban meghatározott esetek kivételével döntés az alaptőke leszállításáról;
vi. döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy általi megszerzéséhez kapcsolódó pénzügyi segítség nyújtásáról;
vii. a Társaság főtevékenysége megváltoztatásának elhatározása;

viii. az igazgatóság tagjának és elnökének megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
ix. a felügyelőbizottság tagjának, az auditbizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásuk megállapítása;
x. a felügyelőbizottság és az auditbizottság ügyrendjének jóváhagyása;
xi. döntés az igazgatóság tagjai, a felügyelőbizottság tagjai, valamint a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről;
xii. döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
xiii. döntés a vonatkozó jogszabályok, illetve tőzsdei szabályok által meghatározott éves beszámoló elfogadásáról,
xiv. döntés az adózott eredmény felhasználásáról;
xv. döntés saját részvény megszerzéséről, továbbá az igazgatóság saját részvény megszerzésére való felhatalmazásáról;
xvi. döntés az igazgatóság tagjaival, a felügyelőbizottsági tagokkal és az állandó könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
xvii. döntés minden olyan kérdésben, amit jogszabály vagy az alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlés a fenti i., ii., iii., iv., v., vi. és vii. pontokban foglalt kérdésekben a közgyűlésen képviselt szavazatok háromnegyedes többségével, és legalább az összes szavazati jogot megtestesítő részvény ötven százalékának megfelelő mértékű szavazattal dönt. A többi kérdésben a közgyűlés - kötelezően alkalmazandó jogszabályi rendelkezés hiányában - a közgyűlésen képviselt szavazatok egyszerű többségével határoz.

A Társaság közgyűlését az igazgatóság bármikor jogosult, a jogszabályban, valamint a jelen alapszabályban foglalt esetekben pedig köteles összehívni. A közgyűlés az igazgatóság döntése alapján a Társaság székhelyétől eltérő – Budapest közigazgatási határain belüli – helyszínre is összehívható. A Társaság minden év 4. (negyedik) hónapjának utolsó napjáig évi rendes közgyűlést tart. A közgyűlés összehívását, az arra vonatkozó meghívó közlése útján, a közgyűlés kezdő napját legalább 30 (harminc) nappal megelőzően a Társaság hirdetményeinek közzétételére vonatkozó szabályok szerint kell közzétenni. Az igazgatóság azokat a részvényeseket, akik erre vonatkozó igényüket írásban előzetesen jelezték az igazgatóság felé, a közgyűlés összehívásáról elektronikus úton is értesíti. A közgyűlésre a felügyelőbizottság tagjai, a Budapesti Értéktőzsde Nyrt., valamint a könyvvizsgáló részére külön meghívót kell küldeni. A Társaság, a közgyűlést megelőzően legalább 21 (huszonegy) nappal honlapján nyilvánosságra hozza a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, valamint a határozati javaslatokat, továbbá a képviselő útján történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat. A Társaság közgyűlésén az a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a közgyűlés napját megelőző 2. (második) munkanapon bejegyeztek a részvénykönyvbe. A közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a leadható összes szavazat több mint felét képviselő részvényesek személyesen vagy képviselő útján megjelentek és részvényesi vagy képviselői minőségüket megfelelően igazolták. A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni. Ha a közgyűlés nem határozatképes, megismételt közgyűlést kell tartani, amely az eredeti napirenden szereplő ügyekben a jelenlévők által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes. A közgyűlés egy alkalommal, legfeljebb 30 (harminc) napra felfüggesztheti ülését. A közgyűlésen a szavazásra gépi, vagy kézi szavazással kerül sor. Amennyiben a meghívóban megjelöltek szerint kézi szavazásra kerül sor, azt kézfeltartással, vagy szavazólapok útján kell lebonyolítani. Minden 1,- Ft, azaz egy forint névértékű részvény 1 (egy) darab szavazatra jogosít. A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell felvenni, amelyet a közgyűlés elnöke, a jegyzőkönyvvezető és a jegyzőkönyv-hitelesítő részvényes(ek) írnak alá. A Társaság

a közgyűlésen hozott határozatokat a hirdetményei közzétételére vonatkozó szabályoknak megfelelően köteles közzétenni.

11. A javadalmazási politika alkalmazása

A Társaság közgyűlése 2020. április 14. napján fogadta el, majd 2022. szeptember 20. napján módosította a Társaság 2021. üzleti évtől kezdődően alkalmazandó, a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 16-18. §§-ai szerinti javadalmazási politikát.

A 2024. üzleti évben a Társaság igazgatói részére kifizetett juttatások részleteit a Társaság 2024. üzleti évre vonatkozó javadalmazási jelentése tartalmazza.

A Társaság a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvény 5-7. §§-ai szerinti kötelezettségeknek oly módon tesz eleget, hogy a releváns társasági eseményekről értesítéseket jelentet meg a KELER Zrt. által üzemeltetett CAPS rendszer erre szolgáló felületén.

Budapest, 2025. április 30.

GOPD Nyrt.
képv.
Piukovics Gábor
igazgatósági elnök

1. számú melléklet

FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Nyrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások (a továbbiakban: 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 az FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

Az 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:

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:

1.2.3. A Társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

Igen **Nem**

Magyarázat:

1.2.6. A Társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaság alapszabálya értelmében a részvényesi jogosultságok képviselő útján történő gyakorlása esetén 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 2024. üzleti évben nem merült föl ilyen kérdés.*

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 2024. üzleti évben nem volt ilyen indítvány, javaslat.*

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: *A 2024. üzleti évben nem volt ilyen döntés*

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: *A 2024. üzleti évben nem volt ilyen jelölés.*

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: *A közgyűlés az alapszabály módosításáról minden esetben témák szerint összevont határozatokkal dönt.*

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:

1.6.1.1. 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:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: *A nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét belső felhasználásra szánt, nem nyilvános társasági dokumentum tartalmazza.*

1.6.3. A Társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A korábbi évek tapasztalataira is figyelemmel, a Társaság a tárgyév során készíti el az éves társasági eseménynaptárát, amely belső felhasználásra szánt, nem nyilvános társasági dokumentum.*

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

Igen **Nem**

Magyarázat: *A 2024. üzleti év folyamán a Társaság kizárólag a stratégiáját hozta nyilvánosságra, az üzleti etikáját és az egyéb érdekeltekkel kapcsolatos irányelveit belső felhasználásra szánt, nem nyilvános társasági dokumentumok tartalmazták.*

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

1.6.8. A Társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollok rendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: *A 2024. üzleti év folyamán a Társaság bennfentes személyeknek a Társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit belső felhasználásra szánt, nem nyilvános társasági dokumentum tartalmazta.*

1.6.9.2. A Társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen **Nem**

Magyarázat:

1.6.10. A Társaság közzétette az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A 2024. üzleti évben nem volt ilyen kapcsolat.*

2.1.1. A Társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság / igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.2.1. Az igazgatóság / igazgatótanács rendelkezik ügyrenddel, amely meghatározza az ülések előkészítésével, lebonyolításával és az elfogadott határozatokkal kapcsolatos teendőket, valamint az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő egyéb kérdéseket.

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást a Társaság nyilvánosságra hozza.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaság a 2024. üzleti év folyamán nem alkalmazott külön szabályozást igénylő eljárásrendet az igazgatóság tagjainak jelölésére.*

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 a 2024. üzleti év folyamán csak 1 (egy) ülést tartott.*

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 testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően fértek hozzá az adott ülés előterjesztéseihez*

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: *A 2024. üzleti évben nem volt ilyen jelölés.*

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: *A 2024. üzleti évben nem került sor új testületi tag választására*

2.6.1. Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól.

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaságnál a 2024. üzleti év folyamán nem működött az igazgatóságtól elkülönült menedzsment.*

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

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaság a 2024. üzleti év folyamán nem alkalmazott a vonatkozó jogszabályokban foglaltaktól eltérő függetlenségi irányelveket, illetve kritériumokat.*

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: *A 2024. üzleti évben nem került sor ilyen bejelentésre.*

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:

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / auditbizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A 2024. üzleti évben nem került sor ilyen tájékoztatásra.*

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 auditbizottságnak / felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaságnál belső ellenőrzési funkció jelenleg nem működik.*

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

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaságnál belső ellenőrzési funkció jelenleg nem működik.*

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.8.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.8.5.2. A Társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen **Nem**

Magyarázat:

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a Társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

Igen **Nem**

Magyarázat:

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen **Nem**

Magyarázat: *A Társaságnál belső ellenőrzési funkció jelenleg nem működik.*

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

Igen **Nem**

Magyarázat:

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

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

Igen **Nem**

(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat: *A 2024. üzleti évben nem volt ilyen indítvány.*)

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: *A felügyelőbizottság a közgyűlés napirendjén szereplő határozati javaslatokkal kapcsolatos véleményét írásban terjesztette a közgyűlés elé.*)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat:)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat:)

1.4.1. A Társaság az 1.4.1. pontban foglaltak szerint 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.

Igen **Nem**

(Magyarázat: *A 2024. üzleti évben nem került sor osztalék kifizetésére.*)

1.6.11. A Társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.

Igen **Nem**

(Magyarázat: *A Társaság a 2024. üzleti évben kizárólag a közgyűlésekkel kapcsolatban, a KELER Zrt. által üzemeltetett CAPS rendszeren keresztül adott tájékoztatásait tette közzé a magyar mellett angol nyelven is.*)

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

Igen **Nem**

(Magyarázat: *A Társaság félévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.*)

2.9.1. A Társaság rendelkezik a külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.

Igen **Nem**

(Magyarázat: *A külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele tárgyában az igazgatóság saját hatáskörben eljárva dönt.*)