

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

**Felelős Társaságirányítási
Jelentés
és Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási
Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről**

**a FORRÁS nyRt-nél követett
társaságirányítási gyakorlatról a Budapesti
Értéktőzsde Részvénytársaság által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások alapján**

a Gt. 312 § (2) szerint

FORRÁS nyRt. 5/2009. (IV.29.) számú határozat:

„A közgyűlés 5/2009. (IV.29.) számú határozatával elfogadja az igazgatóság által, a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján elkészített, és a 2008. üzleti évben követett felelős társaságirányítási gyakorlatot összefoglaló jelentést.”

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság

2009. április 29.

Budapest

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság („Társaság”) a felelős társaságirányításról szóló jelentésében (Felelős Társaságirányítási Jelentés) áttekintő módon beszámol társaságirányítási gyakorlatáról és ennek keretében az alábbi összefoglaló jelentést és nyilatkozatot teszi közre:

I. Társaság szervezete

1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

A Társaság ügyvezetését a részvénytársaság igazgatósága látja el. Az igazgatóság tagjai a Társaság vezető tisztségviselőinek minősülnek. A vezető tisztségviselők e minőségükben csak a jogszabályoknak, az Alapszabálynak és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve.

Igazgatósági tag csak természetes személy lehet. Vezető tisztségviselői feladat csak személyesen látható el, képviselőnek nincs helye. Az igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskör megosztásáról az igazgatóság által elfogadott ügyrendben kell rendelkezni.

Az ügyrendi szabályokat az igazgatóság úgy köteles megállapítani, hogy az alábbi kérdésekben csak az ügyvezető testület előzetes hozzájárulását tartalmazó határozata alapján lehet döntést hozni:

- a.) hitelfelvétel, amennyiben a Társaság hitelállománya a hitel felvételével a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- b.) bármilyen vagyontárgy megszerzése és elidegenítése, ha a szerződésben megállapított ellenérték, vagy a vagyontárgy könyv szerinti értéke a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- c.) az állampapírok kivételével, értékpapír bármilyen módon történő megszerzése és átruházása, ha a szerződésben megállapított ellenérték a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- d.) gazdasági társaság alapítása, ha a Társaság által rendelkezésre bocsátandó pénzbeli és/vagy nem pénzbeli hozzájárulás értéke a létesítő okirat alapján a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- e.) részesedésszerzés gazdasági társaságban, ha a Társaság által rendelkezésre bocsátandó pénzbeli és/vagy nem pénzbeli hozzájárulás értéke, vagy a megszerzendő részesedés ellenértéke a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja, kivéve, ha a részesedés megszerzése értékpapír megszerzése útján történik (ld. c) pont);
- f.) állampapír bármilyen módon történő megszerzése, és átruházása, ha a szerződésben meghatározott ellenérték a 300.000.000 (háromszázmillió) Ft-ot meghaladja, vagy több ilyen tárgyú szerződésben meghatározott összes ellenérték egy hónapon belül az 500.000.000 (ötszázmillió) Ft-ot meghaladja.

A Társaság igazgatósága 3-11 tagból áll **(2008. december 31-én a Társaság igazgatósága 3 tagból áll)**, amely saját tagjai közül megválasztja az igazgatóság elnökét. Az igazgatóság egy tagja a Társaság vezérigazgatója, aki a munkaszervezet első számú vezetőjeként a Társasággal munkaviszonyban áll.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A vezető tisztségviselőket e minőségükben megillető jogokra és az őket terhelő kötelezettségekre – a törvényben meghatározott eltérésekkel –

a.) a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályait (társasági jogi jogviszony), vagy

b.) a munkaviszonyra irányadó szabályokat kell alkalmazni.

Az Igazgatóság tagjai 2006. április 24-től - 2009. április 30-ig:

elnök: Dr. Hidasi Emese

tagok: Zeitvogel János (vezérigazgató)

Bócsai Betta Bernadett

Az igazgatósági tagok megbízása, díjazása és a megbízatás megszűnése

A Társaság igazgatóságát a közgyűlés választja meg, a megválasztás időpontjától számított ötödik évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig terjedő időtartamra, de legfeljebb az ötödik év április 30. napjáig. Amennyiben az igazgatósági tag megbízása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új igazgatósági tagot már csak az igazgatóság megbízásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízatás időtartama az Alapszabályban meghatározott időtartamnál rövidebb lehet. A vezető tisztségviselői megbízás az érintett személy által történő elfogadással jön létre. Az igazgatóság tagja a megbízás elfogadásától számított 15 napon belül írásban köteles értesíteni azokat a Társaságokat, amelyeknél már vezető tisztségviselő, vagy felügyelő bizottsági tag. A vezető tisztségviselői megbízatás ellátásáért díjazást lehet megállapítani, amely a közgyűlés hatáskörébe tartozik

(2008. december 31-én a Társaság igazgatósága díjazás nélkül látja el feladatait, ennek megfelelően javadalmazási irányelvek, javadalmazási nyilatkozat megalkotása nem szükséges).

Az igazgatóság hatásköre és feladatai

Az igazgatóság, mint a Társaság ügyvezető szerve, képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt (szervezeti képviselet).

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan döntés, illetve intézkedés, amely a Gt., vagy az alapszabály valamely rendelkezése alapján nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, vagy más szerv, illetve személy hatáskörébe. A Társaság közgyűlése csak abban az esetben és olyan körben vonhatja el az igazgatóságnak az ügyvezetés körébe eső hatáskörét, amennyiben azt az Alapszabály lehetővé teszi. Az igazgatóság kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, meghatározza a Társaság gazdálkodását, gondoskodik az eredményes gazdálkodásról. A Társaság munkavállalóival szemben a munkáltató jogok gyakorlása az igazgatóság feladata. A munkáltatói jogokat a vezető tisztségviselők közül az igazgatóság vezérigazgatói munkakört is betöltő tagja gyakorolja. A vezérigazgatóval szembeni munkáltatói jogokat az igazgatóság gyakorolja. Az igazgatóság tagjai a részvénytársaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.

a) A részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az előterjesztése az igazgatóság feladata;

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- b) Az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, háromhavonta pedig a felügyelő bizottság részére jelentést készít,
- c) Az igazgatóság gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek és részvénykönyvének szabályszerű vezetéséről
- d) A Társaság alapításának, az Alapszabály módosításának, a cégjegyzékbe bejegyzett jogoknak, tényeknek és adatoknak és ezek változásának, valamint törvényben előírt más adatoknak a cégbírósági bejelentése a vezető tisztségviselők kötelezettsége
- e) Az igazgatóság a számviteli törvény szerinti beszámolónak, és az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a közgyűlés napirendjén szereplő ügyekre vonatkozó előterjesztések összefoglalóját, és a határozati javaslatokat, a közgyűlést megelőzően legalább 15 nappal hirdetményi úton nyilvánosságra hozza.
- f) Az igazgatóság felelős a jogszabályon alapuló és a hatóságok részére történő bejelentések és adatszolgáltatások, illetve a hatóságokkal fennálló tájékoztatási kötelezettség teljesítéséért

A vezető tisztségviselők – ha a Gt. másként nem rendelkezik – kötelesek a részvényesek kérésére a társaság ügyeiről felvilágosítást adni, a társaság üzleti könyveibe és irataiba való betekintést lehetővé tenni. Ha e kérelemnek nem tesznek eleget, az érdekelt részvényes kérelmére a cégbíróság törvényességi felügyeleti eljárás keretében kötelezheti a gazdasági társaságot a felvilágosításra, illetve a betekintés biztosítására. A részvényesek e joggyakorlásának rendeltetésszerűnek kell lennie, és nem sértheti a gazdasági társaság méltányos üzleti érdekeit, illetve üzleti titkait

Az igazgatóság jogosult - a saját részvény megszerzésével, osztalékkelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére saját hatáskörben történő felemelésével kapcsolatban – közbenső mérleg elfogadására, amelyhez a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyása szükséges. Az igazgatóság a közgyűlés előzetes felhatalmazása nélkül megszerezheti a Társaság saját részvényét, ha a részvények megszerzésére a Társaságot közvetlenül fenyegető súlyos károsodás elkerülése érdekében, vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében kerül sor.

Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyvezetését az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal – és ha a Gt. kivételt nem tesz – a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek ellátni. Az igazgatósági tag jogviszonyára társasági jogviszony esetében a Polgári Törvénykönyv megbízási szerződésre vonatkozó szabályai, munkaviszony esetében pedig a Munka Törvénykönyve szabályai megfelelően irányadók

Az igazgatóság tagjai a polgári jog általános szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, az Alapszabály, a közgyűlési határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik felróható megszegésével a Társaságnak okozott károkért. Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyeiről szerzett értesüléseiket üzleti titokként kötelesek megőrizni. Alapszabály lehetővé teszi, hogy

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- az igazgatóság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.
- az igazgatóság tagja és annak közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) pont], valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

Az igazgatóság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvénytulajánosi kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést a Társaságéval azonos főtevékenységet folytató más gazdálkodó szervezetben [Ptk. 685. § c) pont].

Az Igazgatóság 2008-ban 14 alkalommal ülésezett, az üléseken valamennyi igazgatósági tag részt vett.

1.2. Az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása.

A FORRÁS nyRt. 2008. évben – a 2001., a 2005. és 2008.évi végi sikeres minősítő auditot követően – az MSZ EN ISO 9001:2001 szabvány szerint végezte tevékenységét, amelynek felülvizsgálatát 2009. évben tervezi a társaság. Tevékenységét, belső működését, szabályozását MSZ EN ISO 9001:2001 szabvány szerint alakította ki.

A Társaság operatív munkáját és munkaszervezetét a Társasággal munkaviszonyban álló vezérigazgató irányítja és vezeti, aki egyben az Igazgatóság tagja. A vezérigazgató a jogszabályok és az Alapszabály keretei között, a Közgyűlés és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően irányítja és vezeti a Társaság tevékenységét és munkaszervezetét. Az Alapszabály a vezérigazgatót felhatalmazza a Társaság általános képviselőjére. A Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat a vezérigazgató gyakorolja.

Az alapvető munkáltatói jogköröket (munkaviszony létesítése, megszüntetése, munkaszerződés módosítása, javadalmazás megállapítása – ideértve a végkielégítést is) az vezérigazgatóval szemben az Igazgatóság gyakorolja. Egyebekben a vezérigazgatóval szemben az Igazgatóság erre kijelölt két tagja gyakorolja a munkáltatói jogkört.

A vezérigazgató hatáskörébe tartozik minden ügy, amely nem tartozik a közgyűlés, és az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe. A vezérigazgató - az Igazgatóság által részére delegált ügyeket kivéve - jogosult a hatáskörébe tartozó feladatokat a Társaság alkalmazottaira átruházni. A Társaság vezető állású alkalmazottai a vezérigazgató, és az igazgató(k).

Menedzsment tagjai 2008. december 31-én:

- Zeitvogel János vezérigazgató;
- Dr. Kovács Kálmán vagyongazdálkodási igazgató;

Menedzsment munkájának értékelése, javadalmazás.

Az Igazgatóság, Felügyelő bizottság, Audit bizottság a vezetés munkáját folyamatosan értékeli, ezen túlmenően Igazgatóság évente kétszer átfogó értékelést végez. A Társaságnál „Érdekeltségi Szabályzat” van hatályban, amely tartalmazza a Társaság. főállású alkalmazottai anyagi érdekeltségi rendszerének alapelveit és a végrehajtás módját. A javadalmazás személyi alaprészből, prémiumból és az adójogszabályok keretei között létrehozott cafeteria rendszerből áll. Sem az igazgatóság, sem a Felügyelő bizottság, sem a menedzsment bonusz részvényre,

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

részvényopcióra nem jogosult. Ennek megfelelően, figyelembe véve a hatályos szabályozásunkat, az Igazgatóság nem tartotta szükségesnek külön „javaldalmazási irányelvek” és „javaldalmazási nyilatkozat” kibocsátását.

A folyamatok mérése, belső kontrollok rendszere

Társaság tevékenységét, belső működését, szabályozását MSZ EN ISO 9001:2001 szabvány szerint alakította ki. Folyamatainkat úgy terveztük meg, hogy az előírt tevékenységek elvégzése biztosítsa a tulajdonosi és a vevői igények és követelmények teljesülését. Folyamataink megfelelő működésének figyelemmel kísérését, ellenőrzését, a szükséges helyesbítő és megelőző intézkedések meghatározását belső auditálási tevékenységünk keretében biztosítjuk.

Fő folyamataink működésének figyelemmel kísérésére – részben a kontroller feladatát képező, havi gyakorisággal készülő számítógépes kontrollig rendszer segítségével előállított terv-tény időszaki jelentések, valamint a Felügyelő bizottság részére készülő negyedéves igazgatósági jelentések alapján – elsősorban az Éves Üzleti Terv teljesülésének adatait használjuk fel.

A teljesítési mutatók megfelelőségét rendszeres gyakorisággal (havi, negyedéves, éves) a kontroller és az érintett munkatársak által összeállított Jelentések alapján a vezérigazgató ellenőrzi, aki indokolt esetben helyesbítő/megelőző intézkedéseket kezdeményez a vonatkozó előírásoknak megfelelően.

1.3 A felügyelő bizottság működésének rövid ismertetése

A felügyelő bizottság hatásköre és feladatai

A felügyelő bizottság a gazdasági társaság legfőbb szerve részére ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a gazdasági társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet. A felügyelő bizottság köteles megvizsgálni a gazdasági társaság legfőbb szerve ülésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a gazdasági társaság legfőbb szerve kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat. Ha a felügyelő bizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, az Alapszabályba, illetve a közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a gazdasági társaság vagy a részvényesek érdekeit, összehívja a gazdasági társaság legfőbb szervének rendkívüli ülését, és javaslatot tesz annak napirendjére.

A Társaság 3 - 11 tagból álló felügyelő bizottságát a közgyűlés választja meg, a megválasztás időpontjától számított ötödik évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig terjedő időtartamra, de legfeljebb az ötödik év április 30. napjáig. Amennyiben a felügyelő bizottsági tag megbízatása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új tagot már csak a felügyelő bizottság megbízatásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízatás időtartama az Alapszabályban meghatározott időtartamnál rövidebb lehet.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A Felügyelő Bizottság tagjai 2008. december 31-én (független tagok neve aláhúzással és dőltbetűs kiemeléssel jelölve)

elnök: Gránicz János

tagok: Sasinszki Ágnes

Hrabovszki Róbert

Dr. Kiss Veronika

Dr. Felföldi Nóra

A felügyelő bizottság működése

A Társaság felügyelő bizottsága testületként jár el. A felügyelő bizottság tagjai maguk közül elnököt, és szükség szerint elnökhelyettest választanak. A felügyelő bizottság határozatképes, ha ülésén tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. A felügyelő bizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. A felügyelő bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. A felügyelő bizottság tagját e minőségében a társaság részvényesei, illetve munkáltatója nem utasíthatja. A felügyelő bizottság tagjai a gazdasági társaság legfőbb szervének ülésén tanácskozási joggal vesznek részt. A felügyelő bizottság egyebekben az ügyrendjét maga állapítja meg, amelyet a gazdasági társaság legfőbb szerve hagyott jóvá. Háromhavonta megtárgyalja az Igazgatóság által a Felügyelő bizottság részére, a Társaság működéséről és az adott időszak tevékenységéről készített jelentést.

A Felügyelő bizottság 2008-ban 6 alkalommal ülésezett átlagosan 83,33%-os részvétel mellett.

Alapszabály lehetővé teszi, hogy a felügyelő bizottság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.

Alapszabály lehetővé teszi, hogy a felügyelő bizottság tagja és annak közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) pont], valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

A felügyelő bizottság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést a Társaságéval azonos főtevékenységet folytató más gazdálkodó szervezetbe [Ptk. 685. § c) pont].

(2008. december 31-én a Társaság Felügyelő bizottsága kizárólag a közgyűlés által elfogadott díjazás ellenében látja el feladatait, ennek megfelelően javadalmazási irányelvek, javadalmazási nyilatkozat nem szükséges).

1.4. Az audit bizottság működésének rövid ismertetése

A közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai [Gt. 309. § (2)-(3) bekezdés] közül egy háromtagú audit bizottságot választ.

Az audit bizottság felelős a Társaság belső számviteli rendjének ellenőrzéséért, amelynek érdekében hatáskörébe tartozik:

- a.) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- b.) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c.) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése;
- d.) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a felügyelő bizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- e.) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére, valamint
- f.) a felügyelő bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Az Audit Bizottság tagjai 2006. augusztus 14-től:

Hrabovszki Róbert

Dr. Kiss Veronika

Dr. Felföldi Nóra

Az Audit bizottság 2008-ban 3 alkalommal ülésezett az üléseken valamennyi tag részt vett.

A Társaságnál jelölő-, és javadalmazási bizottság nem működik a bizottságok feladatait az Igazgatóság tagjai látják el, illetve a Társaság a hatályban levő szabályzatok szerint jár el.

1.5 A könyvvizsgáló működésének rövid ismertetése

A Társaság könyvvizsgálóját a közgyűlés választja meg, és a közgyűlés határozza meg a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemeinek tartalmát is. Könyvvizsgálóvá az választható, aki az erre vonatkozó jogszabály szerint a könyvvizsgálók nyilvántartásában szerepel. Ha a közgyűlés jogi személyt választ könyvvizsgálóvá, a jogi személynek ki kell jelölnie azt a tagját, vezető tisztségviselőjét, illetve munkavállalóját, aki a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős. A közgyűlés a társaság könyvvizsgálóját határozott időre, mégpedig a megválasztás időpontjától számított harmadik naptári évben megtartandó, és a Társaság számviteli törvény szerinti éves és konszolidált éves beszámolóját elfogadó közgyűlése napjáig, de legkésőbb június 30. napjáig terjedő időszakra választja meg. A könyvvizsgálói megbízatás elfogadásának az minősül, ha a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül az igazgatósággal megbízási szerződést köt. A könyvvizsgáló visszahívására nem adhatnak alapot a független könyvvizsgálói jelentésben tett megállapítások, vagy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói záradék megadásának elutasítása.

A Társaság könyvvizsgálója 2008. december 31-én:

EUROFORSZ Kft. 1133 Budapest, Gogol u. 27. MKVK tagszám: 000117

kijelölt könyvvizsgáló: Garay László 1133 Budapest, Gogol u. 27. MKVK tagszám: 003862

A könyvvizsgáló feladatai és hatásköre

A könyvvizsgáló feladatának közé tartozik a hatályos gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv (Gt.) és a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény (Sztv.) alapján, annak megállapítása,

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

hogy az éves beszámoló a Sztv. előírásai alapján készült és ennek megfelelően, megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményességéről. A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a Társaság könyveibe betekinthez, az igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság bankszámláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit megvizsgálhatja

A felügyelő bizottság kezdeményezheti a könyvvizsgálónak a bizottság ülésén való meghallgatását és a könyvvizsgáló is kérheti, hogy az általa javasolt ügyet a felügyelő bizottság tűzze napirendjére továbbá azt is, hogy a felügyelő bizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehessen

Ha a könyvvizsgáló megállapítja, illetve egyébként tudomást szerez arról, hogy a gazdasági társaság vagyonának jelentős mértékű csökkenése várható, illetve olyan tényt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelő bizottság tagjainak e törvényben meghatározott felelősségét vonja maga után, köteles a közgyűlés összehívását kérni. A Társaság könyvvizsgálóját a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolóját tárgyaló közgyűlésére meg kell hívni, amelyen a könyvvizsgáló köteles részt venni. A számviteli törvény szerinti beszámolóról a könyvvizsgálói vélemény ismertetése nélkül érvényes döntést a közgyűlés nem hozhat

Ha a Társaság közgyűlését nem hívják össze, vagy a legfőbb szerv a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, a könyvvizsgáló köteles erről a törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot értesíteni

A könyvvizsgáló az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal köteles eljárni. Kötelezettségei megszegéséért a Társaságnak okozott kárért a polgári jog általános szabályai szerint felel. A könyvvizsgáló a részvénytársaság üzleti ügyeiről szerzett értesüléseit üzleti titokként köteles megőrizni. A könyvvizsgáló felelősségére a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályokban, illetve a Polgári Törvénykönyvben meghatározott felelősségi szabályok az irányadók

A Társaság könyvvizsgálója 2008-ban nem végzett olyan tevékenységet a Társaság megbízásából, amely nem a könyvvizsgálattal, vagy az audittal lett volna kapcsolatban.

II. A nyilvánosság tájékoztatására vonatkozó alapelvek, közzétételi politika:

A Társaság a nyilvánosság tájékoztatása során a hatályos jogszabályok, különösen a Gt., és a Tpt., a BÉT zRt, valamint saját szabályzatai alapján jár el. Féléves jelentést, időszaki vezetőségi beszámolót, valamint az üzleti év lezárását követően éves jelentést tesz közzé. Havonta közzéteszi az aktuális alaptőke nagyságát és a szavazati jogok mértékét. A rendkívüli eseményeket pedig, soronkívüli tájékoztatás keretében publikálja. Részvényesi kérdésekre személyesen, levélben, telefonon, elektronikus úton ad választ. Alapszabályunk szerint, a cégjegyzékbe is bejegyzett hivatalos közzétételi hely honlapunk a www.forras.hu. Ezen kívül a Társaság, mint tőzsdei kibocsátó, közzéteszi közleményeit a BÉT honlapján www.bet.hu is. Az időszak során bekövetkezett törvénymódosításokból kifolyólag Társaságunk kapcsolódott a felügyelet által működtetett honlaphoz www.kozzetetelek.hu és közzétételeinket ezen a fórumon is közzéteszük. A Társaság működtet egy befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egységet, amely biztosítja a folyamatos kommunikációt a részvényesekkel az

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

átláthatóság és a nyilvánosságra hozatali előírásoknak, valamint a társaság nyilvánosságra hozatali elveinek megfelelően.

III. Társaság irányelvei a bennfentes kereskedelem vonatkozásában

Általános szabályként a Társaság a hatályos előírásokkal összhangban megfogalmazta, hogy tilos bennfentes információ felhasználásával a bennfentes információval érintett értékpapírra, vagy egyéb tőzsdei termékre ügyletet megkötni, ügylet megkötésére megbízást adni, illetve bennfentes információt kereskedés céljára más személyeknek továbbadni. Meghatározta a bennfentes információk és a bennfentes személyek körét és azok nyilvántartását. A szabályzatot a Társaság a honlapján is közzétette. A Társaság, Igazgatóságának, Felügyelő Bizottságának tagjai, vezető állású dolgozói, illetve a mérlegkészítésben közreműködő munkavállalói számára előírja, hogy a törvény által meghatározott időszakokban tárgyévi mérleg fordulónapjától az Éves Beszámoló közzétételéig terjedő időszakban, (a kötelező jelentések közzétételére előírt határidő utolsó napját megelőző tizenöt napon belül) nem vásárolhatnak és nem adhatnak el a társaság által kibocsátott részvényt. A bennfentes személy köteles a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének az ügyletkötést két napon belül bejelenteni és nyilvánosságra hozni. Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, Vezető tisztségviselők esetén ezen jelentési kötelezettségnek a Társaság szükség esetén eleget tesz eleget a bejelentésre kötelezettek nyilatkozata alapján

IV. Társaság részvénystruktúrája, részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlés lebonyolítása

A Társaság alaptőkéje 9.000.001 db egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált részvényből áll. A Társaság által kibocsátott valamennyi részvény dematerializált értékpapír. Amíg a Társaság nyilvános módon működik, valamennyi általa kibocsátott részvényt dematerializált értékpapírként kell előállítani. A dematerializált részvények nyomdai úton előállítandó részvénné történő átalakításáról a közgyűlés érvényes döntést nem hozhat. A részvények az alábbi sorozatokból állnak:

"A" sorozatú részvények (FORRÁS nyRt. T) 5.000.000 (azaz ötmillió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított névre szóló – szavazati jogot biztosító - törzsrészvény;

"B" sorozatú részvények (FORRÁS nyRt. OE) 4.000.000 (azaz négy millió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvény;

"C" sorozatú részvények 1 (azaz egy) darab 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvény;

"A" és „B” sorozatú részvények tőzsdei bevezetésre 2003. augusztus 15-én került sor.

Szavazati joga a közgyűlésen kizárólag az "A" sorozatú részvényekkel rendelkező részvénykönyvbe bejegyzett tulajdonosoknak van egy részvény és szavazat elv figyelemben tartása mellett. A Társaság részvénykönyvét a Társaság Igazgatósága vezeti, a Frankensoft Kft által fejlesztett WinStock részvénykönyv vezetési programban. A részvénykönyv nyilvántartja a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott (a továbbiakban együtt: részvényes) - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét (cégét) és lakóhelyét (székhelyét), egyéb azonosítóit (pl. adószám, adóazonosító jel,

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

stb.) részvénytársaságonként a részvényes részvényeinek, darabszámát (tulajdoni részesedésének mértékét), valamint egyéb, törvényben és a részvénytársaság alapszabályában meghatározott adatokat. A részvénykönyv törölt adatai megállapíthatók maradnak. Az aktualizálásokat átfogóan a tulajdonosi megfeleltetésekor és eseti jelleggel az értékpapírszámla vezetők információi alapján az általuk nyújtott adatok alapján végzi. A részvény átruházása a részvénytársasággal szemben akkor hatályos és a részvényes a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényest a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről az igazgatóságtól, illetve annak megbízottjától másolatot igényelhet, amelyet a részvénykönyv vezetője öt napon belül teljesíteni köteles. Harmadik személy a részvénykönyvbe betekinthez.

A Társaság közgyűlése

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll.

A közgyűlés hatásköre

A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a.) döntés - ha a Gt. másként nem rendelkezik - az alapszabály megállapításáról és módosításáról;
- b.) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c.) a Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- d.) az igazgatóság tagjainak, továbbá a felügyelő bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása;
- e.) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása;
- f.) az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- g.) döntés – ha a Gt. másként nem rendelkezik - átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- h.) döntés a felügyelő bizottság ügyrendjének jóváhagyásáról;
- i.) döntés – ha a Gt. másként nem rendelkezik – az igazgatóságnak a saját részvény megszerzésére történő felhatalmazásáról
- j.) döntés – kivéve, ha a Gt. másként nem rendelkezik – az alaptőke felemeléséről, illetve az igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazásáról;
- k.) döntés – kivéve, ha a Gt. másként nem rendelkezik – az alaptőke leszállításáról;
- l.) döntés a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról;
- m.) döntés az audit bizottság megválasztásáról;
- n.) döntés az egyes részvénytársaságok tőzsdei bevezetéséről és kivezetéséről;
- o.) döntés minden olyan kérdésben, amit törvény vagy az Alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A közgyűlést évente legalább egy alkalommal, legkésőbb a pénzügyi év lezárását követő év április 30. napjáig össze kell hívni (évi rendes közgyűlés). A közgyűlést az igazgatóság hívja össze. A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább harminc nappal megelőzően, a Társaság, valamint a BÉT honlapján közzéteendő hirdetményi meghívó útján kell összehívni. A közgyűlés helye – ha az igazgatóság másként nem rendelkezik – a Társaság székhelye, vagy telephelye

A meghívó tartalmazza:

- a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;
- a közgyűlés időpontját és helyét;
- a közgyűlés megtartásának módját;
- a közgyűlés napirendjét;
- a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket;
- a közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét.

A közgyűlés megtartása, közgyűlési részvétel, határozatképeség, szavazás

A közgyűlésen a részvényesek, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai, valamint a könyvvizsgáló vesznek részt. A közgyűlés levezető elnökét az igazgatóság jelöli ki. A jegyzőkönyvvezető, a szavazatszámoló(k), és a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére az igazgatóság tesz javaslatot. A közgyűlés a jegyzőkönyv hitelesítőjét csak a közgyűlésen jelenlévő részvényesek közül választhatja meg. A Társaság tisztségviselői a közgyűlésen csak személyesen vehetnek részt. A részvényes a közgyűlésen nem csak személyesen, hanem képviselő útján is részt vehet. Az Alapszabály nem teszi lehetővé konferencia-közgyűlés tartását. Egy képviselő több részvényt is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 hónapra szól. A képviseleti meghatalmazás érvényessége kiterjed a felfüggesztett közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételt összehívott közgyűlésre is. Nem lehet meghatalmazott az igazgatóság tagja, a cégvezető, a Társaság vezető állású munkavállalója, a felügyelő bizottság tagja, és a könyvvizsgáló. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a részvénytársasághoz benyújtani. Külön szerződés alapján eljáró és az értékpapírokra vonatkozó törvényi előírásokban (Tpt.) meghatározott részvényesi meghatalmazott (nominee) a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja.

A közgyűlésen az a részvényes vehet részt, és szavazati jogát az gyakorolhatja, aki a közgyűlés napja előtti ötödik tőzsdei napon a Társaság részvénykönyvében részvényesként szerepel. Ennek érdekében az igazgatóság a KELER ZRt.-től a közgyűlést megelőzően, a közgyűlés előtti ötödik tőzsdenapra, mint fordulónapra tulajdonosi megfeleltetést kér. A közgyűlési jogok gyakorlásához nincs szükség az értékpapírszámla-vezető által kiállított tulajdonosi igazolásra. A részvénykönyv lezárásának napja a közgyűlés napja előtti ötödik tőzsdenap, amely napra - a tulajdonosi megfeleltetés alapján - a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, és a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi. A közgyűlésen tagsági jogainak gyakorlásából nem zárható ki az,

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

aki a tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján a részvény tulajdonosa. A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni, amelyben fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét (cégét) és lakcímét (székhelyét), részvényei számát és az annak alapján őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti. Ha a közgyűlés összehívására nem szabályszerűen került sor, határozathozatalra csak valamennyi szavazásra jogosult részvényes jelenlétében és csak akkor kerülhet sor, ha a részvényesek a közgyűlés megtartása ellen nem tiltakoztak. A közgyűlés a meghívóban nem szereplő kérdéseket csak akkor tárgyalhatja meg, ha a közgyűlésen valamennyi részvényes jelen van, és egyhangúlag hozzájárul a napirendi kérdés megtárgyalásához. A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Amennyiben a közgyűlés nem határozatképes, az emiatt megismételt második közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A határozatképtelenség esetére összehívandó megismételt közgyűlés, az eredeti időponttól számított 21 napon belüli bármely időpontra összehívható, beleértve az eredeti közgyűlés napját is. Az esetleges határozatképtelenség esetén megtartandó második közgyűlés meghívóját az igazgatóság az eredeti közgyűlés meghívóját tartalmazó hirdetményben köteles közzétenni. A közgyűlés egy alkalommal fel lehet függeszteni, azonban azt a felfüggesztéstől számított 30 napon belül folytatni kell. Ez esetben a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni. Az érvényes határozatok meghozatalához szükséges szavazati arányokról a jelen Alapszabály 17. pontja, illetve az itt nem szabályozott esetekben a Gt. és a Tpt. rendelkezik. A határozat meghozatala során nem szavazhat az a részvényes, akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít, illetve a Társaság rovására másfajta előnyben részesít továbbá az sem, akivel a határozat szerint szerződést kell kötni, vagy aki ellen pert kell indítani, valamint az sem, akinek a Társasággal fennálló társasági jogi jogviszonyának létesítésére, tartalmára, vagy megszűnésére a határozat vonatkozik. Ha a Társaság valamely részvényese törvény vagy az Alapszabály rendelkezései szerint valamely ügyben nem szavazhat, az érintett részvényest az e kérdésben történő határozathozatal során a határozatképeség megállapításánál számításon kívül kell hagyni. Azok a részvényesek, akik olyan határozatot hoztak, amelyről tudták, – vagy az elvárható gondosság mellett tudhatták volna – hogy az a Társaság jelentős érdekeit nyilvánvalóan sérti, korlátlanul és egyetemlegesen felelnek az ebből eredő kárért. A szavazás nyílt és kézfeltartással, illetve a részvényesek számára a regisztráció során kiadott, és a részvényeik alapján gyakorolható szavazatok számát feltüntető szavazójegyek felmutatásával történik. A részvényes észrevételei nem térhetnek el a napirendi ponttól, és felszólalása nem tarthat tovább két percnél, kivéve ha erre a közgyűlés levezető elnöke engedélyt ad.

A Társaság közgyűlése csak abban az esetben hozhat a tőzsdei terméklistán szereplő részvények terméklistáról való törlését eredményező döntést – beleértve azon döntést is, amely a bevezetett értékpapír-sorozat szankcióként való törléséhez vezet – ha bármely befektető(k) előzetesen kötelezettséget vállal(nak) arra, hogy a BÉT Zrt. Szabályzata a Bevezetési és Forgalomban Tartási Szabályokról rendelkezései szerint, a kivezetéshez kapcsolódó vételi ajánlatot tesz(nek).

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Az egyes határozatokhoz szükséges szavazati arány

A közgyűlés határozatait – ha a törvény vagy az Alapszabály ettől eltérően nem rendelkezik – egyszerű szótöbbséggel hozza meg, de a közgyűlés a határozati javaslatot elfogadó szavazatok legalább háromnegyedes többségével határoz az alábbi kérdésekben

- a. az Alapszabály megállapítása és módosítása, kivéve a Társaság székhelyének, telephelyének, fióktelepének és tevékenységi körének módosítását;
- b. a Társaság működési formájának megváltoztatása;
- c. a Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- d. az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- e. döntés a jegyzési elsőbbségi jog kizárásának gyakorlásáról;
- f. döntés – kivéve ha a Gt. másként nem rendelkezik - az alaptőke leszállításáról;
- g.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza:

- a.) a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;
- b.) a közgyűlés helyét és idejét;
- c.) a közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek, a jegyzőkönyv hitelesítőjének és a szavazatszámológóknak a nevét;
- d.) a közgyűlésen lezajlott fontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat;
- e.) a határozati javaslatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát, valamint a szavazástól tartózkodók számát.

A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, jelenlévő részvényes hitelesíti.

Bármely részvényes a közgyűlési jegyzőkönyvből kivonat vagy másolat kiadását kérheti az igazgatóságtól.

A fenti leírásban a FORRÁS nyRt. átfogó ismertetést ad a társaságirányítási folyamatokról és gyakorlatról. A Társaság működésének részletes szabályai megismerhetők a Társaság Alapszabályából, mely megtalálható a FORRÁS nyRt. honlapján (www.forras.hu), valamint megtekinthető a Társaság részvényesi irodájában 1113 Budapest, Bartók Béla út 152. I/115.

Budapest, 2009. április 29.

Dr. Hidasi Emese
az Igazgatóság elnöke

Zeitvogel János
vezérigazgató

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

melléklet

FT 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 FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

A társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

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 (magyarázat)

A Társaság részvényeit 3 sorozat testesíti meg. „A” sorozat szavazati jogot is biztosító törzsrészvény, amelynél a társaság az "egy részvény -egy szavazat" elvet alkalmazza. A „B” és „C” sorozat szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbégi részvény.

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 Felügyelő bizottság 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)

Nem volt ilyen

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

Igen

Nem (magyarázat)

Nem volt ilyen

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

Igen

Nem (magyarázat)

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Nem volt ilyen

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 Felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A Felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlőeszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.5.1 A társaság igazgatóságában elegendőszámú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság tulajdonosai nem tartották indokoltnak független igazgatósági tag megválasztását

A 2.5.4. Az igazgatóság / igazgatótanács rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) megerősítést kért független tagjaitól.

Igen

Nem (magyarázat)

Nincs független tag

A 2.5.7. A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / igazgatótanács és a Felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.6.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (Felügyelő bizottságot / audit bizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem volt ilyen

A 2.6.2. A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek, valamint a társaság leányvállalata) között létrejött ügyleteket a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem volt ilyen

A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a felügyelő bizottsággal (audit bizottsággal).

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- Igen Nem (magyarázat)
- Nem volt ilyen
- A 2.6.3. **A testületi tag tájékoztatta a Felügyelő bizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést**
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.6.4. **Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.**
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.6.4. **Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedelmére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.**
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.7.1. **Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan**
- Igen Nem (magyarázat)
- Általánostól eltérő javadalmazási rendszer nincs a Társaságnál bevezetve. Társaságnál hatályos érdekeltségi szabályzat van érvényben, a menedzsment tagjaira vonatkozóan.
- A Felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.**
- Igen Nem (magyarázat)
- A Társaság nem dolgozott ki irányelveket.
- Az igazgatóság / igazgatótanács és a Felügyelő bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a Közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá**
- Igen Nem (magyarázat)
- A Társaság nem dolgozott ki irányelveket
- A 2.7.2. **Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.**
- Igen Nem (magyarázat)
- A Felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.**
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.7.3. **Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment ellenőrzése, teljesítményének és javadalmazásának megállapítása.**
- Igen Nem (magyarázat)
- A menedzsment tagokat illető, szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait Közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.**
- Igen Nem (magyarázat)
- Nincs ilyen javadalmazási forma
- A 2.7.4. **A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a Közgyűlés jóváhagyta**
- Igen Nem (magyarázat)
- Nincs ilyen javadalmazási forma
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos Közgyűlési döntést**

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

megelőzően részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)

Igen Nem (magyarázat)

Nincs ilyen javadalmazási forma

A 2.7.7. **A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a Közgyűlés elé terjesztette A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a Közgyűlés jóváhagyta**

Igen Nem (magyarázat)

Nincs ilyen javadalmazási forma

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

Igen Nem (magyarázat)

Nincs a szokásostól eltérő javadalmazási forma

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 felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért

Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozódik 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 belsőkontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.**

Igen Nem (magyarázat)

A belsőkontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a társaság tevékenységét érintőkockázatok kezelését, a társaság célkitűzéseinek elérését

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.4. **A belsőkontrollok 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 belsőkontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása**

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.6. **A társaság kialakított egy független belsőellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.**

Igen Nem (magyarázat)

A társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokolttá egy független belsőellenőrzési funkciót. A fentiek felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A belsőaudit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak a kockázatkezelés, a belsőkontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen Nem (magyarázat)

Nincs belső audit csoport a beszámolást a vezérigazgató végzi.

A 2.8.7. **A belsőellenőrzési tevékenységet az audit bizottság megbízása alapján a belsőellenőrzés hajtja végre.**

Igen Nem (magyarázat)

A társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokoltá egy független belsőellenőrzési funkciót. A fentiek felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat.

A belsőellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől

Igen Nem (magyarázat)

A társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokoltá egy független belsőellenőrzési funkciót. A fentiek felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat

A 2.8.8. **A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (Felügyelő bizottság) hagyta jóvá.**

Igen Nem (magyarázat),

A 2.8.9. **Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belsőkontrollok működéséről.**

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.10. **Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta belsőkontrollok működéséről készített jelentések fogadásával feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait**

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.11. **Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította belsőkontrollok rendszerének lényeges hiányosságát felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket**

Igen Nem (magyarázat)

Az éves ISO audit keretében végzi.

A 2.9.2. **Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság 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 (magyarázat)

Nem volt ilyen eset

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

Igen Nem (magyarázat)

Nem volt ilyen eset

Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

tekinthetőek események olyannak, mely jelentősen befolyásolják a társaság működését

Igen

Nem (magyarázat)

Nem volt ilyen eset

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Vezérigazgató felügyeli

A 3.2.3. Az audit bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott belsőellenőr független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem volt ilyen eset

A 3.2.4 Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen

Nem (magyarázat)

Nem volt új könyvvizsgáló jelölés

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik

Igen

Nem (magyarázat)

Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről

Igen

Nem (magyarázat)

Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna

A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.

Igen

Nem (magyarázat)

Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna

A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.

Igen

Nem (magyarázat)

Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik

Igen

Nem (magyarázat)

Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna

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)

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna
- A 3.4.3. **A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- Vezérigazgató javadalmazását
- Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a Közgyűlés hagyta jóvá.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- Igazgatóságnak nincs díjazása
- A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- Nincs részvényopció
- A 3.4.4. **A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- Nincs javadalmazási bizottság
- A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- Nincs javadalmazási bizottság
- A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- Nincs javadalmazási bizottság
- A 3.4.7. **A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- Nincs javadalmazási bizottság
- A 3.5.1. **Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- A 3.5.2. **Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el jelölő és a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- A 4.1.1. **Az igazgatóság / igazgatótanács 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.**

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.
- Igen Nem (magyarázat)
- A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
- Igen 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 esemény naptárát.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.6 A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a főtevékenységével üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is .
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.8 Az igazgatóság /igazgatótanács az éves jelentésében nyilatkozott arról, hogy éves pénzügyi kimutatások az könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától
- Igen Nem (magyarázat)
- Nem volt ilyen megbízás
- A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács Felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és 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 Felügyelő bizottság és menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról
- Igen Nem (magyarázat)
- Nincs javadalmazási bizottság és nincs az általánostól eltérő javadalmazás a Társaságnál.
- A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belsőkontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvetőszabályokra, illetve áttekintő ismertetésére.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételkor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Igen Nem (magyarázat)
- A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, Felügyelő bizottság, 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.
- Igen Nem (magyarázat)
- Nem volt
- 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.
- Igen Nem (magyarázat)
- Nem volt

Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem

- J 1.1.3 A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.
- Igen / Nem
- J 1.2.1 A társaság közzétette honlapján a Közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.
- Igen / Nem
- J 1.2.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető
- Igen / Nem
- J 1.2.3 A társaság honlapján az 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.
- Igen / Nem
- J 1.2.4 A 1.2.4 pont szerinti Közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.
- Igen / Nem
- J 1.2.5 A társaság Közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.
- Igen / Nem
- J 1.2.6 A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti Közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Igen / Nem

J 1.2.7 A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.

Igen / Nem

J 1.2.11 A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a Közgyűléshez kapcsolódó információkat

Igen / Nem

J 1.3.1A Közgyűlés elnökének személyét a társaság Közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.

Igen / Nem

J 1.3.2 Az igazgatóság / igazgatótanács és a Felügyelő bizottság a Közgyűlésen képviseltette magát.

Igen / Nem

J 1.3.3 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.

Igen / Nem

J 1.3.4 A társaság nem korlátozta a Közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.

Igen / Nem

J 1.3.5 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.

Igen / Nem

J 1.3.6 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

Igen / Nem

J 1.3.7 A Közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.

Igen / Nem

J 1.3.11 Az egyes alapszabály módosításokról a társaság Közgyűlése külön határozatokkal döntött.

Igen / Nem

J 1.3.12 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

Igen / Nem

J 1.4.1 A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Igen / Nem

J 1.4.2 A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit

Igen / Nem

J 2.1.2 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 érintőkérdéseket.

Igen / Nem

J 2.2.1 A Felügyelő bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a Felügyelő bizottság eljár.

Igen / Nem

J 2.3.2 A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseikhez.

Igen / Nem

J 2.3.3 Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

Igen / Nem

J 2.4.1 Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a Közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen / Nem

J 2.4.2 A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.

Igen / Nem

J 2.4.3 A társaság bevezetőprogramjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.

Igen / Nem

J 2.5.2 Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.

Igen / Nem

J 2.5.3 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.

Igen / Nem

J 2.5.6 A társaság Felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel.

Igen / Nem

J 2.7.5 Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Igen / Nem

J 2.7.6 A társaság Felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.

Igen / Nem

J 2.8.2 Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvetőszabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.

Igen / Nem

J 2.8.10 A belsőkontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.

Igen / Nem

J 2.8.12 A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelt a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak.

Igen / Nem

J 2.9.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Igen / **Nem**

J 2.9.4 Az igazgatóság / igazgatótanács a Közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.

Igen / Nem

J 2.9.5 A társaság belsőellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.

Igen / Nem

J 3.1.2 Az audit bizottság, jelölőbizottság, javadalmazási bizottság (illetve a társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a Felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.

Igen / **Nem**

J 3.1.4 A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.

Igen / Nem

J 3.1.5 A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.

Igen / Nem

J 3.2.2 Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.

Igen / Nem

J 3.3.3 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

Igen / **Nem**

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- J 3.3.4 **A jelölőbizottság tagjainak többsége független.**
Igen / **Nem**
- J 3.3.5 **A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra**
Igen / **Nem**
- J 3.4.5 **A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről**
Igen / **Nem**
- J 3.4.6 **A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.**
Igen / **Nem**
- J 4.1.4 **A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek. Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.**
Igen / Nem
- J 4.1.7 **A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.**
Igen / Nem
- J 4.1.16 **A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait**
Igen / **Nem**

Budapest, 2009. április 29.

Dr. Hidasi Emese
az Igazgatóság elnöke

Zeitvogel János
vezérigazgató