

NYILATKOZAT

az
ALTEO Nyrt.
társaságirányítási gyakorlatáról

a
Budapesti Értéktőzsde Zrt.
Felelős Társaságirányítási Ajánlásai
alapján



ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.
1055 Budapest, Honvéd u. 20/A
Telefon: +36 1 474 9790
Telefax: +36 1 474 9791
Web: www.alteo.hu

Nyilvántartja:
Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Cégjegyzékszám: Cg.01-10-045985
Bankszámlaszám:
11794008-20530066-00000000

I. Az Igazgatóság működésének bemutatása

Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, mely a hatályos jogszabályok, a Társaság Alapszabálya, a Közgyűlés, valamint a Felügyelőbizottság határozatai alapján látja el a Társaság irányítását, napi működésének ellenőrzését.

Az Igazgatóság tagjait, annak elnökét, valamint a vezérigazgatói cím viselésére jogosult tagját („**Vezérigazgató**”) a Közgyűlés választja meg, legfeljebb öt évre. A Társaságnál jelölőbizottság és javadalmazási bizottság nem működik, az Igazgatóság tagjainak javadalmazását a Közgyűlés állapítja meg.

Az Igazgatóság öt tagból áll.

Név	Tisztség, feladatkör
Chikán Attila László	Az Igazgatóság vezérigazgatói cím viselésére jogosult tagja
Fodor Bea Emőke	Az Igazgatóság tagja, pénzügyi igazgató
Kaderják Péter	Az Igazgatóság Elnöke
Kovács Domonkos	Az Igazgatóság tagja, befektetési igazgató
Molnár Bálint	Az Igazgatóság tagja

Az Igazgatóság jogosult és köteles dönteni minden olyan kérdésben, amely jogszabály, vagy az Alapszabály rendelkezéseinek fogva nem tartozik a Közgyűlés, a Felügyelőbizottság vagy az Audit Bizottság hatáskörébe.

Az Igazgatóság tagjai az ügyrendben meghatározott ügyekben közösen, testületként döntenek. Az Alapszabály vagy az Igazgatóság ügyrendje által kifejezetten nem az Igazgatóság, mint testület, kizárólagos hatáskörébe sorolt, de egyébként Igazgatósági hatáskörbe tartozó kérdéssel kapcsolatosan a Társaság Vezérigazgatója jogosult és köteles eljárni kivéve, ha az Igazgatóság határozatában ettől kifejezetten eltérően rendelkezik.

Az Igazgatóság 2011 évben négy alkalommal ülésezett, hat alkalommal hozott határozatot ülés tartása nélkül. Az ülések egyikén egy tag nem tudott megjelenni, a többi ülésen valamennyi Igazgatósági tag személyesen részt vett.

II. A Vezérigazgató

A Társaság munkaszervezetének élén az Igazgatóság Vezérigazgatói cím viselésére jogosult tagja áll, aki vezeti, ellenőrzi a Társaság működését a Közgyűlés és az Igazgatóság határozatainak megfelelően. A Vezérigazgató jár el, és jogosult dönteni minden olyan, a Társaság operatív irányításával kapcsolatos kérdésben, amely a Társaság Alapszabálya, és az Igazgatóság ügyrendje alapján nem tartozik az Igazgatóság, mint testület illetve a Közgyűlés kizárólagos kompetenciájába.

A Vezérigazgató a Társaság napi operatív működése során az egyes területekért felelős menedzsment tagokkal együttműködve hozza meg döntéseit.

A Társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat a Vezérigazgató gyakorolja. A Vezérigazgató saját hatáskörét a menedzsment tagjaira és a Társaság munkavállalóira munkaköri leírással általánosan, vagy eseti rendelkezéssel átruházhatja, azonban igazgatósági tagságából eredő jogkörének korlátozása harmadik személyekkel szemben joghatállyal nem bír

III. A Menedzsment

A Társaság napi operatív irányításában a Vezérigazgatót a menedzsment segíti, melynek tagja a feladatkörükbe tartozó területek tekintetében tartoznak felelősséggel.

A menedzsment tagjai:

Név	Tisztség, feladatkör
Fodor Bea Emőke	Pénzügyi igazgató
Kis Gergely	Megbízott energia-kereskedelmi igazgató
Kovács Domonkos	Befektetési igazgató
dr. Pataki Zoltán	Jogtanácsos
Semsey Zsuzsanna	HR vezető
Tasnádi-Tulogdi Levente	Műszaki igazgató

IV. A Társaság Felügyelőbizottsága

A Társaság Felügyelőbizottsága a Közgyűlés megbízásából 2010. szeptember 6. napjától fogva ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. Tevékenysége keretében a jogszabályokban és ügyrendjében meghatározott feladatokat látja el.

A Felügyelőbizottság testületként jár el. A Felügyelőbizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviselőnek a testület tevékenységben nincs helye. A Felügyelőbizottság tagját e minőségében a munkáltatója vagy a Társaság részvényese nem utasíthatja. A Felügyelőbizottság tagjait a Társaság Közgyűlés határozott, legfeljebb öt éves időtartamra választja meg. A Felügyelőbizottsági tagok bármikor visszahívhatók, megbízásuk lejárta után újraválaszthatók. A Felügyelőbizottság tagjainak díjazásáról a Közgyűlés határoz.

A Felügyelőbizottság tagjai sorából választ elnököt, szükség szerint elnökhelyettest. A Felügyelőbizottság ügyrendjét maga állapítja meg, melyet a Közgyűlés hagy jóvá.

A Felügyelőbizottság jelenleg öt tagból áll, akik közül három a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény („Gt.”) 310. §-a alapján független személy. A Felügyelőbizottság tagjai:

Név	Tisztség
Bakács István (független)	A Felügyelőbizottság Elnöke
dr. Borbíró István (független)	A Felügyelőbizottság tagja
Jancsó Péter	A Felügyelőbizottság tagja
Dr. Lukács János (független)	A Felügyelőbizottság tagja
Vitán Gábor	A Felügyelőbizottság tagja

A Felügyelőbizottság szükség szerint, de legalább 3 (három) havonta ülésezik. A Felügyelőbizottság 2011. évben öt alkalommal ülésezett, két ülésen valamennyi tag személyesen jelen volt, három ülésen egy-egy tag hiányzott.

V. Az Audit Bizottság

A Társaság Közgyűlése 2010. szeptember 6. napján a Gt. 311. § alapján Audit Bizottságot is létrehozott. Az Audit Bizottság tagjai a Felügyelőbizottság fent említett független tagjai.

Az Audit Bizottság ellenőrzi a Társaság számviteli rendjét, véleményezi a számviteli törvény szerinti éves beszámolóját, és figyelemmel kíséri a könyvvizsgálóval szembeni szakmai

követelmények és összeférhetetlenségi szabályok betartását, továbbá teljesíti az ügyrendjében meghatározott feladatokat.

Az Audit Bizottság 2011. évben öt alkalommal ülésezett, három ülésen valamennyi tag személyesen jelen volt, két ülésen egy-egy tag hiányzott.

VI. Értékelési rendszer

A Társaságot érintő, a menedzsment egyes tagjainak feladatkörébe tartozó konkrét célok elérését, és a menedzsment tagok tevékenységét a Vezérigazgató folyamatosan figyelemmel kíséri, heti rendszerességgel értékeli. A menedzsment tevékenységének a Társaság stratégiai céljaira gyakorolt hatásával kapcsolatos értékelésre szükség szerint, de évente legalább két alkalommal kerül sor.

A menedzsment szükség szerint, de évente legalább egy alkalommal – elkülönítetten – befektetési pipe-line, és kereskedelmi stratégiai megbeszélést tart, melynek során értékeli a Társaság előző időszakban végzett tevékenységét, megvizsgálja a következő időszak lehetőségeit, és azt, hogy azok a Társaság stratégiai céljaival összhangban állnak-e. A stratégiai megbeszélések eredményeként a menedzsment szükség szerint javaslatot tesz az Igazgatóság részére a Társaság kereskedelmi és üzleti stratégiájának felülvizsgálatára.

A Vezérigazgató szükség szerint, de legalább negyedévente beszámol az Igazgatóságnak a menedzsment tevékenységéről, a Társaság stratégiai céljainak elérése érdekében tett lépésekről, és az Igazgatóság döntéseinek végrehajtásáról.

A Vezérigazgató negyedévente vezetőségi jelentést készít a Felügyelőbizottságnak, amelyet a Felügyelőbizottság ülésén megvitat. A negyedéves jelentések alapján a Felügyelőbizottság ajánlásokat fogalmazhat meg, illetve a jogszabályban és ügyrendjében meghatározott ellenőrzési eszközökkel élhet.

Az Igazgatóság a Társaság éves üzleti tevékenységéről jelentést készít, amit a számviteli törvény szerinti éves beszámoló tervezetével együtt a Felügyelőbizottság értékeli. Amennyiben a Felügyelőbizottság elfogadja az Igazgatóság jelentését, és a beszámoló tervezetét úgy a Közgyűlés számára elfogadásra javasolja. A beszámoló és az éves jelentés elfogadásáról a Közgyűlés dönt.

VII. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszak tevékenységének értékelése

A belső kontrollok rendszere a vezetői, és a munkafolyamatokba épített ellenőrzésből, valamint a társasági célok folyamatos nyomon követéséből, és az azokat befolyásoló műszaki, pénzügyi és egyéb kockázatok folyamatos feltárásából, elemzéséből, és kezeléséből áll.

A Társaság kontrolling rendszere központosított, a Társaság valamennyi leányvállalatára kiterjed, és a pénzügyi igazgató irányítása alatt áll. A kontrolling tevékenység a cégcsoport egyes leányvállalatai tekintetében az Igazgatóság által évente aktualizált egyedi tervek elvárásaiból kiindulva követi nyomon a tervcélok megvalósulását. A kontrolling szervezet folyamatosan figyelemmel kíséri a tervekhez képest bekövetkezett változásokat, kockázati tényezőket, és azokról havonta jelentést készít a Vezérigazgató számára, aki a menedzsmenttel közösen, az Igazgatóság által meghatározott célok mentén határozza meg a szükséges lépéseket.

A Társaság kockázatértékelési tevékenysége körében az egyes menedzsment tagok által felügyelt – üzleti, pénzügyi, műszaki, kereskedelmi, jogi – területek egymással együttműködnek, és heti rendszerességgel – az egyes területek által elkészített, és a teljes menedzsment elé tárt írásbeli jelentések alapján – értékeli a kockázatok jellegét, határozzák meg a kockázatkezeléshez szükséges lépéseket.

A Társaság kockázatkezelési tevékenységének fókuszában 2011. évben a kötelező átvétel alá eső villamos energiára vonatkozó szabályozási kockázat és a villamos energia piaci értékesítésével kapcsolatos üzleti kockázatok, valamint a devizaárfolyam kockázat kezelése állt. A villamos energia kedvező feltételek mellett történő piaci értékesítését a Társaság megoldotta, valamint a Társaság hatékonyság növelő beruházásokat, továbbá szervezeti átalakításokat hajtott végre, ezzel csökkentve az esetleges kedvezőtlen hatásokat.

A Társaságnál – tekintve, hogy mérte nem indokolja – belső ellenőri pozíció nincs.

VIII. A könyvvizsgáló

A Társaság könyvvizsgálója a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1126 Budapest, Nagy Jenő utca 10., cégjegyzékszám: Cg.01-09-867785, Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási száma: 002387), amelynek megbízása a 2011. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó Közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2012. május 31. napjáig terjedő időszakokra szól. A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Nagyné Zagyva Zsuzsanna.

A könyvvizsgáló 2011. évben kizárólag a beszámoló auditálásával kapcsolatos feladatokat végzett a Társaság számára.

IX. Közzétételi politika

A Társaság közleményeit a jogszabályokban és a tőzsdei szabályzatokban előírtaknak megfelelően a Társaság honlapján, a www.alteo.hu oldalon, a Budapesti Értéktőzsde Zrt. („BÉT”), valamint a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének („PSZÁF”) hivatalos honlapján, továbbá a törvényben meghatározott esetekben a Cégközlönyben teszi közzé, a jogszabályban meghatározott esetben megküldi a média részére.

A hirdetések közzétételére, időpontjára, és tartalmára a hatályos jogszabályokon kívül a BÉT, a PSZÁF szabályzatai az irányadóak.

X. Belföldi személyek kereskedésével kapcsolatos politika

A Társaság a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény rendelkezéseivel összhangban belföldi kereskedelmi szabályzatot alkotott, és ennek alapján a belföldi személyek azonosítására szolgáló nyilvántartást vezet. A szabályzat tartalmazza a belföldi személyek ilyen minőségének megállapítására vonatkozó ismérveket, a nyilvántartást vezető személy kijelölésére, és felelősségére, továbbá a nyilvántartás vezetésére vonatkozó szabályokat, illetve a belföldi információ kezelésének módját, és az azzal való visszaélés következményeit.

A Társaság gondoskodott arról, hogy a szabályzatot valamennyi belföldi személy megismerhesse.

XI. A részvényesi jogok gyakorlásának módja, a Közgyűlés lebonyolításának szabályai

A Társaság száz forint névértékű, névre szóló, dematerializált részvényeket bocsátott ki, melyek mindegyike azonos részvényesi jogokat biztosít.

A részvényesi jogok gyakorlásának, valamint Közgyűlés lebonyolításának szabályait a hatályos jogszabályok és a Társaság Alapszabálya tartalmazza.

A Közgyűlésen való részvényesi (részvényesi meghatalmazott, közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő útján történő) részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvény tulajdonosát, illetve a részvényesi meghatalmazottat a legkésőbb a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 17:00 óráig (részvénykönyv lezárása) a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék. Az Igazgatóság az alapszabály rendelkezéseinek megfelelően megkéri a Központi Elszámolóház és Értéktár Zrt. eljárási rendje szerint lefolytatott tulajdonosi megfeleltetést, és a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi.

A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet meghatalmazott a Társaság könyvvizsgálója. Ugyancsak nem lehet meghatalmazott az Igazgatóság tagja, a Társaság vezető állású munkavállalója, és a Felügyelőbizottság tagja, kivéve, ha e személyek meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznek. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a Társasághoz benyújtani, legkésőbb a Közgyűlés megkezdéséig.

A törzsrészvények tulajdonosainak szavazati joga a törzsrészvények névértékéhez igazodik: minden „A” sorozatú száz forint névértékű, törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a Közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a Közgyűlésen részt vegyen és az őt – mint részvényest – megillető jogokat gyakorolja.

A Gt. 241. § és 298. § alapján a részvényes jogosult a Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan a Közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelemmel felvilágosítást kérni az Igazgatóságtól. Az Igazgatóság csak akkor tagadhatja meg a felvilágosítást, ha álláspontja szerint az a Társaság üzleti titkát sértené.

A szavazatok legalább egy százalékaival rendelkező részvényesek a Gt. 217. § és a 300. § alapján, az ok megjelölésével írásban kérhetik az Igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a Közgyűlés napirendjére illetőleg a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek. A részvényesek e jogukat a hirdetmény közzétételétől számított nyolc napon belül gyakorolhatják.

Az Igazgatóság a Közgyűlést legalább évente egyszer összehívja. A Közgyűlés helye a Társaság székhelye, kivéve, ha az Igazgatóság a Társaság részvényeseinek küldött meghívóban más helyszínt jelöl meg. A Közgyűlést, annak kezdőnapját legalább harminc nappal megelőzően hirdetmény útján kell összehívni.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviselő részvényes, illetve meghatalmazott képviselője jelen van. Határozatképtelenség esetén, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes. A Közgyűlés a határozatait az Alapszabályban és a Gt-ben meghatározott kivételekkel, a jelenlévő részvényesek szavazatainak egyszerű többségével hozza meg.

XII. Javadalmazási nyilatkozat

Az Társaság, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi VI. törvény („Gt.”) 312/A. § alapján, közzétette a Társaság Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának javadalmazásáról szóló nyilatkozatát az alábbi tartalommal:

A Társaság Igazgatósága:

Név	Tisztség	Javadalmazás jogcíme	Javadalmazás összege
Chikán Attila László	Az Igazgatóság vezérigazgatói cím viselésére jogosult tagja	tiszteletdíj	250.000,- Ft / hó
Fodor Bea Emőke	Az Igazgatóság tagja	tiszteletdíj	250.000,- Ft / hó
Kaderják Péter	Az Igazgatóság Elnöke	tiszteletdíj	300.000,- Ft / hó
Kovács Domonkos	Az Igazgatóság tagja	tiszteletdíj	250.000,- Ft / hó
Molnár Bálint	Az Igazgatóság tagja	tiszteletdíj	250.000,- Ft / hó

A Társaság Felügyelőbizottsága:

Név	Tisztség	Javadalmazás jogcíme	Javadalmazás összege
Bakács István	A Felügyelőbizottság Elnöke	tiszteletdíj	250.000,- Ft / hó
dr. Borbíró István	A Felügyelőbizottság tagja	tiszteletdíj	200.000,- Ft / hó
Jancsó Péter	A Felügyelőbizottság tagja	tiszteletdíj	200.000,- Ft / hó
Dr. Lukács János	A Felügyelőbizottság tagja	tiszteletdíj	200.000,- Ft / hó
Vitán Gábor	A Felügyelőbizottság tagja	tiszteletdíj	200.000,- Ft / hó

A Társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbiakban 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 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 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

Az ajánlással érintett részvényesi észrevétel, kiegészítés 2010. naptári évben nem érkezett a társasághoz.

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

Igen

Nem

Az ajánlással érintett részvényesi észrevétel, kiegészítés 2010. naptári évben nem érkezett a társasághoz.

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

Igen

Nem

Az ajánlással érintett részvényesi észrevétel, kiegészítés 2010. naptári évben nem érkezett a társasághoz.

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
A Társaság irányítási rendszere, és az igazgatóság ügyrendje alapján az igazgatóság meghatározott feladatok elvégzése, és események bekövetkezte esetén szükség szerint, de legalább évente négy alkalommal ül össze, ülésének előre meghatározott időpontja nincs. Az időszak tekintetében a soron következő ülést a vezérigazgató hívja össze, sürgős esetben az igazgatóság rövid úton, vagy írásban hoz határozatot.
- 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 hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.
Igen Nem (magyarázat)
- A felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.
Igen Nem (magyarázat)
- A 2.5.1 A társaság igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.
Igen Nem (magyarázat)
- A 2.5.4 Az igazgatóság / igazgatótanács rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.
Igen Nem
A tagok kizárólag akkor tesznek nyilatkozatot ha státuszukban változás áll be.
- A 2.5.5 A felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.
Igen Nem (magyarázat)
- 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
A társaság a Gt. szabályait alkalmazza.
- 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 más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.
Igen 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.
Igen Nem
Ilyen ügyletet a társaság nem kötött.

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

Igen

Nem

Ilyen ügyletet a társaság nem kötött.

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

Ilyen felkérést egyik testületi tag sem kapott.

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)

Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére 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

Az igazgatóság és a felügyelőbizottság javadalmazásának megállapítása a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik. A menedzsmentbe tartozó munkavállalók javadalmazása tekintetében a munkáltatói jogok gyakorlója dönt.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem

Javadalmazási irányelveket az igazgatóság nem fogalmazott meg, az a közgyűlés hatáskörébe tartozik.

Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem

Javadalmazási irányelveket az igazgatóság nem fogalmazott meg.

A 2.7.2 Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját. 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 teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

Igen

Nem

E feladatokat az igazgatóság felhatalmazása alapján a vezérigazgatói cím viselésére jogosult igazgatósági tag, mint a munkáltatói jogok gyakorlója teljesíti.

A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem

Az igazgatósági tagok egyébként transzparens tiszteletdíjon kívül egyéb juttatásban e minőségükben nem részesülnek, szokásostól eltérő juttatást a társaságtól nem kapnak.

A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Igen Nem

Ilyen javadalmazási rendszert a társaság nem működtet.

A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4. pontban foglaltak szerint)

Igen Nem

Ilyen javadalmazási rendszert a társaság nem működtet.

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem

A Javadalmazási nyilatkozat a Gt. 312/A. §-ban foglalt személyek juttatásait tartalmazza.

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 tájékozik 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 tartozik beszámolási kötelezettséggel.
- Igen Nem
- A társaság mérete nem indokolja külön belső ellenőrzési funkció kialakítását.*
- A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.
- Igen Nem
- Belső audit csoport hiányában ilyen tájékoztatás nincs.*
- A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.
- Igen Nem
- A társaságnál belső ellenőr nem működik.*
- A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.
- Igen Nem
- A társaságnál belső ellenőr nem működik.*
- A 2.8.8 A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (felügyelő bizottság) hagyta jóvá.
- Igen Nem
- A társaság mérete belső audit elvégzését nem indokolja.*
- A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.
- Igen Nem (magyarázat)
- Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és ártértékelt az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.
- Igen Nem (magyarázat)
- 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
- Értesítésre okot adó esemény nem történt.*
- 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
- Értesítésre okot adó esemény nem történt.*

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

Igen Nem

Ilyen esetekben az igazgatóság az ügyrendje alapján jár el.

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 belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

Igen Nem

A társaságnál belső ellenőr nem működik.

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

Igen Nem

A társaságnál belső ellenőr nem működik. A könyvvizsgáló az audit bizottságnak beszámolt.

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

Igen Nem

A könyvvizsgáló kijelölését követően került sor az audit bizottság megválasztására.

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Igen Nem

A társaság mérte nem indokolja.

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen Nem

A társaságnál jelölőbizottság nem működik.

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

Igen Nem

A társaságnál jelölőbizottság nem működik.

A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen Nem

A társaságnál jelölőbizottság nem működik.

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

Igen Nem

A társaságnál jelölőbizottság nem működik.

- A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.
Igen Nem
A társaság mérte nem indokolja.
- 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
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.
Igen Nem
A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.
Igen Nem
A társaságnál sem javadalmazási, sem jelölő bizottság nem működik.

- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
- Igen Nem
- A társaságnál sem javadalmazási, sem jelölő bizottság nem működik. Az igazgatóság a közgyűlés felhatalmazása alapján látja el ezeket a feladatokat.*
- 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.
- Igen Nem
- Az igazgatóság nem látta szükségesnek alapelvek meghatározását, a társaság a hatályos jogszabályok, a BÉT és a PSZÁF szabályzatai alapján teljesíti tájékoztatási kötelezettségét.*
- 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
- Az igazgatóság nem látta szükségesnek alapelvek meghatározását, a társaság a hatályos jogszabályok, a BÉT és a PSZÁF szabályzatai alapján teljesíti tájékoztatási kötelezettségét.*
- 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 eseménynaptárát.
- Igen Nem
- 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, 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
- Az igazgatóság és a felügyelőbizottság ügyrendjében állapította meg belső szervezetét és működését, amit a társaság közzétett.*
- 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 a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.
- Igen Nem
- A Javadalmazási nyilatkozat a Gt. 312/A. §-ban foglalt személyek juttatásait tartalmazza.*
- 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.
- Igen Nem
- A társaság a belső ellenőrzésre vonatkozó tájékoztatást nem adott, mert ilyen elkülönült funkciót betöltő egység nem működik a társaságnál. A kontrolling rendszer működésére vonatkozó tájékoztatást jelen nyilatkozat, a kockázatok értékelését a Társaság 2010. október 7. napján közzétett tőzsdei tájékoztatója tartalmazza.*
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, 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
- A társaság a hatályos jogszabályok, és bennfentes szabályzata mentén jár el értékpapírai bennfentes kereskedelemmel kapcsolatban. A társaság gondoskodott arról, hogy a szabályzat hatálya alá eső személyek a szabályzatot megismerjék.*
- A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltységét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.
- Igen 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.
- Igen Nem
- Közzétételre okot adó kapcsolatról a társaságnak nincs tudomása.*

Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

J 1.1.3	A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3. pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.5	A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	<u>Igen</u> / 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.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / 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 / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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 érintő kérdéseket.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.3.2	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.4.1	Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2. pontban meghatározott elveknek.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.4.3	A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.8.2	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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10. pontban foglalt szempontokat.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>

J 2.8.12	A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.9.5	A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	Igen / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.4	A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.5	A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5. pontba foglaltakat.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.2.2	Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	<u>Igen</u> / 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 / <u>Nem</u>
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5. pontban foglaltakra.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.4	A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább a 4.1.4. pontban foglaltakra kiterjednek.	Igen / <u>Nem</u>
	Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.7	A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	<u>Igen</u> / Nem
J 4.1.16	A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	Igen / <u>Nem</u>