

Felelős társaságirányítási jelentés

ALTERA Vagyonkezelő Nyrt.

2017. február 22.

Tartalomjegyzék

[Általános megjegyzések](#)

[Testületek](#)

[Igazgatóság](#)

[Az igazgatóság testületi jogosultságai és kötelezettségei](#)

[Az igazgatóság határozathozatala](#)

[Igazgatóság tagjai](#)

[Az igazgatóság elnökének feladatai](#)

[A felügyelőbizottság](#)

[A felügyelőbizottság működése](#)

[A felügyelőbizottság tagjai](#)

[Az audit bizottság](#)

[Az audit bizottság tagjai](#)

[Az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az audit bizottság ülései](#)

[Az igazgatóság munkájának értékelésekor figyelembe vett szempontok](#)

[A belső kontrollok rendszerének bemutatása](#)

[Kockázatkezelés](#)

[Könyvvizsgálói tevékenység](#)

[Közzétételi politika](#)

[Bennfentes személyek](#)

[Közgyűlés](#)

[Évi rendes közgyűlés](#)

[Rendkívüli közgyűlés](#)

[A közgyűlés összehívása](#)

[Határozatképesség, szavazás a közgyűlésen](#)

[A közgyűlés elnöke](#)

[Igazgatóság díjazása](#)

[Felügyelőbizottság és az audit bizottság díjazása](#)

Általános megjegyzések

Az ALTERA Nyrt. Magyarországon a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság által bejegyzett nyilvánosan működő részvénytársaság. Az ALTERA - a 2013 márciusi nyilvános részvénykibocsátást (IPO) követően - részvényeinek fő piaca a Budapesti Értéktőzsde (BÉT); ennek megfelelően az ALTERA a Magyarországon kialakított vállalatirányítási alapelveket és a kapcsolódó kötelező jogszabályi előírásokat tartja szem előtt.

Az ALTERA Nyrt. a Felelős Társaságirányítási folyamatait beleértve a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentést is a Ptk. 3:289. §-a alapján, valamint a Budapesti Értéktőzsde Általános Üzletszabályzata 18.2 pontja alapján dolgozta ki.

Testületek

Az igazgatóság tagjait a közgyűlés választja meg határozott, de legfeljebb öt (5) éves időtartamra. Az igazgatóság tagjai tisztségükből visszahívhatók és megbízatásuk lejárta után újraválaszthatók. A Társaság a közgyűlés 2012. július 11-én hozott határozata alapján 3 (három) fős igazgatóságot választott. Az egyes igazgatósági tagok megbízásának időtartama a megválasztásukról szóló közgyűlési határozatban meghatározott időpontig tart. Az igazgatóság saját tagjai között egyszerű többséggel választja meg elnökét. Az igazgatóságot az igazgatóság elnöke vezeti.

Az igazgatóság tagjai (a nyilvánosan működő részvénytársaságban történő részvényszerzésen kívül is) részesedést szerezhetnek a Társasággal azonos tevékenységet is folytató, de a Társaságnak üzleti konkurenciát nem jelentő más gazdálkodó szervezetben, illetve az ilyen gazdálkodó szervezetben betölthetnek vezető tisztséget a Belső Eljárási Rendszerben meghatározottak szerint. A tisztségviselők az ilyen gazdálkodó szervezetben történő részesedésről vagy vezető tisztség vállalásáról az igazgatóság elnökét írásban haladéktalanul kötelesek tájékoztatni.

Igazgatóság

Az ALTERA Nyrt. igazgatósága – a továbbiakban: igazgatóság – az Nyrt. – a továbbiakban: Társaság – ügyvezető szerve, testületként jár el, hatáskörét az igazgatósági üléseken gyakorolja.

Az igazgatóság feladatköre az igazgatóság elnöke és az igazgatósági tagok között oszlik meg.

Az igazgatóság testületi jogosultságai és kötelezettségei

- Képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt.

- Kialakítja a társaság munkaszervezetét, jóváhagyja Szervezeti és Működési Szabályzatát.
- A Társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat az igazgatóság által tagjai közül választott tag gyakorolja.
- Gondoskodik a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről, nyilvántartási, elszámolási és adózási kötelezettségének teljesítéséről.
- A tevékenységi körbe tartozó bármely értékhatárt meghaladó kötelezettség vállalást tartalmazó szerződések, befektetések és egyéb ügyletek jóváhagyása, valamint értékhatártól függetlenül mindazon ügylet jóváhagyása, amelyben a jogviszony valamelyik alanya a Társaság vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja, könyvvizsgálója vagy azok közeli hozzátartozója.
- Az éves jelentés és mérleg elkészítése a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról.
- A nyereség felosztására vonatkozó javaslat elkészítése.
- A közgyűlés előkészítése és összehívása, különös tekintettel a jogszabályban meghatározott azon esetekre, amikor a közgyűlés összehívása kötelező.
- A középtávú és éves üzleti tervek elkészítése.
- Üzletpolitikai irányelvek megállapítása.
- A tulajdonosi jogok gyakorlása a Társaság befektetési felett.
- Hosszú távú fejlesztési stratégia jóváhagyása
- Javaslatétel minden olyan kérdésben, amelynek eldöntése a közgyűlés hatáskörébe tartozik.
- Minden olyan feladat ellátása, amely a közgyűlés határozata szerint az igazgatóság feladatát képezi.
- Közérdekű kötelezettségvállalás, alapítványi befizetés évenkénti összegének meghatározása.
- Értékhatártól függetlenül minden szindikátusi és társasági szerződés, valamint szakértői szerződés jóváhagyása.
- Háromhavonta jelentés készítése a felügyelőbizottság részére a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról.

Az igazgatóság jogosult minden olyan döntést a saját hatáskörébe vonni, amely nem tartozik a közgyűlés hatáskörébe, dönt továbbá minden olyan kérdésben, amelyet a Ptk., más jogszabályok vagy a Társaság alapszabálya az igazgatóság hatáskörébe utal.

A közgyűlés vagy az igazgatóság általa kijelölt igazgatósági tag(ok) hatáskörébe utalhatja eseti feladatok ellátását.

Az igazgatóság határozathozatala

Az igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha azon az igazgatóság tagjainak több mint fele jelen van.

Az igazgatóság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza, amelynek során minden tagnak egy szavazata van. Szavazat-egyenlőség esetén az elnök szavazata dönt.

Az a távollévő tag, aki elektronikus hírközlő eszköz útján kapcsolódik be az ülésbe kizárólag olyan számítógépes programmal teheti azt meg, amely hangi és képi megjelenítésre is alkalmas, és amellyel a távollévő tag személye egyértelműen azonosítható.

A döntéshozatalhoz legalább két szavazat kell. Az érvényes döntéshez az igazgatóság

elnökének támogató szavazata kell.

Az igazgatósági ülésen elhangzott javaslatokról és határozatokról jegyzőkönyvet kell készíteni. A jegyzőkönyv készítője a Társaság titkársága, a jegyzőkönyv vezetésért felelős alvállalkozó, vagy az igazgatóság valamely tagja.

Az igazgatóság ülésén szavazati joggal kizárólag az igazgatóság tagjai vehetnek részt.

Az igazgatósági ülések állandó meghívottjai a felügyelőbizottság elnöke, a Társaság könyvvizsgálója, valamint szükség szerint részt vesz az igazgatóság ülésein a Társaság jogi képviselője.

Az igazgatóság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal kötelesek eljárni. Kötelezettségeik megszegésével a társaságnak okozott kárért a polgári jog szabályai szerint felelnek.

Az igazgatóság tagjainak felelőssége egyetemleges. Az igazgatóság tagjainak egymás közötti viszonyában a helyállási kötelezettségük felelősségük mértékéhez igazodik, ha pedig ez nem állapítható meg, úgy közöttük egyenlő arányban oszlik meg.

Nem terheli felelősség azt az igazgatósági tagot, aki a döntésben nem vett részt, vagy az igazgatóság határozata ellen tiltakozott, és tiltakozását 15 napon belül írásban a felügyelőbizottság tudomására hozta.

Az igazgatóság a szükséghez képest, de évente legalább 4 ülést tart, az ülések között 120 napnál hosszabb idő nem telhet el.

Igazgatóság tagjai



Szabó Barnabás – az igazgatóság elnöke

Közgazdász, tőzsdei szakvizsgával és VAP I. vizsgával rendelkezik. 2010-ben a WorldTopInvestor tőzsdeverseny mintegy 1000 kereskedője közül a nemzetközi TOP 10-ben végzett. 15 éves pénzügyi múlttal rendelkezik – elsődlegesen az operatív és stratégiai vezetésért, másodlagosan a befektetési politikáért felel.



Iváncsics Pál, MBA

Pályáját 1986-ban az MTA KFKI-nál kezdte kutatóként, majd 15 éven keresztül a Westel/T-Mobile informatikai vezérigazgató helyettese volt. 2008-2009 között a Magyar Telekom innovációs technológiai igazgatója. Jelenleg Centrál-Fund Kockázati Tőkealap, az EME Zrt. és a PBG Investment Zrt. vállalatok tanácsadója és igazgatósági tagja.



Szabadhegy Kristóf, MBA

Szabadhegy Kristóf a növénytermesztéssel és állattartással foglalkozó KEVE Zrt. mezőgazdasági cégcsoport társtulajdonosa és vezérigazgatója; amely az elmúlt három évben több mint 700 millió forint értékben hajtott végre beruházásokat, fejlesztéseket. Az üzletember 1992 és 2004 között a Deloitte magyar, illetve közép-európai szervezeténél dolgozott: partnereként a nevéhez fűződik a pénzügyi tanácsadási üzletág megalapítása Horvátországban, Szlovéniában és Bosznia-Hercegovinában. Szabadhegy Kristóf a Szuverén Máltai Lovagrend tagja, MBA diplomáját az észak-karolinai Duke Egyetemen szerezte.

Az igazgatóság elnökének feladatai

- A közgyűlés összehívása és levezetése
- Az igazgatóság éves munkatervének összeállítása
- Az igazgatósági ülések idejének, helyének és napirendjének meghatározása
- Az igazgatósági ülések összehívása és levezetése
- A tanácskozási joggal meghívottak jóváhagyása
- A jegyzőkönyvvezető kijelölése
- Szavazás elrendelése és eredményének megállapítása
- Az ülés elnökeként a jegyzőkönyv aláírása
- A közgyűlés vagy az igazgatóság által elnöki hatáskörbe utalt feladatok ellátása
- A Társaság képviselése.

A felügyelőbizottság

1. A felügyelőbizottság ellenőrzi a jogszabályok, a közgyűlés által hozott határozatok és döntések végrehajtását.
2. A felügyelőbizottság ellenőrzi a Részvénytársaság gazdálkodását, annak eredményességét és ügyvitelének helyességét.
3. A felügyelőbizottság köteles részletesen megvizsgálni a közgyűlés napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a Részvénytársaság közgyűlésének kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. Az éves beszámoló és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.
4. Legalább 15 nappal az évi rendes közgyűlést megelőzően, de minden esetre a vonatkozó törvények szerinti időben a felügyelőbizottság a feladatkörébe tartozó kérdésekkel kapcsolatos megállapításairól írásos jelentést készít a közgyűlés részére.
5. A két, egymást követő számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása közötti időszakban közbenső mérleg elfogadásáról vagy osztalékélelőleg fizetéséről az igazgatóság csak a felügyelőbizottság előzetes jóváhagyása birtokában határozhat.
6. A felügyelőbizottság egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között. Az ellenőrzés megosztása nem érinti a felügyelőbizottsági tag felelősségét, sem azt a jogát, hogy az ellenőrzést más, a felügyelőbizottság ellenőrzési feladatkörébe tartozó tevékenységre is kiterjessze.

A felügyelőbizottság működése

1. A felügyelőbizottság munkaterv alapján működik, amelyet az év elején állít össze, de szükség esetén év közben módosíthat. A felügyelőbizottság a munkaterv szerinti időpontokban ül össze, de legalább évente négy alkalommal.
2. A felügyelőbizottság üléseit – az igazgatóság közreműködésével – az elnök hívja össze és vezeti. Az ülés összehívását - az ok és cél megjelölésével - a felügyelőbizottság bármely tagja írásban az elnöktől bármikor kérheti, aki a kérelem kézhezvételétől számított nyolc napon belül köteles intézkedni a felügyelőbizottság ülésének harminc napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.
3. A felügyelőbizottság határozatképes, ha tagjainak kétharmada, de legalább két tag jelen van. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.

Két felügyelőbizottsági ülés között felmerülő sürgős kérdés esetén, ha az elnök megítélése szerint a kérdés kivételesen szóbeli vita nélkül is elbíráható, az elnök jogosult írásbeli szavazást elrendelni. Ez esetben az elnök ilyen értelmű felhívással küldi ki az indítványt és a határozati javaslatot (levélben, telexen, telefaxon vagy e-mail útján) és közli azt az általa megszabott beérkezési határidőt, ameddig a tagoknak írásban (levélben, telexen, telefaxon vagy e-mail útján) egyértelmű szavazatukat közölni kell.

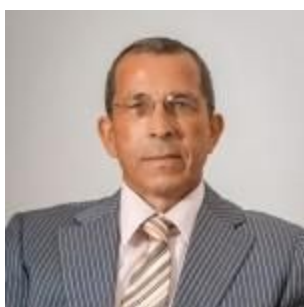
A kézbesítés megtörténtéről az igazgatóság és felügyelőbizottság köteles haladéktalanul

meggyőződni, amelynek eredményét – a határozatképesség megállapíthatóságának érdekében – írásban köteles rögzíteni. Az olyan felügyelőbizottsági tagot, aki az elnök által adott határidőt elmulasztja, az írásbeli határozat meghozatalához szükséges határozatképesség megállapításánál nem lehet figyelembe venni.

4. A 3. pont szerinti eljárás esetén az elnök állapítja meg a szavazás eredményét. Az írásbeli szavazás eredménye csak akkor lehet érvényes, ha az írásbeli szavazás módjához minden tag hozzájárul. A kiküldött indítványt és a beérkezett válaszokat úgy kell irattározni, mint az ülések anyagát. Az írásbeli szavazás eredményéről az elnök a soron következő ülésen szóban is köteles tájékoztatni a felügyelőbizottsági tagokat.
5. Az ülés összehívásáról az igazgatóság valamennyi tagját, valamint a Részvénytársaság könyvvizsgálóját (vizsgálót) is értesíteni kell, aki(k) döntésétől függően jelen lehet(nek) a felügyelőbizottság ülésein. Az értesítést írásban kell megtenni, legkésőbb a felügyelőbizottság ülését megelőző 15. napon.
6. A felügyelőbizottság ülésén jelen lévő, nem felügyelőbizottsági tagok – különös tekintettel ide értve az igazgatóság tagjait – megfigyelőként vesznek részt, az egyes ügyrendi pontokhoz kapcsolódóan kifejtetik álláspontjukat, de szavazati joggal nem rendelkeznek.
7. A felügyelőbizottság ülésein a tagokon kívül az elnök által meghívott szakemberek vesznek részt. Adott ügyek elbírálására a felügyelőbizottság külső szakértőket vonhat be.
8. A felügyelőbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell vezetni. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell az ülés helyét, időpontját, a megjelentek nevét, a részvételi jogosultságuk feltüntetésével, a napirendi pontokat, az elhangzott megállapításokat, a szavazás eredményét, a munkavállalói küldöttek kisebbségi álláspontját.

A felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, amit a közgyűlés határozattal hagy jóvá.

A felügyelőbizottság tagjainak megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik. A közgyűlés a felügyelőbizottság díjazását az igazgatóság javaslata alapján szavazza meg.



Dr. Bodnár Zoltán – a felügyelőbizottság elnöke

Az ELTE Állam- és Jogtudományi Karának Pénzügyi Jogi Tanszékének docense. 1991-től a Magyar Nemzeti Bank főosztályvezető-helyettese, később ugyanitt ügyvezető igazgató és elnöki tanácsadó. 1993-1995 között a CIB Bank ügyvezetője. 1995-1998 között a Magyar Nemzeti Bank ügyvezető igazgatója és alelnöke. 1998-2002 között a CIB Bank vezérigazgatója. 2002-től a Nemzeti Autópálya Rt. vezérigazgatója. Az évtized közepétől a Hungarian International Bank Ltd. igazgatóságának elnöke; a Jegybank Tanács, a Budapesti Értéktőzsde Tanácsának tagja. 1997-98-ban EBRD és Világbank alkormányzó. 2005 – 2010 között az Eximbank vezérigazgatója.



Bundik Csaba, MBA – a felügyelőbizottság tagja

Közgazdász, menedzsment tanácsadó. Üzleti tanulmányait Németországban és az USA-ban végezte. Tapasztalatait a GE-ben, majd start-up cégek vezetőjeként, innovációs menedzserként, később Németországban, és Délkelet-Ázsiában szerezte. Jelenleg a Vietnámban működő Közép és Kelet Európai Kereskedelmi Kamara alelnöke.



Jáger Lajos – a felügyelőbizottság tagja

1995-2001 között Németországban épített fel az alapoktól egy 60 fős építőipari vállalatot, majd 2002-2008 között az Állami Számvevőszéknél dolgozott számvevőként. 2008-2010 között a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. belső ellenőrzési osztályvezetője, 2010-2011 között a KIM Igazságügyi Szolgálata költségvetési főosztályvezetője, majd az Expertive Kft. tanácsadó-projektmenedzsere. Jelenleg a Nemzetgazdasági minisztérium Parlamenti Államtitkárságának kiemelt titkársági referense.

Az audit bizottság

A felügyelőbizottság független tagjai közül a közgyűlés háromtagú audit bizottságot választ. Az audit bizottság tagjai saját maguk választják meg a bizottság elnökét.

Az audit bizottsági tagság megszűnésére a felügyelőbizottsági tagság megszűnésének szabályai az irányadók. Az audit bizottsági tag tagsága megszűnik akkor is, ha megszűnik a felügyelőbizottsági tagsága.

Az audit bizottság hatáskörébe tartozik:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése; a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – az igazgatóság számára intézkedések megtételére vonatkozó javaslattétel;
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére; valamint
- az igazgatóság és a felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében;

Az audit bizottság az ügyrendjét saját maga határozza meg.

Az audit bizottság tagjai

Az audit bizottság elnöke Dr. Bodnár Zoltán, tagjai Bundik Csaba és Jáger Lajos.

Az igazgatóság, a felügyelőbizottság és az audit bizottság ülései

A 2016. év folyamán az ALTERA Nyrt. igazgatósága 7 alkalommal rendes ülést tartott 3 alkalommal 100 százalékos, 4 alkalommal 67 százalékos részvételi arány mellett.

A felügyelőbizottság az elmúlt évben 7 alkalommal tartott ülést, 4 alkalommal 100 százalékos, és 3 alkalommal 67 százalékos részvételi arány mellett.

Az audit bizottság az elmúlt évben 6 alkalommal tartott ülést, 3 alkalommal 100 százalékos és 3 alkalommal 67 százalékos részvételi arány mellett.

Az igazgatóság munkájának értékelésekor figyelembe vett szempontok

Az igazgatóság és a menedzsment munkájának értékelési alapja az üzleti terv.

Az igazgatóság általában éves vagy három évre szóló üzleti tervet készít, melyet évente felülvizsgál és elvégzi a szükséges kiigazításokat. A terv megvalósítása érdekében elvégzett munka értékelésével minősíti a stratégia helyességét és értékeli önmaga munkáját.

Az igazgatóság munkájának értékelése az igazgatósági jegyzőkönyvekben kerül dokumentálásra. Az értékelés elsődleges mérőszámai az éves profit és az egy részvényre eső könyv szerinti érték (BVPS), amelynek közlését 2016. november 10-től a 2016.10.21-i IT határozat alapján a továbbiakban nem teszi közzé .

A belső kontrollok rendszerének bemutatása

A belső kontroll fő célja, hogy a szervezet megfelelő minőséggel teljesítse meghatározott feladatát:

- gazdálkodási tevékenységeit szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásoknak;

A belső ellenőrzési teendőket – tekintettel a szervezeti méretre – jelenleg az igazgatóság látja el. Az igazgatóság tevékenységét a felügyelőbizottság ellenőrzi.

A folyamatban lévő ügyekről, szerződésekről, eseményekről rendszeres tájékoztatást kap, a Társaság dokumentumaiba folyamatos betekintéssel rendelkezik a Dokumentumtáron keresztül.

A Társaság tervei közt szerepel egy meghatározott tőke méret felett belső ellenőrrrel bővíteni a szervezetet.

Kockázatkezelés

A Társaság igazgatósága részletes kockázati térképet készített a Társaság működésével kapcsolatban feltételezhető veszélyekről, melyeket kategorizált, és áttekintette az egyes események bekövetkezésekor szükséges teendőket, különös tekintettel a Társaság Közzétételi kötelezettségeire.

A Társaság az éves üzleti terv felülvizsgálata során áttekinti, és frissíti a kockázatokkal és azok kezelésével kapcsolatos tennivalókat.

Könyvvizsgálói tevékenység

A 2016. évben az ALTERA Nyrt. könyvvizsgálatát az **Audit Service Könyvvizsgáló-, Adó- és Vezetési Tanácsadó Kft.** (felelős könyvvizsgáló: dr. Serényi Iván (kamarai regisztrációs száma 003607) végezte.

Az év folyamán az Audit Service Kft. végzett az ALTERA Nyrt. számára a könyvvizsgálati audittól eltérő - befektetési célpont vállalat átvilágításával kapcsolatos - tevékenységet.

Közzétételi politika

Az ALTERA Nyrt. közzétételi politikájában, a jogszabályokban, a BÉT Szabályzatokban és a Társaság Alapszabályában előírt nyilvánosságra hozatali szabályokat alkalmazza.

A megjelentetési helyek:

az Alapszabályban foglaltak szerint a Társaság honlapja (www.alterart.hu) és a BÉT hivatalos oldala (www.bet.hu); valamint az MNB közzétételi honlapja a www.kozzetelek.hu.

A Társaság továbbá megküldi a közzétételeit a vonatkozó kormányrendelet értelmében egy nagy példányszámú nyomtatott és egy jelentős napi látogatottságú elektronikus gazdasági médium szerkesztőségének is.

Bennfentes személyek

A Tpt. 201/D. § (1) bekezdése alapján az ALTERA Nyrt. nyilvántartást vezet a Társasággal jogviszony alapján tevékenységet végző és bennfentes információhoz hozzáférő személyekről. Ezen személyek listáját és a tulajdonukban lévő részvények darabszámát negyedéves gyorsjelentéseiben is közzéteszi.

A Társaság bennfentes személyeire az ALTERA Nyrt. Bennfentes személyekről szóló szabályzata, MAD / MAR - Európai Rendelet, valamint a Tpt. iránymutatásai érvényesek.

Közgyűlés

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve. A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartoznak mindazok a kérdések, amelyeket a törvény a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal, továbbá döntés a következő kérdésekben:

Mivel a Társaság részvényei bevezetésre kerültek a Budapesti Értéktőzsdére, a közgyűlés az igazgatóság előterjesztése alapján a számviteli beszámolóval egyidejűleg elfogadja a Budapesti Értéktőzsde „felelős társaságirányítási ajánlások” alapján elkészített Felelős Társaságirányítási Jelentését. A Felelős Társaságirányítási Jelentésről a közgyűlés külön határoz, mely a felügyelőbizottság jóváhagyása nélkül nem terjeszthető a közgyűlés elé.

A közgyűlést szükség szerint, de naptári évente legalább egyszer össze kell hívni. Közgyűlés a Társaság székhelyétől eltérő helyre is összehívható. A Társaság éves beszámolóját elfogadó rendes éves közgyűlést úgy kell összehívni, hogy a számviteli beszámolókat a törvényi határidőben elfogadhassa.

A Ptk-val összhangban a Társaság közgyűlése köteles az éves rendes közgyűlés napirendjére tűzni az igazgatóság előző üzleti évben végzett munkájának értékelését és köteles határozni a részükre megadható felmentvény tárgyában. A felmentvény megadásával a közgyűlés megerősíti, hogy az igazgatóság az értékelt időszakban munkáját a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte.

Az alábbi döntések a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartoznak:

a) döntés - ha a Ptk. vagy az Alapszabály eltérően nem rendelkezik - az Alapszabály megállapításáról és módosításáról;

b) (1) az alaptőke felemelése, vagy az igazgatóság felhatalmazása az alaptőke felemelésére; valamint döntés a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásának kizárásáról;
(2) az alaptőke leszállítása, kivéve, ha a Ptk. eltérően rendelkezik;

c) az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;

d) a Társaság más társasággal való egyesülésének, beolvadásának, szétválásának és megszűnésének, valamint más társasági formába való átalakulásának elhatározása;

e) az igazgatóság, a felügyelőbizottság, valamint az audit bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, valamint díjazásuk megállapítása;

f) a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést is;

g) döntés – ha a Ptk. másképpen nem rendelkezik - átváltoztatható és jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról, meghatározva egyben a kibocsátás módját, az értékpapírhoz fűződő jogokat, futamidejét és visszaváltásának (visszavásárlásának) feltételeit;

h) döntés a Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadásáról;

i) döntés a Társaság részvényeinek bármely tőzsdéről, illetve jegyzési rendszerből történő kivételének kérelmezéséről;

j) hozzájárulás a Társaság rendes üzleti tevékenységén kívül eső olyan szerződés megkötéséhez, amely a Társaság jegyzett tőkéjének 30 százalékát meghaladó értékű bármely jog, ingatlan vagy eszköz elidegenítését, más társaságba való befektetését, megterhelését, használati, hasznosítási, birtoklása vagy rendelkezési jogának harmadik személyre ruházását eredményezi;

k) hozzájárulás minden – az ALTERA rendes gazdálkodás körén kívüli - olyan jogügyletbe, amellyel a Társaság jegyzett tőkéje 30 százalékát meghaladó értékben vállal jótállást (garanciát), valamint kezességet, továbbá döntés az ezen összeget meghaladó hitel felvételéről;

m) döntés a részvénytársaság működési formájának megváltoztatásáról;

n) döntés – amennyiben az Alapszabály eltérően nem rendelkezik - osztalékfelőleg fizetéséről;

o) az igazgatóság felhatalmazása saját részvény megszerzésére, valamint döntés a saját részvényre kapott nyilvános vételi ajánlat elfogadásáról;

p) döntés a nyilvános vételi ajánlattételi eljárás megzavarására alkalmas lépések megtételéről;

r) döntés minden olyan kérdésben, amelyet a vonatkozó jogszabályok, illetve a jelen Alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

s) az igazgatóság előző évben végzett munkájának értékelése és határozat az igazgatósági tagok részére adható felmentvény tárgyában

Évi rendes közgyűlés

Évi rendes közgyűlést minden évben egyszer, a jogszabályban meghatározott időpontig kell megtartani.

Az évi rendes közgyűlés napirendjén legalább a következőknek kell szerepelnie:

a) az igazgatóság jelentése a Társaság előző üzleti évben kifejtett tevékenységéről;

b) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolója, az igazgatóság javaslata az egyedi és konszolidált mérleg elfogadására és indítványa az adózott eredmény felhasználására, valamint a felelős társaságirányítási jelentés előterjesztése;

c) a felügyelőbizottság és a könyvvizsgáló írásbeli jelentése az éves pénzügyi jelentésekről, a számviteli törvény szerinti beszámolóról, az adózott eredmény felhasználásáról, valamint az osztalék mértékére tett javaslatról;

d) a számviteli törvény szerinti beszámoló (mérleg, eredmény-kimutatás) megvitatása, a mérleg megállapítása és az adózott eredmény felhasználásáról való határozathozatal;

továbbá döntés a felelős társaságirányítási jelentésről; valamint az igazgatóság előző évi munkájának értékelése és döntés az igazgatóság tagjai részére adható felmentvényről

e) a könyvvizsgáló megválasztása;

Rendkívüli közgyűlés

Rendkívüli közgyűlést hívhat össze az igazgatóság, ha azt a Társaság működése szempontjából szükségesnek tartja. Az igazgatóság köteles nyolc napon belül a felügyelőbizottság egyidejű értesítése mellett a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni, ha

- a) a Társaság saját tőkéje a veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent, vagy
- b) saját tőkéje a Ptk-ban – a Társaság minimális alaptőkéjeként - meghatározott összeg alá csökkent, vagy
- c) a Társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti, vagy fizetéseit megszüntette, és vagyona a tartozásokat nem fedezi.

A felügyelőbizottság, a könyvvizsgáló, valamint a Cégbíróság a társasági törvényben meghatározott esetekben, valamint a Társaság alaptőkéjének legalább 5 százalékát képviselő részvényesek az ok és a cél írásbeli megjelölésével, részvényesi mivoltuk igazolása mellett rendkívüli közgyűlés összehívását kérhetik. Az igazgatóság a közgyűlési hirdetményt és adott esetben a meghívót az ilyen kérés kézhezvételétől számított 30 napon belül köteles közzétenni, illetve megküldeni.

Ha a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt vagy az eredményes, nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyásszerző kezdeményezésére rendkívüli közgyűlés összehívására a kerül sor, a közgyűlést annak időpontját legalább 15 nappal megelőzően kell összehívni

A közgyűlés összehívása

A közgyűlésre szóló meghívót a Társaság hirdetményeire meghatározott módon, a tervezett közgyűlést megelőzően legalább – a nyilvános vételi ajánlati pont kivétellel - 30 nappal az igazgatóság, illetve az Alapszabály szerint jogosult személy nyilvánosan közzéteszi. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjait, valamint a Társaság könyvvizsgálóját a közgyűlés összehívásáról a fenti határidő figyelembevételével külön meghívóval is értesíteni kell.

Minden közgyűlési meghívóban és hirdetményben meg kell jelölni a Társaság cégnevét és székhelyét, a közgyűlés helyét, napját és időpontját, a közgyűlés napirendjét, valamint a részvényesi jog gyakorlásának feltételeit, a részvénykönyv lezárásának időpontját, annak megjelölését, hogy a részvényesek a közgyűlés napirendi pontjaihoz kapcsolódó előterjesztéseket és egyéb dokumentumokat hol és mikor tekinthetik meg, a napirend kiegészítésére vonatkozó alapszabályi feltételeket, továbbá a határozatképtelenség miatt megismétlendő közgyűlés helyére és időpontjára vonatkozó információt.

Az igazgatóság a közgyűlési hirdetményben vagy legalább a közgyűlés napját megelőző 21. napon külön hirdetményben köteles közzétenni - évi rendes közgyűlés esetén - a mérleg, az eredmény-felosztási javaslat és az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság jelentésének

legalább a lényeges adatait, illetőleg minden közgyűlés esetén a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat.

A közzétett napirendben nem szereplő ügyben a közgyűlés csak akkor hozhat döntést, ha valamennyi részvényes jelen van és az új napirendi pont felvételéhez egyhangúlag hozzájárulnak.

A közgyűlést a Társaság székhelyén vagy az igazgatóság által meghatározott másik helyen kell összehívni.

A közgyűlés napirendjét az igazgatóság állítja össze, azonban a szavazatok legalább egy százalékát képviselő részvényesek az ok megjelölésével írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön napirendre, illetőleg a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek. A részvényesek a napirenddel kapcsolatos javaslattételi jogukat – a legalább egy százalékot elérő szavazati arány igazolása mellett - a közgyűlési meghívó megjelenésétől számított 8 napon belül gyakorolhatják.

Határozatképesség, szavazás a közgyűlésen

A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviselő részvényes személyesen, vagy meghatalmazott képviselője útján (ideértve a részvényesi meghatalmazottat is) jelen van. Az ilyen képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni és azt a közgyűlési meghívóban megjelölt helyen és időben, de legkésőbb a közgyűlést megelőző regisztráció során át kell adni az igazgatóság képviselőjének. A meghatalmazás visszavonásának formájára ugyanazon előírások vonatkoznak, mint a meghatalmazás adására. Nem lehet a részvényes képviselője az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagja, a Társaság vezető állású munkavállalója, kivéve, ha e személyek meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazati utasítással rendelkeznek. Nem lehet meghatalmazott a Társaság könyvvizsgálója.

A képviseletre szóló meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre és az annak határozatképtelensége miatt újra összehívott közgyűlésre szól.

Amennyiben a közgyűlés a kitűzött időpontot követően 30 perccel sem határozatképes, úgy az azonos napirenddel tartandó megismételt közgyűlést az eredeti közgyűlés napjától számított 21. napon belüli időpontra kell összehívni. Amennyiben törvény nem zárja ki, a határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés az eredeti közgyűlés napjára is összehívható. Az esetleg megismétlésre kerülő közgyűlés összehívására vonatkozó információkat a rendes közgyűlést összehívó hirdetmény tartalmazza.

A határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben dönthet, és határozatképes függetlenül az ilyen megismételt közgyűlésen képviselt alaptőke arányától.

A közgyűlésen való részvételre és szavazásra az a részvényes vagy részvényesi meghatalmazott jogosult, akinek a neve – a részvénykönyv lezárás napján – a Társaság által kezdeményezett tulajdonosi megfeleltetés alapján összeállított részvénykönyvben szerepel. A szavazás lebonyolításának módját az igazgatóság határozza meg oly módon, hogy a

szavazati jog a részvények száma és névértéke alapján megállapítható legyen.

A közgyűlésen a határozathozatal nyílt szavazással történik. Az alaptőke legalább egytizedét képviselő, szavazati joggal rendelkező részvényesek indítványára az adott kérdésben titkos szavazást kell elrendelni. A közgyűlés szavazatszámlláló bizottságot választ, melynek tagjaira a közgyűlés elnöke tesz javaslatot.

A közgyűlés határozatait az Alapszabályban meghatározott ügyekben a leadott szavazatok legalább háromnegyedes többségével, más ügyekben pedig a leadott szavazatok egyszerű többségével hozza meg. A tartózkodás a határozati javaslatot nem támogató szavazatnak minősül.

Egy részvény egy szavazatra jogosít. Az ideiglenes részvények után járó szavazati jogosultság arányos az ideiglenes részvény tulajdonosa által a részvényért a Társaság részére befizetett összeggel. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai, a Társaság könyvvizsgálója a közgyűlésen tanácskozási joggal vesznek részt. Indítványtételi joguk van, és bármely napirendhez hozzászólhatnak.

A közgyűlésről jelenléti ívet kell készíteni és jegyzőkönyvet kell vezetni a társasági törvény rendelkezéseivel összhangban.

A részvényesek szükség esetén határozhatnak a közgyűlés felfüggesztéséről. Ha a közgyűlést felfüggesztik, azt harminc napon belül folytatni kell (folytatólagos közgyűlés) és a folytatólagos közgyűlés időpontját a felfüggesztéssel egyidejűleg ki kell tűzni. Ebben az esetben a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni. A közgyűlést csak egy alkalommal lehet felfüggeszteni.

A közgyűlés olyan határozata, amely a nyilvánosan működő részvénytársaság működési formájának megváltoztatására irányul, akkor hozható meg, ha ahhoz a szavazatok egyenként legfeljebb egy százalékát képviselő részvényesek legalább háromnegyedes többsége előzetesen, a közgyűlés megtartására vonatkozó szabályok szerint hozzájárult. Az ilyen döntést napirendre tűző közgyűlést meg kell előznie ezen részvényesek ülésének, amelyet a közgyűléssel egyidejűleg, azonos hirdetményben (azonos napra és azonos helyszínre) kell összehívni, a közgyűlés összehívására vonatkozó szabályok szerint, beleértve a határozatképességre, illetve a határozatképtelenség miatt történő megismétlésre vonatkozó szabályokat.

Abban az esetben, ha a közgyűlés a részvény tőzsdei kivezetésére vonatkozó döntést kíván hozni, a részvény kivezetését eredményező döntést csak abban az esetben hozhat, ha bármely befektető(k) előzetesen kötelezettséget vállal(nak) arra, hogy a kivezetéshez kapcsolódó vételi ajánlatot tesz(nek) a BÉT Bevezetési és Forgalmantartási Szabályzatában foglaltak szerint.

A Társaság elsőbbségi részvényfajtába tartozó szavazatelsőbbségi jogot biztosító részvénye a részvény névértékéhez igazodó szavazati jogot biztosítja, ennek megfelelően a Társaság minden 1000 Ft névértékű, szavazatelsőbbségi jogot biztosító részvényfajtába tartozó részvénye 1 szavazatra jogosít, azzal a megkötéssel, hogy közgyűlési határozat csak a

szavazatszámossági jogot biztosító részvények többségének igenlő szavazata mellett hozható meg.

A Társaság által kibocsátott elsőbbségi részvényekkel biztosított szavazatszámossági jog a közgyűlés hatáskörébe tartozó valamennyi döntéshozatalra vonatkozik.

Az elsőbbségi részvényekhez kapcsolódó jogok hátrányos megváltoztatásához is az elsőbbségi részvény igenlő szavazata szükséges.

A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. A meghatalmazás a soron következő rendes közgyűlés, vagy rendkívüli közgyűlés bezárásáig hatályos.

Könyvvizsgáló nem lehet meghatalmazott.

A közgyűlés elnöke

A közgyűlés levezető elnöke a Társaság Alapszabályának értelmében az igazgatóság elnöke.

A szavazatszámossági bizottság tagjait és a jegyzőkönyv hitelesítőket a részvényesek maguk, vagy az igazgatóság, vagy a felügyelőbizottság tagjai közül egyszerű szótöbbséggel választják, azzal, hogy a közgyűlési jegyzőkönyv hitelesítője csak részvényes, illetve annak meghatalmazottja lehet.

A közgyűlés elnöke ellenőrzi a részvényesek megjelölt képviselőinek meghatalmazását, kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt, a jelenléti ív alapján megállapítja az ülés határozatképességét, illetve határozatképtelenség esetén az ülést a közgyűlési hirdetményben megjelölt időpontra elnapolja, a meghívóban megjelölt tárgysorrendben vezeti a tanácskozást, javaslatot tesz a közgyűlésnek a szavazatszámossági bizottság és a jegyzőkönyv hitelesítő részvényesek személyére, szükség esetén mindenkire kiterjedő általános jelleggel korlátozhatja az egyes és az ismételt felszólalások időtartamát, elrendeli a szavazást, ismerteti eredményét és kimondja a közgyűlés határozatát, szünetet rendel el, gondoskodik a társasági törvény előírásainak megfelelő közgyűlési jegyzőkönyv és jelenléti ív elkészítéséről, berekeszti a közgyűlést, ha az összes napirendre tűzött témában határozat született.

Az igazgatóság díjazása

Az igazgatóság fizetésben és egyéb juttatásokban nem részesül. Az adózott eredmény 20%-át kapja osztalékelsőbbségi részvényeken keresztül.

A felügyelőbizottság és az audit bizottság díjazása

A felügyelőbizottság díjazását a közgyűlés állapítja meg.

A közgyűlési határozat alapján a Társaság megelőző év december 31-i saját tőkéjének meghatározott mértékére jogosult, amely

felügyelőbizottság elnöke esetében: 0,04%-a

felügyelőbizottság tagjai esetében az elnök kivételével személyenként: 0,03%-a

audit bizottság elnöke esetében: 0,02%-a

audit bizottság tagjai esetében az elnök kivételével személyenként: 0,01%-a

mértékű díjazásra jogosult, mely a testületi elnökök esetében magában foglalja a testületi munkáért járó díjazást is.

Budapest, 2017. február 22.

Felelős Társaságirányítási Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások (FTA) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg az Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban 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.

A Társaság felhívja a figyelmet arra, hogy az igazgatóság és a menedzsment az ALTERA Nyrt. esetében azonos testületeket jelentenek. A Társaságnál – jellegétől fogva – nincs Jelölő és Javadalmazási Bizottság.

A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.1.2 A társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.

Igen

Nem

A 1.2.8 A Társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a Társaság közgyűlésén.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.2.9 A Társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.

Igen

Nem (magyarázat)

A határozati javaslatokban kitértek a felügyelőbizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.2.10 A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.

Igen Nem (magyarázat)

A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.

Igen Nem (magyarázat)

A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.

Igen Nem (magyarázat)

A 1.3.10 A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.3.1 Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelőbizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.5.1 A Társaság igazgatótanácsában / felügyelőbizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.

| | | |
|---------|--|-------------------|
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 2.5.4 | Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 2.5.6 | A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat. | |
| | Igen | <u>Nem</u> |
| | (Részben. A honlapon is közzétett kibocsátási tájékoztató az ide vágó információk túlnyomó részét tartalmazza) | |
| A 2.6.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / audit bizottságot), ha a Társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 2.6.2 | A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a felügyelőbizottsággal (audit bizottsággal). | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 2.6.3 | A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 2.6.4 | Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a Társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását. | |

- Igen** **Nem (magyarázat)**
- 2.7.1 Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.
- Igen **Nem (magyarázat)**
- (A felügyelő- és audit bizottság díjazását minden évben a közgyűlés fogadja el, az igazgatóság munkájáért külön díjazásban nem részesül.)
- A felügyelőbizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.
- Igen **Nem (magyarázat)**
- (A Társaság Javadalmazási Irányelvekkel nem rendelkezik.)
- Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen** **Nem (magyarázat)**
- A 2.7.2. Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
- Igen** **Nem (magyarázat)**
- A 2.7.2.1 A felügyelőbizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
- Igen** **Nem (magyarázat)**
- A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen** **Nem (magyarázat)**
- A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen **Nem**
- (Nem volt ilyen juttatás.)
- A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
- Igen **Nem (magyarázat)**
- (Nincs részvény alapú javadalmazás a Társaságnál.)
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban

foglaltak szerint)

Igen

Nem (magyarázat)

(Nincs részvény alapú javadalmazás a Társaságnál.)

A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.

Igen

Nem

A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelőbizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.

Igen

Nem

A 2.8.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen

Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozódik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen

Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.3 Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.

Igen

Nem (magyarázat)

A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, a társaság célkitűzéseinek elérését.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.4 A belső kontrollok rendszerének kialakításánál az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.4 pontokban szereplő szempontokat.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.5 A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása.

Igen

Nem (magyarázat)

- A 2.8.6 A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak / felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.
- Igen **Nem**
- (A Társaság terveiben szerepel, hogy meghatározott tőke méret fölött belső ellenőrt alkalmaz)
- A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak / felügyelőbizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (A Társaság speciális jellegéből fakadóan nincs belső audit csoport.)
- A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság / felügyelőbizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (Jelenleg a Társaságnál nincs belső ellenőrzés.)
- A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.
- Igen **Nem**
- (A cég alapításakor rendelkezésre álló tőke méret terhére indokolatlan lett volna belső ellenőr alkalmazása, a belső ellenőrzés kialakítása napirenden van.)
- A 2.8.8 A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (felügyelőbizottság) hagyta jóvá.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (Jelenleg a Társaságnál speciális jellegéből fakadóan nincs belső audit.)
- A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (Jelenleg a Társaságnál speciális jellegéből fakadóan nincs belső audit.)
- Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (Jelenleg a Társaságnál speciális jellegéből fakadóan nincs belső audit.)
- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges

hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.9.2 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelőbizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.

Igen

Nem

(Nem volt jelentős érdekütközés, lényeges hatás)

A 2.9.3 Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a felügyelőbizottságot arról, hogy a társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálatot ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.

Igen

Nem

(Nem volt ilyen esemény)

Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyannak, melyek jelentősen befolyásolják a társaság működését.

Igen

Nem (magyarázat)

(A Társaság speciális jellege miatt a kockázatkezelés napi szintű, a jelentős események kezelését a különböző szabályzatok biztosítják.)

A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.1.6.1 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

Nem

(A társaságnál jellegénél fogva nincs jelölőbizottság)

A 3.1.6.2 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen

Nem

(A társaságnál jellegénél fogva nincs javadalmazási bizottság)

A 3.2.1 Az audit bizottság / felügyelőbizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

| | | |
|---------|--|--------------------------------|
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 3.2.3 | Az audit bizottság / felügyelőbizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 3.2.4 | Az audit bizottság / felügyelőbizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot. | |
| | Igen (Nem volt napirenden a könyvvizsgáló cseréje.) | <u>Nem</u> |
| A 3.3.1 | A társaságnál jelölőbizottság működik. | |
| | Igen (A Társaság jellegénél fogva.) | <u>Nem</u> |
| A 3.3.2 | A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről. | |
| | Igen (A Társaságnál nincs jelölőbizottság.) | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat. | |
| | Igen (A Társaságnál nincs jelölőbizottság.) | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét. | |
| | Igen (A Társaságnál nincs jelölőbizottság.) | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő. | |
| | Igen (A Társaságnál nincs jelölőbizottság.) | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| A 3.4.1 | A társaságnál javadalmazási bizottság működik. | |
| | Igen (A társaság jellegénél fogva.) | <u>Nem</u> |

- A 3.4.2 A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.)
- A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.)
- Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.
- Igen** Nem (magyarázat)
- (A közgyűlés hagyta jóvá, de nem a javadalmazási bizottság, hanem az igazgatóság javaslata alapján.)
- A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.
- Igen **Nem**
- (Nincsenek opciók, költségtérítések és egyéb juttatások.)
- A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.)
- A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.)
- A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
- Igen **Nem** (magyarázat)
- (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.)
- A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.

| | | |
|-----------|---|--------------------------------|
| | Igen | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.) | |
| A 3.4.7 | A javadalmazási bizottsági tagok többsége független. | |
| | Igen | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | (A Társaságnál nincs javadalmazási bizottság.) | |
| A 3.5.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban. | |
| | Igen | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | (A Társaságnál nincs javadalmazási vagy jelölő bizottság.) | |
| A 3.5.2 | Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 3.5.2.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 4.1.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács a társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 4.1.2 | Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 4.1.3 | A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |

- A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.6 A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.8 Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság belső szervezetéről, működéséről.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.
Igen Nem
- A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.

| | | |
|----------|---|------------------|
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 4.1.13 | A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételkor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 4.1.14 | A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 4.1.15 | A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |

Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem).

| | | |
|---|---|---------|
| <u>Igen</u> / <u>Nem</u> | A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik. | J 1.1.3 |
| <u>Igen</u> / Nem | A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát. | J 1.2.1 |
| <u>Igen</u> / Nem | A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető. | J 1.2.2 |
| <u>Igen</u> / Nem | A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették. | J 1.2.3 |
| <u>Igen</u> / Nem | A 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta. | J 1.2.4 |
| <u>Igen</u> / Nem | A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését. | J 1.2.5 |

| | | |
|-----------------------|--|-------------|
| Igen / Nem | A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését. | J 1.2.6 |
| Igen / Nem | A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását. | J 1.2.7 |
| Igen / Nem | A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat. | J 1.2.11 |
| Igen / Nem | A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta. | J 1.3.1 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát. | J 1.3.2 |
| Igen / Nem | A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon. | J 1.3.3 |
| Igen / Nem | A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott. | J 1.3.4 |
| Igen / Nem | A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan. | J 1.3.5 |
| Igen / Nem | A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek. | J 1.3.6 |
| Igen / Nem | A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott. | J 1.3.7 |
| Igen / Nem | Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött. | J 1.3.11 |
| Igen / Nem | A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette. | J 1.3.12 |
| Igen / Nem | A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot | J 1.4.1 |

megadtak.

| | | |
|-----------------------------|--|---------|
| Igen / <u>Nem</u> | A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit. | J 1.4.2 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő kérdéseket. | J 2.1.2 |
| Igen / Nem | A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár. | J 2.2.1 |
| Igen / Nem | A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez. | J 2.3.2 |
| Igen / Nem | Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele. | J 2.3.3 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek. | J 2.4.1 |
| Igen / Nem | A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek. | J 2.4.2 |
| Igen / Nem | A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat. | J 2.4.3 |
| Igen / Nem | Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapdokumentumaiban rögzítették. | J 2.5.2 |
| Igen / <u>Nem</u> | A Társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektívan értékeli a menedzsment tevékenységét. | J 2.5.3 |
| Igen / <u>Nem</u> | A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel. | J 2.5.5 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja. | J 2.7.5 |
| Igen / Nem | A társaság felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet. | J 2.7.6 |

| | | |
|-----------------------|--|-----------|
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek. | J 2.8.2 |
| Igen / Nem | A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat. | J 2.8.10 |
| Igen / Nem | A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelőbizottságnak. | J 2.8.12 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. | J 2.9.1 |
| Igen / Nem | A felügyelőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. | J 2.9.1.1 |
| Igen / Nem | Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. | J 2.9.1.2 |
| Igen / Nem | A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. | J 2.9.1.3 |
| Igen / Nem | A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. | J 2.9.1.4 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját. | J 2.9.4 |
| Igen / Nem | A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében. | J 2.9.5 |
| Igen / Nem | Az audit bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelőbizottságnak az adott üzleti évben. | J 3.1.2 |
| Igen / Nem | A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelőbizottságnak az adott üzleti évben. | J 3.1.2.1 |
| Igen / Nem | A javadalmazási bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelőbizottságnak az | J 3.1.2.2 |

adott üzleti évben.

| | | |
|-----------------------|---|-------------|
| Igen / Nem | A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához. | J 3.1.4 |
| Igen / Nem | A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat. | J 3.1.5 |
| Igen / Nem | Az audit bizottság / felügyelőbizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól. | J 3.2.2 |
| Igen / Nem | A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / igazgatótanács működéséről, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben. | J 3.3.3 |
| Igen / Nem | A jelölőbizottság tagjainak többsége független. | J 3.3.4 |
| Igen / Nem | A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra. | J 3.3.5 |
| Igen / Nem | A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről. | J 3.4.5 |
| Igen / Nem | A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll. | J 3.4.6 |
| Igen / Nem | A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek. | J 4.1.4 |
| Igen / Nem | Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket. | |
| Igen / Nem | A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el. | J 4.1.7 |
| Igen / Nem | A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait. | J 4.1.16 |