

RENDELETEK

A BIZOTTSÁG (EU) 2022/1159 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELETE

(2022. március 11.)

az (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a befektetési politika befektetési vállalkozások általi nyilvánosságra hozatalára vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről, valamint az 1093/2010/EU, az 575/2013/EU, a 600/2014/EU és a 806/2014/EU rendelet módosításáról szóló, 2019. november 27-i (EU) 2019/2033 európai parlamenti és tanácsi rendeletre ⁽¹⁾ és különösen annak 52. cikke (3) bekezdésére,

mivel:

- (1) Az (EU) 2019/2033 rendelet előírja a kis méretű és össze nem kapcsolt befektetési vállalkozásoktól eltérő befektetési vállalkozások számára, hogy nyilvánosan tegyenek közzé információkat befektetési politikájukról annak érdekében, hogy átláthatóságot biztosítsanak befektetőik és a piaci szereplők szélesebb köre számára az azon vállalatokra gyakorolt befolyásuk tekintetében, amelyekben közvetlenül vagy közvetve szavazati jogot biztosító részvényekkel rendelkeznek, valamint arról, hogy hogyan szavaznak. Az előírt nyilvánosságra hozatal magában foglalja a közvetve vagy közvetlenül a befektetési vállalkozások birtokában lévő részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok arányára vonatkozó információkat, a befektetési vállalkozások által tanúsított szavazási magatartásra vonatkozó információkat, a szavazatok magyarázatát, valamint az előterjesztett és jóváhagyott javaslatok arányát, a részvényesi képviselői tanácsadók igénybevételére vonatkozó információkat, valamint a szavazási iránymutatásaikra vonatkozó információkat.
- (2) Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikkének (3) bekezdésében foglalt felhatalmazásnak megfelelően, e rendelet célja, hogy a befektetési vállalkozások befektetési politikájára vonatkozó következetes és összehasonlítható nyilvános információk iránti igényre reagálva meghatározza az előírt nyilvánosságra hozatalhoz kapcsolódó táblákat.
- (3) E rendelet rendelkezéseinek célja annak arányos intézkedésekkel történő biztosítása, hogy a befektetési vállalkozások által a befektetési politika nyilvánosságra hozatalához használt táblák és táblázatok kellően átfogó és összehasonlítható információkat nyújtsanak szavazási magatartásukról és arról, hogy ez hogyan befolyásolja a befektetést befogadó vállalkozásokat.
- (4) Konkrétabban, ez a rendelet mennyiségi közzétételi táblát vezet be a befektetési vállalkozások által közvetlenül és közvetve leányvállalatok, a 2013/34/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv ⁽²⁾ 2. cikkének 13. pontja szerinti társult vállalkozások, vagy bármely más olyan vállalkozás által birtokolt részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok arányára vonatkozóan, amellyel a befektetési vállalkozás az (EU) 2019/2034 európai parlamenti és tanácsi irányelv ⁽³⁾ 3. cikke (1) bekezdésének 4. pontja szerinti kapcsolatban áll, ideértve a befektetési vállalkozás által az

⁽¹⁾ HL L 314., 2019.12.5., 1. o.

⁽²⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 2013/34/EU irányelve (2013. június 26.) a meghatározott típusú vállalkozások éves pénzügyi kimutatásairól, összevont (konszolidált) éves pénzügyi kimutatásairól és a kapcsolódó beszámolókról, a 2006/43/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv módosításáról, valamint a 78/660/EGK és a 83/349/EGK tanácsi irányelv hatályon kívül helyezéséről (HL L 182., 2013.6.29., 19. o.).

⁽³⁾ Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2019/2034 irányelve (2019. november 27.) a befektetési vállalkozások prudenciális felügyeletéről, valamint a 2002/87/EK, a 2009/65/EK, a 2011/61/EU, a 2013/36/EU, a 2014/59/EU és a 2014/65/EU irányelv módosításáról (HL L 314., 2019.12.5., 64. o.).

ügyfelek nevében kezelt részvényeket is, kivéve, ha a szavazati jogokat a részvényesek olyan szerződéses megállapodás alapján tartják meg, amely megtiltja a befektetési vállalkozás számára, hogy a nevükben szavazzon. Ez a rendelet meghatározza továbbá a befektetési vállalkozás szavazási magatartásának, valamint a vállalkozás által jóváhagyott vagy ellenzett közgyűlési határozatok arányának ismertetésére szolgáló táblázatokat és táblákat téma szerinti bontásban, beleértve a szavazási pozíció meghatározásában részt vevő szervezeti egységekre vagy szerepekre, a validálási folyamatra és a jóváhagyott határozatok arányának lényeges változásaira vonatkozó információkat. Emellett minőségi táblázatokat is tartalmaz a részvényesi képviseleti tanácsadók igénybevételének és a velük fennálló kapcsolatoknak az ismertetésére. Végezetül a rendelet útmutatót tartalmaz arra nézve, hogy a befektetési vállalkozásoknak milyen információkat kell nyilvánosságra hozniuk a szavazási iránymutatásukkal kapcsolatban.

- (5) Ez a rendelet az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság, EBH) által a Bizottságnak benyújtott szabályozás-technikai standardtervezeten alapul.
- (6) Az EBH nyilvános konzultációt folytatott az e rendelet alapját képező szabályozástechnikai standardtervezetetről, elemezte az esetleges kapcsolódó költségeket és hasznót, továbbá kikérte az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (*) 37. cikkével összhangban létrehozott banki érdekképviseleti csoport véleményét,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

A nyilvánosságra hozatalra vonatkozó elvek

Az e rendelettel összhangban nyilvánosságra hozandó információkra a következő elvek vonatkoznak:

- a) A nyilvánosságra hozott információkat ugyanolyan szintű belső ellenőrzésnek kell alávetni, mint a befektetési vállalkozás pénzügyi beszámolójában szereplő vezetői beszámolót.
- b) A nyilvánosságra hozott információknak egyértelműnek kell lenniük. Ezeket a felhasználók számára érthető formában kell megjeleníteni, és hozzáférhető adathordozón kell közölni. A fontos üzeneteket ki kell emelni, és könnyen megtalálható helyen kell szerepeltetni. Az összetett kérdéseket egyszerű nyelven kell elmagyarázni. Az összefüggő információkat együttesen kell bemutatni.
- c) A nyilvánosságra hozott információknak érdeminek és időben következetesnek kell lenniük, hogy az információ felhasználói össze tudják hasonlítani az információkat az egyes nyilvánosságra hozatali időszakok között.
- d) A mennyiségi nyilvánosságra hozott mennyiségi információkat minőségi szöveges és olyan egyéb kiegészítő információknak kell kísélniük, amelyekre a felhasználóknak szüksége lehet a mennyiségi közzétételek megértéséhez, és utalni kell mindenekelőtt azokra a jelentős változásokra, amelyek az adott nyilvánosságra hozatalban az előzőekben nyilvánosságra hozott információkhoz képest következtek be.

2. cikk

Általános előírások

- (1) Az információk e rendelettel összhangban történő nyilvánosságra hozatalakor a befektetési vállalkozás biztosítja, hogy a numerikus értékek tényadatok legyenek. A százalékos értéként nyilvánosságra hozott mennyiségi adatokat egységre vetítve, minimum két tizedesjegy pontossággal kell jelteni.
- (2) Az információk e rendelettel összhangban történő nyilvánosságra hozatalakor a befektetési vállalkozás biztosítja, hogy az adatokat a következő információk kísérik:
 - a) nyilvánosságra hozatali vonatkozási időpont és vonatkozási időszak;
 - b) a nyilvánosságra hozó intézmény neve és azonosítója (ha rendelkezésre áll, jogalany-azonosító (LEI));
 - c) adott esetben az alkalmazott számviteli standard; valamint
 - d) adott esetben a konszolidáció hatóköre.

(*) Az Európai Parlament és a Tanács 1093/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.).

*3. cikk***A szavazati jogok arányának nyilvánosságra hozatala**

A befektetési vállalkozás az e rendelet I. mellékletében meghatározott IF IP1 tábla felhasználásával és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint hozza nyilvánosságra az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének a) pontjában említett információkat.

*4. cikk***A szavazási magatartás nyilvánosságra hozatala**

A befektetési vállalkozás a következők szerint hozza nyilvánosságra az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének b) pontjában említett információkat:

- a) az e rendelet I. melléklete IF IP2.01 táblázatának és IF IP2.02 táblájának felhasználásával, és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint a szavazási magatartásra vonatkozó információkat;
- b) az e rendelet I. melléklete IF IP2.03 táblázatának és IF IP2.04 táblájának felhasználásával, és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint a szavazatok magyarázatára vonatkozó információkat;
- c) az e rendelet I. melléklete IF IP2.05 táblájának felhasználásával, és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint a befektetési vállalkozás által jóváhagyott javaslatok arányára vonatkozó információkat.

*5. cikk***A részvényesi képviseleti tanácsadók igénybevételére vonatkozó magyarázat nyilvánosságra hozatala**

A befektetési vállalkozás a következők szerint hozza nyilvánosságra az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének c) pontjában említett információkat:

- a) az e rendelet I. melléklete IF IP3.01 táblázatának felhasználásával, és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint a befektetési vállalkozás által igénybe vett részvényesi képviseleti tanácsadók jegyzékére vonatkozó információkat;
- b) az e rendelet I. melléklete IF IP3.02 táblázatának felhasználásával, és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint a részvényesi képviseleti tanácsadókkal fennálló kapcsolatra vonatkozó információkat.

*6. cikk***A szavazási iránymutatások nyilvánosságra hozatala**

A befektetési vállalkozás az e rendelet I. mellékletében meghatározott IF IP4 tábla felhasználásával és az e rendelet II. mellékletében foglalt útmutató szerint hozza nyilvánosságra az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének d) pontjában említett információkat.

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2022. március 11-én.

a Bizottság részéről

az elnök

Ursula VON DER LEYEN

IF IP2.03 – A SZAVAZATOK MAGYARÁZATÁRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT

Sor	Tárgy	Érték
1	A befektetési vállalkozáson belüli azon szervezeti egységek vagy szerepkörök, amelyek részt vesznek a szavazási pozíció meghatározásában	
2	A nemleges szavazatok validálási folyamatának leírása	
3	A határozatok elemzésére és a szavazási eredmények vizsgálatára fordított teljes munkaidős egyenértékek száma, a külső források, például a részvényesi képviselői tanácsadók kivételével	
4	A jóváhagyási arány bármely lényeges változásának magyarázata	
5	A befektetési vállalkozás célkitűzéseit leíró, nyilvánosan hozzáférhető befektetési politikai dokumentumok jegyzéke	
6	Adott esetben a vállalkozás befektetési politikájának tanúsítása	

IF IP2.04 – A HATÁROZATHOZATAL SORÁN TANÚSÍTOTT SZAVAZÁSI MAGATARTÁSRA VONATKOZÓ TÁBLA TÉMÁK SZERINT

Sor	Tárgy	Mellette szavazott	Ellene szavazott	Tartózkodott	Összesen
1	Az elmúlt évben megszavazott határozatok témák szerint:				
2	Igazgatósági struktúra				
3	A vállalatvezetők díjazása				
4	Könyvvizsgálók				
5	Környezetvédelem, társadalmi és etikai kérdések				
6	Tőke tranzakciók				
7	Külső határozatok				
8	Egyéb				

IF IP2.05 – A JÓVÁHAGYOTT JAVASLATOK ARÁNYÁRA VONATKOZÓ TÁBLA

Sor	Tárgy	Érték
1	Az igazgatási vagy irányító testület által előterjesztett és a vállalkozás által jóváhagyott határozatok százalékos aránya	
2	A részvényesek által előterjesztett és a vállalkozás által jóváhagyott határozatok százalékos aránya	

IF IP3 – RÉSZVÉNYESI KÉPVISELETI TANÁCSADÓK**IF IP3.01 – A RÉSZVÉNYESI KÉPVISELETI TANÁCSADÓKRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT**

A részvényesi képviseleti tanácsadó neve	A részvényesi képviseleti tanácsadó azonosítója	Szerződés típusa	Részvényesi képviseleti tanácsadókhöz kapcsolódó befektetések	Azon határozatok témái, amelyekben a részvényesi képviselő az elmúlt évben szavazási ajánlásokat fogalmazott meg
a	b	c	d	e

Szükség esetén kérjük, illesszen be további sorokat.

IF IP3.02 – A RÉSZVÉNYESI KÉPVISELETI TANÁCSADÓKHOZ FÜZŐDŐ KAPCSOLATOKRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT

A részvényesi képviseleti tanácsadó neve	A részvényesi képviseleti tanácsadó azonosítója	A részvényesi képviseleti tanácsadóval kapcsolatban álló érintett vállalkozások	A kapcsolat típusa	Adott esetben a részvényesi képviseleti tanácsadóval való összeférhetetlenségre vonatkozó politika
a	b	c	d	e

IF IP4 – SZAVAZÁSI IRÁNYMUTATÁSOK TÁBLÁZATA

Az azon vállalatok tekintetében alkalmazandó szavazási iránymutatások, amelyek részvényeit az 52. cikk (2) bekezdésének megfelelően birtokolják: rövid általános összefoglaló és a nem bizalmas dokumentumokra mutató linkek

a

II. MELLÉKLET

A BEFEKTETÉSI POLITIKA BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÁLTALI NYILVÁNOSSÁGRA HOZATALÁRA VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

1.1. I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ

1.1. Szerkezet

Ez a melléklet az I. mellékletben szereplő, a következőkkel kapcsolatos közzétételi táblákra és táblázatokra vonatkozó útmutatót tartalmaz:

- szavazati jogok aránya;
- szavazási magatartás;
- képviseleti tanácsadók;
- szavazási iránymutatások.

1.2. Prudenciális konszolidáció

A befektetésivállalkozás-csoport konszolidációjának hatályát az (EU) 2019/2033 rendelet ⁽¹⁾ 7. cikkének (5) bekezdése szerinti, a prudenciális konszolidációra vonatkozó szabályozástechnikai standardtervezet ismerteti részletesebben. A befektetésivállalkozás-csoportoknak ezt a prudenciális hatályt kell alkalmazniuk a nyilvánosságra hozatali követelmények teljesítésére, nem pedig a számviteli konszolidáció hatályát.

1.2. II. RÉSZ: A TÁBLÁKRA ÉS TÁBLÁZATOKRA VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

a befektetési politika nyilvánosságra hozatalára vonatkozó követelményt táblák és táblázatok használatával kell teljesíteni. A táblák mennyiségi információkat, a táblázatok pedig minőségi információkat tartalmaznak.

1. IF IP1 – A SZAVAZATI JOGOK ARÁNYA

1.1. Általános megjegyzések

Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének a) pontja előírja a közvetve vagy közvetlenül a befektetési vállalkozás birtokában lévő részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok arányának nyilvánosságra hozatalát tagállam és ágazat szerinti bontásban, kizárólag az 52. cikk (2) bekezdésében meghatározott érintett vállalkozások figyelembevételével. A kapcsolódó táblában mindegyik vállalat egy adott országhoz és a táblában megadott legördülő lista szerinti gazdasági ágazathoz kapcsolódik, amennyiben a befektetési vállalkozás által közvetve vagy közvetlenül birtokolt szavazati jogok aránya meghaladja a vállalat által kibocsátott részvényekhez kapcsolódó összes szavazati jog 5 %-ában meghatározott küszöbértéket.

A befektetési vállalkozások nyilvánosságra hozzák a leányvállalataik vagy más vállalkozások által közvetve birtokolt részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok arányát, amennyiben a befektetési vállalkozások jelentős befolyást vagy ellenőrzést gyakorolnak a leányvállalatok vagy más vállalkozások felett, vagy ha szoros kapcsolat áll fenn.

1.2. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
a	Ország Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének a) pontja. A szavazati jogok arányát a befektetést befogadó vállalkozás letelepedése alapján, tagállamok szerinti bontásban kell közölni.
b	Gazdasági ágazat Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének a) pontja. A szavazati jogok arányát ágazatok szerinti bontásban kell közölni. A készségek, kompetenciák,

⁽¹⁾ https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf

	képesítések és foglalkozások 27 ágazatot magában foglaló európai osztályozásában (ESCO) szereplő gazdasági ágazatok listáját kell használni. Ezek az ágazatok NACE-kódokhoz vannak rendelve, az Európai Bizottság honlapján található táblázatban ⁽²⁾ foglaltak szerint.
c	A vállalat neve Azon vállalat neve, amelynek a részvényeit birtokolják.
d	A vállalat azonosítója Azon vállalat azonosítója, amelynek a részvényeit birtokolják, jogalany-azonosító (LEI). A befektetési vállalkozásoknak ebben a mezőben minden olyan esetben fel kell tüntetniük a LEI-kódot, amikor az rendelkezésre áll.
e	Az 52. cikk (2) bekezdésében meghatározottak szerint közvetve vagy közvetlenül birtokolt részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok aránya Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikkének (2) bekezdése. 5 % (kizárva) és 100 % közötti százalékarány. E tábla alkalmazásában azok az érintett vállalatok, amelyeknek a részvényeit bevezették szabályozott piacra. Csak azokat a részvényeket kell figyelembe venni, amelyekhez szavazati jogok kapcsolódnak. A nyilvánosságra hozatalra akkor van szükség, ha a befektetési vállalkozás által közvetve vagy közvetlenül birtokolt szavazati jogok aránya meghaladja a vállalat által kibocsátott részvényekhez kapcsolódó összes szavazati jog 5 %-ában meghatározott küszöbértéket. A szavazati jogokat mindazon részvények alapján kell kiszámítani, amelyekhez szavazati jogok kapcsolódnak, még akkor is, ha az említett szavazati jogok gyakorlását felfüggesztették. Az e nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó részvények közvetlenül vagy közvetve birtokolhatók. A „közvetlenül birtokolt részvények” a befektetési vállalkozás saját számláján tartott, szavatolótőkéjének részét képező részvények. A „közvetve birtokolt részvények” a befektetési vállalkozás leányvállalata vagy bármely más olyan vállalkozás által birtokolt részvények, amely felett a befektetési vállalkozás hivatalos megállapodás vagy bármely más üzlet kapcsolat alapján jelentős befolyást gyakorol. Ebbe beletartoznak a befektetési vállalkozás által az ügyfelek nevében kezelt részvények is, kivéve, ha a szavazati jogokat a részvényesek olyan szerződéses megállapodás alapján tartják meg, amely megtiltja a befektetési vállalkozás számára, hogy a nevükben szavazzon.

2. IF IP2 – SZAVAZÁSI MAGATARTÁS

2.1. Általános megjegyzések

Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének b) pontja a következő három elem nyilvánosságra hozatalát írja elő:

- az azon vállalatok közgyűlésein tanúsított szavazási magatartás teljeskörű leírása, amelyek részvényeit az 52. cikk (2) bekezdésének megfelelően birtokolják;
- a szavazatok magyarázata;
- a befektetési vállalkozás által jóváhagyott javaslatok aránya.

2.2. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató.

IF IP2.01 – A SZAVAZÁSI MAGATARTÁS LEÍRÁSÁRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
1	A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó érintett vállalatok száma Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikkének (2) bekezdése. Pozitív egész szám. Azon érintett vállalatok száma, amelyek részvényeit birtokolják (lásd az IF IP1 tábla d oszlopát).

⁽²⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 1893/2006/EK rendelete (2006. december 20.) a gazdasági tevékenységek statisztikai osztályozása NACE Rev. 2. rendszerének létrehozásáról és a 3037/90/EGK tanácsi rendelet, valamint egyes meghatározott statisztikai területekre vonatkozó EK-rendeletek módosításáról (HL L 393., 2006.12.30., 1. o.).

2	<p>A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó közgyűlések száma az elmúlt évben</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>Pozitív egész szám.</p> <p>A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó vállalatok közgyűléseinek száma az elmúlt évben.</p>
3	<p>A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó azon közgyűlések száma, amelyeken a vállalkozás szavazott az elmúlt évben</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikkének (2) bekezdése.</p> <p>A 2. sorban szereplőnél kisebb vagy azzal egyenlő pozitív egész szám.</p> <p>A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó vállalatok azon közgyűléseinek száma, amelyeken a befektetési vállalkozás szavazott az elmúlt évben. Ez magában foglalja azokat a közgyűléseket is, ahol a vállalkozás csak tartózkodott a szavazástól, valamint azokat a közgyűléseket, amelyeken a vállalkozás részvényesi képviselői tanácsadó útján szavazott.</p>
4	<p>A befektetési vállalkozás a közgyűlés előtt tájékoztatja-e a vállalatot a nemleges szavazatokról?</p> <p>Igen vagy nem válasz adható a kérdésre.</p> <p>A válasz igen, ha a befektetési vállalkozás politikája szerint a közgyűlés előtt tájékoztatja a társaságot a nemleges szavazatokról, vagy ha a vállalkozás az elmúlt évben az esetek többségében így járt el.</p>
5	<p>A vállalkozás által felhasznált személyes szavazatok aránya</p> <p>Százalékos arány.</p> <p>Nem tartalmazza a részvényesi képviselői tanácsadó útján leadott szavazatokat.</p>
6	<p>A vállalkozás által alkalmazott levél- vagy elektronikus szavazások aránya</p> <p>Százalékos arány.</p> <p>Tartalmazza a részvényesi képviselői tanácsadó útján leadott szavazatokat.</p>
7	<p>A befektetésivállalkozás-csoport rendelkezik-e egységes politikával a csoport érintett szervezetei közötti összeférhetlenség tekintetében?</p> <p>Igen vagy nem válasz adható a kérdésre.</p> <p>Ezt a sort a befektetésivállalkozás-csoportoknak ki kell kitölteniük, az egyedi vállalkozásoknak viszont nem.</p> <p>A csoport érintett szervezetei azok, amelyek az (EU) 2019/2033 rendelet szerinti prudenciális konszolidáció hatálya alá tartoznak.</p>
8	<p>Ha igen, e politika összefoglalása</p> <p>Szabad szöveg.</p> <p>Ha a 7. sorban igennel válaszolt, a vállalkozásnak csatolnia kell a csoport érintett vállalkozásai közötti összeférhetlenségi politika rövid összefoglalását.</p>

IF IP2.02 – SZAVAZÁSI MAGATARTÁSRA VONATKOZÓ TÁBLA

Sor	Jogszábi hivatkozások és útmutató
1	<p>Közgyűlési határozatok:</p> <p>Címsor</p>
2	<p>amelyeket a vállalkozás jóváhagyott</p> <p>A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó azon közgyűlési határozatok száma és százalékos aránya, amelyeket a vállalkozás az elmúlt évben jóváhagyott.</p>

3	amelyeket a vállalkozás ellenzett A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó azon közgyűlési határozatok száma és százalékos aránya, amelyeket a vállalkozás az elmúlt évben ellenzett.
4	amelyek esetében, a vállalkozás tartózkodott A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó azon közgyűlési határozatok száma és százalékos aránya, amelyek esetében a vállalkozás az elmúlt évben tartózkodott.
5	Közgyűlések, amelyeken a vállalkozás legalább egy határozatot ellenzett A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó azon közgyűlések száma és százalékos aránya, amelyeken a vállalkozás az elmúlt évben legalább egy határozatot ellenzett.

IF IP2.03 – A SZAVAZATOK MAGYARÁZATÁRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
1	A befektetési vállalkozáson belüli azon szervezeti egységek vagy szerepkörök, amelyek részt vesznek a szavazási pozíció meghatározásában Szabad szöveg. A szavazási pozíció meghatározásában részt vevő szervezeti egységek vagy szerepkörök jegyzéke
2	A nemleges szavazatok validálási folyamatának leírása Szabad szöveg. Adott esetben az érintett közgyűléseken leadott nemleges szavazatok validálási folyamatának leírása.
3	A határozatok elemzésére és a szavazási eredmények vizsgálatára fordított teljes munkaidős egyenértékek száma, a külső források, például a részvényesi képviselői tanácsadók kivételével Pozitív összeg. A szervezeti egységeknél vagy adott szerepkörökben a határozatok elemzésére és a szavazási eredmények vizsgálatára fordított teljes munkaidős egyenértékek összege. Ez csak a befektetési vállalkozás belső erőforrásait foglalja magában.
4	A jóváhagyási arány bármely lényeges változásának magyarázata Szabad szöveg. Rövid magyarázatot kell adni, ha a jóváhagyási arány jelentősen nőtt vagy csökkent az utolsó nyilvánosságra hozatalhoz képest, például a befektetési vállalkozás részvényesi politikájának, stratégiájának vagy kilátásainak megváltozását követően.
5	A befektetési vállalkozás célkitűzéseit leíró, nyilvánosan hozzáférhető befektetési politikai dokumentumok jegyzéke Szabad szöveg. Azon dokumentumok – lehetőleg hiperszöveges hivatkozások – jegyzéke, amelyek ismertetik a részvényesként eljáró befektetési vállalkozás célkitűzéseit.
6	Adott esetben a vállalkozás befektetési politikájának tanúsítása Szabad szöveg. Ha a befektetési vállalkozás befektetési politikájára vonatkozó tanúsítványt kapott, ennek a tanúsítvány elnevezése és kelte. Több ilyen tanúsítvány is lehet.

IF IP2.04 – A HATÁROZATHOZATAL SORÁN TANÚSÍTOTT SZAVAZÁSI MAGATARTÁSRA VONATKOZÓ
TÁBLA TÉMÁK SZERINT

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
1	<p>Az elmúlt évben megszavazott határozatok témák szerint: Pozitív egész számok. A nyilvánosságra hozatal hatálya alá tartozó közgyűléseken a vállalkozás vagy részvényesi képviselői tanácsadói által az elmúlt évben megszavazott határozatok száma. A teljes szám a következő jóváhagyási állapotok szerinti bontásban: jóváhagyott, ellenzett, tartózkodott.</p>
2	<p>Igazgatósági struktúra Pozitív egész számok. Az igazgatósági struktúrára vonatkozó határozatok száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban.</p>
3	<p>A vállalatvezetők díjazása Pozitív egész számok. A vállalatvezetők díjazására vonatkozó határozatok száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban.</p>
4	<p>Könyvvizsgálók Pozitív egész számok. A könyvvizsgálókra vonatkozó határozatok (pl. kinevezés, díjazás) száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban.</p>
5	<p>Környezetvédelem, társadalmi és etikai kérdések Pozitív egész számok. A környezetvédelem, társadalmi és etikai kérdésekre vonatkozó határozatok száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban.</p>
6	<p>Tőke tranzakciók Pozitív egész számok. A tőke tranzakciókra (pl. összeolvadások, felvásárlások) vonatkozó határozatok száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban.</p>
7	<p>Külső határozatok Pozitív egész számok. A külső határozati javaslatokra vonatkozó határozatok száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban. Ezeket a külső határozatokat egy részvényes javasolja a többinek, általában azért, hogy meggyőzze őket arról, hogy az igazgatóság javaslata ellen szavaznak.</p>
8	<p>Egyéb Pozitív egész számok. A fentiekől eltérő kérdésekre vonatkozó határozatok száma jóváhagyási állapot szerinti bontásban.</p>

IF IP2.05 – A JÓVÁHAGYOTT JAVASLATOK ARÁNYÁRA VONATKOZÓ TÁBLA

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
1	<p>Az igazgatási vagy irányító testület által előterjesztett és a vállalkozás által jóváhagyott határozatok százalékos aránya Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének b) pontja. Százalékos arány.</p>

2	<p>A részvényesek által előterjesztett és a vállalkozás által jóváhagyott határozatok százalékos aránya</p> <p>Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének b) pontja.</p> <p>Százalékos arány.</p>
---	---

3. IF IP3 – RÉSZVÉNYESI KÉPVISELETI TANÁCSADÓK

3.1. Általános megjegyzések

Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének c) pontja előírja a részvényesi képviseleti tanácsadók igénybevételére vonatkozó magyarázat nyilvánosságra hozatalát. Ez a tábla a tőzsdén jegyzett társaságokban az egyes részvényesi jogok gyakorlásáról szóló, 2007. július 11-i (EU) 2007/36/EK irányelv⁽³⁾ 2. cikkének g) pontjában meghatározott részvényesi képviseleti tanácsadókra vonatkozó információkat tartalmaz. Ezek a részvényesi képviseleti tanácsadók kutatást, tanácsadást vagy szavazási ajánlásokat nyújthatnak vagy csak a szavazási utasításokat hajtják végre.

3.2. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató.

IF IP3.01 – A RÉSZVÉNYESI KÉPVISELETI TANÁCSADÓKRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
a	<p>A részvényesi képviseleti tanácsadó neve</p> <p>A tőzsdén jegyzett társaságokban az egyes részvényesi jogok gyakorlásáról szóló, 2007. július 11-i (EU) 2007/36/EK irányelv 2. cikkének g) pontjában meghatározott részvényesi képviseleti tanácsadók.</p> <p>Szabad szöveg.</p>
b	<p>A részvényesi képviseleti tanácsadó azonosítója</p> <p>A részvényesi képviseleti tanácsadó azonosítója, adott esetben LEI.</p>
c	<p>Szerződés típusa</p> <p>Ez a mező két választási lehetőségre korlátozódik, azokra részvényesi képviseleti tanácsadókra, amelyek szavazási ajánlásokat adnak, illetve azokra, amelyek nem. Az utóbbi esetben a részvényesi képviseleti tanácsadók csak befektetési vállalkozás nevében hajtanak végre szavazást.</p>
d	<p>Részvényesi képviseleti tanácsadókhöz kapcsolódó befektetések</p> <p>Szabad szöveg.</p> <p>Az egyes részvényesi képviseleti tanácsadók szolgáltatásaihoz kapcsolódó vállalkozások/befektetések felsorolása.</p>
e	<p>Azon határozatok témái, amelyekben a részvényesi képviseleti tanácsadó az elmúlt évben szavazási ajánlásokat fogalmazott meg</p> <p>Szabad szöveg, lehetőleg az IF IP2.04-ben megadott alábbi kategóriák használatával: igazgatósági struktúra, vállalatvezetők díjazása, könyvvizsgálók, környezetvédelem, társadalmi és etikai kérdések, tőketranzakciók, külső határozatok vagy egyéb meghatározandó témák.</p>

IF IP3.02 – A RÉSZVÉNYESI KÉPVISELETI TANÁCSADÓKHOZ FŰZŐDŐ KAPCSOLATOKRA VONATKOZÓ TÁBLÁZAT

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
a	<p>A részvényesi képviseleti tanácsadó neve</p> <p>Szabad szöveg.</p>

⁽³⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 2007/36/ek irányelve (2007. július 11.) az egyes részvényesi jogok gyakorlásáról a tőzsdén jegyzett társaságokban (HL L 184., 2007.7.14., 17. o.).

b	A részvényesi képviseleti tanácsadó azonosítója A részvényesi képviseleti tanácsadó azonosítója, lehetőleg LEI.
c	A részvényesi képviseleti tanácsadóval kapcsolatban álló érintett vállalkozások A részvényesi képviseleti tanácsadóval kapcsolatban álló érintett vállalkozások, e kapcsolatok ismertetésével. Az érintett vállalkozások nyilvánosan működő társaságok, befektetési vállalkozások és hitelintézetek.
d	A kapcsolat típusa Az IAS 24 standard 9. bekezdésében megadott lehetséges kapcsolatok. Ha több alkalmazandó a legfontosabbat kell kiválasztani és kísérő szöveges magyarázatban ismertetni: <ul style="list-style-type: none"> – ugyanaz a csoport; – a másik gazdálkodó egység társult vállalkozása vagy közös vállalkozása; – harmadik gazdálkodó egység társult vállalkozása vagy közös vállalkozása; – a kapcsolódó személy ellenőrzést vagy közös ellenőrzést gyakorol; – a kapcsolódó személy jelentős befolyással rendelkezik; – kulcspozíciókban lévő vezetők.
e	Adott esetben a részvényesi képviseleti tanácsadóval való összeférhetlenségre vonatkozó politika Szabad szöveg. Adott esetben a befektetési vállalkozás azon politikájának rövid ismertetése, amely a részvényesi képviseleti tanácsadók és az olyan vállalkozások vagy csoportok közötti kapcsolatokból eredő összeférhetlenségek megelőzésére irányul, amelyekben a befektetési vállalkozás részesedéssel rendelkezik.

4. IF IP4 – SZAVAZÁSI IRÁNYMUTATÁSOK

4.1. Általános megjegyzések

Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének d) pontja előírja az azon vállalatok tekintetében alkalmazandó szavazási iránymutatások nyilvánosságra hozatalát, amelyek részvényeit ugyanazon cikk (2) bekezdésnek megfelelően birtokolják. A kapcsolódó táblázat a releváns hatály alá tartozó valamennyi szavazási iránymutatás nyilvánosságra hozatalára szolgál, nem csak a részvényesi képviseleti tanácsadó útján történő szavazásra vonatkozó iránymutatásokra. A szavazási iránymutatások terjedelmesek lehetnek, és a közgyűlés napirendjének bizonyos pontjai tekintetében eseti alapon lehet dönteni azokról. Ezek az iránymutatások földrajzi térségeként, gazdasági ágazatonként vagy a határozat témája szerint változhatnak.

4.2. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató.

Oszlop	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
a	Az azon vállalatok tekintetében alkalmazandó szavazási iránymutatások, amelyek részvényeit az 52. cikk (2) bekezdésének megfelelően birtokolják Az (EU) 2019/2033 rendelet 52. cikke (1) bekezdésének d) pontja és 52. cikkének (2) bekezdése. Szabad szöveg. Rövid általános összefoglaló és – amennyiben rendelkezésre áll – a nem bizalmas dokumentumokra mutató linkek, lehetőleg hiperszöveges hivatkozások formájában.