



## **WINGHOLDING ZRT. FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉS ÉS NYILATKOZAT 2017**

**WINGHOLDING Ingatlanfejlesztő és Beruházó Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhelye: 1095 Budapest, Máriássy u. 7., cégjegyzékszám: 01-10-046503) a továbbiakban: **“Társaság”**) a felelős társaságirányítás vonatkozásában az alábbi összefoglaló jelentést és nyilatkozatot teszi közzé:

A Társaság a jelen jelentéssel és nyilatkozattal biztosítja, hogy tulajdonosai, befektetői, illetve minden egyéb piaci szereplő számára az érthető és átlátható működést.

A Társaság a Felelős Társaságirányítás elveit a tulajdonában álló leányvállalatai körére is kiterjesztette. A továbbiakban a Társaság megnevezés alatt a leányvállalatokat is értjük.

### **AZ IGAZGATÓSÁG MŰKÖDÉSÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE, AZ IGAZGATÓSÁG ÉS A MENEDZSMENT KÖZTI FELELŐSSÉG ÉS FELADATMEGOSZTÁS BEMUTATÁSA**

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság, amely négy természetes személy tagból áll. Az Igazgatóság tagjai maguk közül egyszerű többséggel elnököt választanak.

Az Igazgatóság elnöke:

*Noah M. Steinberg*

Az Igazgatóság tagjai:

*Veres Tibor*

*Szűcs Ferenc*

*Müllner Zsolt*

Az Igazgatóság szükség szerint, de naptári évenként legalább kétféle alkalommal ülést tart. Az Igazgatóság ülését az Igazgatóság elnöke hívja össze, az elnök akadályoztatása esetén az Igazgatóságot az Igazgatóság két tagja együttesen hívja össze.

Az Igazgatóság bármely tagja írásban, az ok és a cél egyidejű megjelölése mellett kérheti az Igazgatóság összehívását. Az elnök ilyen esetben köteles az Igazgatóság ülését az írásbeli kérelem benyújtásától számított 14 napon belülre összehívni. Ha az elnök az ilyen kérelemnek a hozzá érkezésétől nem tesz eleget, úgy az ülést az Igazgatóság bármely tagja közvetlenül hívhatja össze.

Az Igazgatóság ülése szabályszerű összehívás nélkül is megtartható, ha azon valamennyi Igazgatósági tag jelen van és a javasolt napirendi pontokkal az ülés megtartása ellen nem tiltakozik.

Az Igazgatóság ülése határozatképes, ha annak ülésén tagjainak legalább 2/3-a jelen van.

Az Igazgatóság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza; szavazategyenlőség esetén az ülés elnökének szavazata dönt.

Az Igazgatóság tagjai az Igazgatóság ülésén elektronikus telekommunikációs eszközök igénybevételevel is részt vehetnek, és az Igazgatóság ülése teljes egészében elektronikus telekommunikációs eszközök útján is megtartható. Ennek részletes szabályait az Igazgatóság ügyrendje határozza meg.

Az Alapszabály részletesen tartalmazza az Igazgatóság hatáskörébe tartozó feladatokat.

## **AZ IGAZGATÓSÁG, A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG (AMELY ELLÁTJA AZ AUDIT BIZOTTSÁG FELADATÁT IS) FELADATA, VALAMINT AZ EGYES TAGOK ÉRTÉKELÉSEKOR FIGYELEMBE VETT SZEMPONTOK BEMUTATÁSA**

Az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe tartozik:

Az Igazgatóság ellátja a Társaság ügyintézését, valamint mindazon feladatot, ami nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe. Az Igazgatóság hatásköre csak a törvényben és az Alapszabályban meghatározott esetekben vonható el. Az Igazgatóság feladata különösen:

- a) a Társaság Számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának előterjesztése a Közgyűlés felé;
- b) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről való gondoskodás;
- c) részesedésszerzés előzetes jóváhagyása, abban az esetben, ha az az Éves Üzleti Tervben nem szerepel, vagy ha az Üzleti Tervtől több, mint 200.000.000,- Ft-os eltérést okoz;
- d) részesedésértékesítés előzetes jóváhagyása, abban az esetben, ha az az Éves Üzleti Tervben nem szerepel, vagy ha az Üzleti Tervtől több, mint 200.000.000,- Ft-os eltérést okoz;
- e) ingatlan befektetésre vonatkozó döntés előzetes jóváhagyása a befektetés feltételeinek meghatározásával együtt minden olyan befektetés esetében, melynek értéke a 200.000.000,-Ft-ot eléri, de az 1.000.000.000,- Ft-ot nem haladja meg;
- f) az Éves Üzleti Tervre és a Stratégiai Tervre vonatkozó javaslatának előterjesztése a Közgyűlés felé;
- g) az Éves Üzleti Terv és a Stratégiai Terv megvalósulásának folyamatos nyomon követése, az éves üzleti célkitűzések elfogadása és módosítása;
- h) kötelezettségvállalás előzetes jóváhagyása a finanszírozási és kamatfeltételek meghatározásával együtt minden olyan kötelezettségvállalás esetében, amely az Éves Üzleti Tervben nem szerepel;
- i) ingatlan, tárgyi eszközök, illetve immateriális javak értékesítésének, bármely módon történő elidegenítésének, illetve bármilyen módon történő megterhelésének előzetes jóváhagyása az értékesítés, illetve megterhelés feltételeinek meghatározásával együtt minden olyan értékesítés és terhelés esetében, amely az Éves Üzleti Tervben nem szerepel, és melynek értéke a 200.000.000,- Ft-ot eléri, de az 1.000.000.000,- Ft-ot nem haladja meg;
- j) az Éves Üzleti Tervben foglalt beruházások konkrét megvalósítása előtt, amennyiben a beruházás értéke a 200.000.000,- Ft-ot eléri, az adott konkrét beruházás jóváhagyása;
- k) az Éves Üzleti Tervben foglalt árbevételekre, illetve tényleges időarányos eredményre megállapított értékhez viszonyított legalább 200.000.000,- Ft-os eltérés megtárgyalása;
- l) harmadik személlyel több, mint 1 (egy) éves időtartamra kötendő szerződések előzetes jóváhagyása, amelyek nem szerepelnek a Társaság adott évi üzleti tervében és nem az alaptevékenységhez kapcsolódnak, valamint, amelyek értéke a szerződés teljes tartama alatt a 200.000.000,- Ft-ot meghaladja;
- m) csődeljárás és moratórium kezdeményezése;
- n) a Társaság, illetve annak leányvállalatai teljes alkalmazotti létszámának 25%-ot meghaladó bővítésének előzetes jóváhagyása, amennyiben az adott leányvállalat teljes alkalmazotti létszáma legalább 20 fő;
- o) a Társaság, illetve annak leányvállalatai teljes alkalmazotti létszámának legalább 10%-át érintő, egyidejűleg vagy 3 (három) hónapon belül bekövetkezett elbocsátása;
- p) a Társaság, illetve leányvállalatai teljes alkalmazotti létszámának legalább 25%-ot meghaladó alkalmazotti köre tekintetében az alkalmazási feltételek megváltoztatása;
- q) a Társaság, illetve leányvállalatai alkalmazottainak konkrét érdekeltségi rendszerének kidolgozása és elfogadása;
- r) bármilyen típusú per vagy hatósági eljárás indítása abban az esetben, ha a perérték, vagy a hatósági eljárással érintett eszköz nyilvántartási értéke legalább 200.000.000,- Ft;
- s) a Társaság részvényeinek bármely tőzsdére történő bevezetésével vagy kivonásával kapcsolatos Közgyűlési döntés előkészítése;
- t) döntés összevont részvény kiállításáról, illetve az összevont részvény megbontásáról a Közgyűlés felhatalmazása alapján;

- u) a saját részvény megszerzésével kapcsolatos jogok gyakorlása;
- v) a részvényesek tájékoztatása – ideértve az átváltoztatható kötvények tulajdonosait is – a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásának módjáról, illetve írásbeli előterjesztés készítése a Közgyűlés részére a jegyzési elsőbbségi jog kizárása esetén. Az előterjesztés kötelező tartalma az indoklás, a részvények tervezett kibocsátási értékének meghatározása, valamint az e tárgyban tartandó rendkívüli Közgyűlés 15 (tizenöt) naptári napon belüli összehívása;
- z) ha a Ptk. vagy az Alapszabály másként nem rendelkezik, döntés közbenső mérleg elfogadásáról és osztalékkelőleg fizetéséről.

#### **A Felügyelő Bizottság jogosultsága és kötelezettsége:**

- bármely ügyben felvilágosítást kérni, a Társaság bármely könyvét, iratát, főkönyvét megvizsgálni;
- az igazgatósági tagoktól, illetve a Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja, illetve külső szakértővel megvizsgáltathatja;
- a számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelő Bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat;
- ha a Felügyelő Bizottság megítélése szerint az Igazgatóság tevékenysége jogszabályba, a Társaság alapító dokumentumának rendelkezéseibe vagy a Közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a Társaság vagy a részvényesek érdekeit, összehívja a Közgyűlés rendkívüli ülését és javaslatot tesz annak napirendjére;
- a Felügyelő Bizottság tagjai a Közgyűlés ülésén tanácskozási joggal vesznek részt.

A Felügyelő Bizottság a Közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelő Bizottság a klasszikus ellenőrzést végzi, hatásköre a stratégiai és operatív döntésekre terjed ki.

#### **A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG, EGYÉB BIZOTTSÁG**

A Társaságnál 5 (öt) tagból álló Felügyelő Bizottság működik. A Felügyelő Bizottság tagjainak megbízatása határozatlan időre szól. A Társaságnál külön Auditbizottság nem működik, a jogszabály felhatalmazása alapján az Auditbizottság feladatait a Felügyelő Bizottság látja el, mely megfelel a Ptk. 3:291. § (1), (2) és (4) bekezdésekben meghatározott feltételeknek. Ennek megfelelően a Felügyelő Bizottság, mint Auditbizottság segíti az Igazgatóságot és a Felügyelő Bizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben.

##### A Felügyelő Bizottság tagjai:

dr. Fütty Tivadar  
Ónody Tamás  
dr. Kuncsik-Tóth Melinda  
Pónus Ferenc  
Zelles Sándor

##### **Egyéb bizottságok**

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. A vonatkozó funkciókat az Igazgatóság tagjai látják el anélkül, hogy formális testületet alkotnának.

A Társaság külön munkaszervezetet és belső ellenőrzési tevékenységet nem hozott létre a költséghatékonyságot tartva szem előtt.

#### **A BELSŐ KONTROLLOK RENDSZERÉNEK BEMUTATÁSA**

##### **A döntési jogkörök megoszlása**

A Közgyűlés, az Igazgatóság, és a Felügyelő Bizottság döntési jogkörét a hatályos jogszabályi előírások keretei között a Társaság Alapszabálya, valamint az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság ügyrendjei határozzák meg.

Az alkalmazottak döntési jogkörét a munkaköri leírásuk határozza meg.

## **Utasításrendszer**

Az Igazgatóság elnöke irányítási tevékenysége keretében utasításokat ad ki.

Az utasítás a Társaság tevékenységét, működését, szervezetét, illetve valamennyi alkalmazottját vagy azok jelentős részét érintő kérdésekben kerülnek kibocsátásra. E kategóriába tartoznak az üzleti, számviteli-pénzügyi, számítástechnikai, statisztikai, adatszolgáltatási intézkedéseket meghatározó utasítások is.

## **Kinevezés, alkalmazás**

A munkáltatói jogokat a Társaság munkavállalói felett az Igazgatóság elnöke, az Igazgatóság tagjai felett a Közgyűlés gyakorolja.

## **Képviselő**

A Társaság cégjegyzése akként történik, hogy a képviseletre jogosult személy az iratokat a Társaság cégneve alatt vagy fölött hiteles cégelírású nyilatkozatának vagy ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-mintájának megfelelően saját névalíráásával látja el.

A Társaság cégjegyzésére jogosultak:

- a) az Igazgatóság elnöke önállóan,
- b) az Igazgatóság elnökön kívüli tagjai közül bármely kettő együttesen.

## **KÖNYVVIZSGÁLÓ**

A könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A Társaság a Számviteli Törvény szerinti beszámolókat valódiságát és jogszabályszerűségét a könyvvizsgálóval köteles ellenőriztetni. A könyvvizsgáló véleményének meghallgatása nélkül a beszámolóról a Közgyűlés nem hozhat döntést. A könyvvizsgáló köteles valamennyi, a Közgyűlés elé terjesztett lényeges üzleti jelentést megvizsgálni abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, és megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. A könyvvizsgáló betekinthez a Társaság könyveibe, az ügyvezetőtől, és a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság bankszámláját, pénztárát, értékpapír és áruállományát, szerződéseit megvizsgálhatja. A könyvvizsgálót tanácskozási joggal a Közgyűlésre is meg lehet hívni, és a könyvvizsgáló maga is kezdeményezheti ezen Közgyűléseken való részvételét. Utóbbi esetben a könyvvizsgáló kérelme csak különösen indokolt eseten utasítható vissza. A Közgyűlésnek a Társaság Számviteli Törvény szerinti beszámolóját tárgyaló ülésére a könyvvizsgálót meg kell hívni.

A könyvvizsgáló megbízatása mindig határozott időre, a Közgyűlés által történt megválasztásától az adott üzleti évre vonatkozó beszámoló elfogadásáig terjedő időszakra szól. A könyvvizsgáló megbízatásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a Közgyűlés által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak. A könyvvizsgáló visszahívására nem adhatnak alapot a független könyvvizsgálói jelentésben tett megállapítások vagy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói záradék megadásának az elutasítása. A könyvvizsgáló megbízatásának meghosszabbításáról, vagy megszüntetéséről és új könyvvizsgáló kijelöléséről a Közgyűlés határoz.

## **A TÁRSASÁG KÖZZÉTÉTELI POLITIKÁJÁNAK, BENNFENTES SZEMÉLYEK KERESKEDÉSÉVEL KAPCSOLATOS POLITIKÁJÁNAK ÁTTEKINTŐ ISMERTETÉSE**

### **A Társaság befektetők általi elérhetőségének szabályai**

Ha a Társaság alapszabálya másként nem rendelkezik, az Igazgatóság, illetve az általa felhatalmazott személy jogosult a Társaság nevében nyilatkozat tételére, a befektetők tájékoztatására.

Az Igazgatóság tagjait, illetve az általa felhatalmazott személyt a befektetők a Társaság üzleti óráiban, telefonon, telefaxon, illetve e-mail-en keresztül érhetik el.

A Társaság honlapján a befektetési kapcsolattartó elérhetősége megtekinthető.

A Társaság pontos elérhetőségei (postai cím, telefonszám, telefaxszám, e-mail cím) a Társaság honlapján ([www.wing.hu](http://www.wing.hu)) kerülnek feltüntetésre, illetve a befektetők ezekről a társaság székhelyén kaphatnak tájékoztatást.

A Társaság üzleti órái:

munkanapokon: 09.00-16.00 óra között

A Társaság a közzétételei során a hatályos jogszabályok, és a tőzsdei szabályok alapján jár el. Ennek megfelelően negyedévente jelentés, illetve időközi vezetőségi beszámoló, évente éves jelentés formájában számol be gazdálkodásáról, valamint a jogszabályok, és a tőzsdei szabályok által meghatározott esetekben rendkívüli tájékoztatást tesz közzé honlapján, a [www.bet.hu](http://www.bet.hu), továbbá a [www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu) honlapokon.

## **A RÉSZVÉNYESI JOGOK GYAKORLÁSA MÓDJÁNAK ÁTTEKINTŐ ISMERTETÉSE**

A Társaság alaptőkéje 50- db, azaz ötven darab 100.000- Ft, azaz egyszázezer forint névértékű „A” sorozatú névre szóló dematerializált módon előállított törzsrészcévből áll.

Minden 100.000,- Ft, azaz egyszázezer forint névértékű törzsrészcévből 1, azaz Egy szavazatot biztosít. A törzsrészcévből tulajdonosát teljes körű szavazati jog illeti meg.

A részvényes részvényesi jogainak gyakorlására a részvény, az értékpapírokra vonatkozó törvényi rendelkezésekben meghatározott letéti, illetve tulajdonosi igazolás birtokában, a részvénykönyvbe való bejegyzését követően jogosult. A Társaság részvénykönyvét az Igazgatóság vezeti.

A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet meghatalmazott az Igazgatóság tagja, cégvezető, Felügyelő Bizottság tagja és a Könyvvizsgáló. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a Társasághoz benyújtani.

A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy Közgyűlésre, a felfüggesztett Közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételt összehívott Közgyűlésre szól.

## **A KÖZGYŰLÉS LEBONYOLÍTÁSÁVAL ÖSSZEFÜGGŐ SZABÁLYOK RÖVID ISMERTETÉSE**

Rendes éves Közgyűlést minden évben legkésőbb május 31-ig kell tartani.

Rendkívüli Közgyűlést bármikor össze lehet hívni.

A Közgyűlést – ha a Ptk., vagy a jelen Alapszabály eltérően nem rendelkezik – az Igazgatóság a Közgyűlés kezdő napját legalább 15 (tizenöt) nappal megelőzően a részvényeseknek közvetlenül küldött, a napirend tárgyának megjelölését tartalmazó meghívóval hívja össze. A meghívó tartalmazza: a Társaság cégnevét és székhelyét; a Közgyűlés időpontját, helyét és napirendjét; a Közgyűlés megtartásának módját; a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket és a Közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt Közgyűlés helyét és idejét. Közgyűlés a Társaság székhelyén, telephelyén vagy az Igazgatóság által kijelölt más helyen tartható.

A Közgyűlésen a határozathozatal nyílt szavazással történik.

A Közgyűlést – ha a Ptk., vagy a jelen Alapszabály eltérően nem rendelkezik – az Igazgatóság a Közgyűlés kezdő napját legalább 15 (tizenöt) nappal megelőzően a részvényeseknek közvetlenül küldött, a napirend tárgyának megjelölését tartalmazó meghívóval hívja össze. A meghívó tartalmazza: a Társaság cégnevét és székhelyét; a Közgyűlés időpontját, helyét és napirendjét; a Közgyűlés megtartásának módját; a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket és a Közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt Közgyűlés helyét és idejét. Közgyűlés a Társaság székhelyén, telephelyén vagy az Igazgatóság által kijelölt más helyen tartható.

A Közgyűlés szabályszerű összehívás nélkül is megtartható, illetve azon határozat hozható, ha valamennyi részvényes jelen van, illetve közokiratban vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott képviselője jelen van, a Közgyűlés megtartásához hozzájárul, vagy a szabályszerű összehívás nélkül megtartott Közgyűlésen elfogadott határozatot valamennyi részvényes, írásbeli határozat formájában az ülés megtartásától számított 30 (harminc) napon belül érvényesnek ismeri el. Ez utóbbi rendelkezés nem vonatkozik a Számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyásáról hozandó határozatra. Nem láthatja el a részvényes képviselőt az Igazgatóság tagja, cégvezető, a Felügyelőbizottság tagja és a könyvvizsgáló.

A Közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni, amelyen fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét (cégnevét), lakóhelyét (székhelyét), részvényei számát, és az 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.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazati joggal rendelkező részvényesek több, mint felét képviselő részvényes, illetve közokiratban vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott képviselője jelen van. Ha a Közgyűlés nem határozatképes, a megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek által képviselt szavazati jog mértékétől függetlenül határozatképes, ha azt az eredeti időpontot legalább 3 (három) és legfeljebb 21 (huszonegy) nappal követő időpontra hívták össze.

Az Alapszabály alapján lehetőség van a Közgyűlés felfüggesztésére. Ha a Közgyűlést felfüggesztésre kerül, azt 30 (harminc) napon belül folytatni kell. Ebben az esetben a Közgyűlés összehívására és a Közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni. A Közgyűlést csak egy alkalommal lehet felfüggeszteni.

A névre szóló törzsrészvények tulajdonosai közül a Közgyűlésen szavazati jogával az a törzsrészvényes élhet, aki a Közgyűlés napját megelőző munkanapon a hivatalos munkaidő végéig tulajdonosként a részvénykönyvbe bevezetésre került. A Közgyűlésen a névre szóló törzsrészvények tulajdonosai szavazati jogukat a részvénykönyv bejegyzése alapján, az ott feltüntetett mértékben gyakorolják.

Minden egyes törzsrészvény annyi szavazatra jogosít, ahányszor a névértéke 100.000 (egyszázezer) forinttal osztható.

Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, ha az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

Ha a Társaság szavazati joggal bíró törzsrészvényese valamely ügyben nem szavazhat, az érintett részvényest az e kérdésben történő határozathozatal során a határozatképesség megállapításánál számításán kívül kell hagyni. A határozat meghozatalánál az a törzsrészvényes nem szavazhat, akít a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít, vagy a gazdasági társaság rovására másfajta előnyben részesít, az, akivel a határozat szerint szerződést kell kötni, aki ellen pert kell indítani, valamint az, akinek a társasággal fennálló társasági jogi jogviszonyának létesítésére, tartalmára vagy megszűnésére a határozat vonatkozik.

Közgyűlés telefonkonferencia útján is tartható. Amennyiben a Közgyűlési meghívó a Közgyűlés megtartásának ezen módját határozza meg, azok a részvényesek, akik a Közgyűlésen személyesen kívánnak részt venni, kötelesek ezt a szándékukat legalább 5 (öt) nappal a Közgyűlés időpontja előtt a Társaságnak bejelenteni. A részvényesek azonosítása egy, a meghívóval egyidejűleg megküldött 8 (nyolc) számjegyű egyéni kód alapján történik. Az egyéni kódszám névhez rendelését az Igazgatóság végzi el, és gondoskodik annak jegyzőkönyvezéséről és zárt irattározásáról. A részvényes nevének/cégnevének, illetve a képviselő az általa képviselt részvényes nevének/cégnevének, valamint a kódnak a bemondásával igazolja személyazonosságát. A részvényesi képviselő a telefonkonferencia útján tartott Közgyűlésen csak abban az esetben vehet részt, ha képviselői jogosultságát közokiratba, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba foglalt meghatalmazással megfelelően igazolta. A képviselői meghatalmazásnak a Közgyűlés megkezdése előtt be kell érkeznie a Társasághoz. A konferencia-hívás

kezdeményezését és a személyazonosság ellenőrzését az Igazgatóság végzi. A határozatképességre, a szavazás módjára és eredményének megállapítására (szavazatszámlálás) a Közgyűlés megtartásának általános szabályai az irányadók. Amennyiben a kommunikációs kapcsolat műszaki hiba miatt megszakad és 1 órán belül nem áll helyre, a Közgyűlést el kell napolni. A Közgyűlést 5 (öt) munkanapon belül folytatni kell. Konferencia-közgyűléstől készített jegyzőkönyvet annak elkészültekor a jegyzőkönyvvezető, levezető elnök és hitelesítésre a telefonkonferencia tartása során megválasztott részvényes írja alá.

A részvényesek a Közgyűlés hatáskörébe tartozó kérdésekben Közgyűlés tartása nélkül is határozhatnak. A Közgyűlés tartása nélkül döntésre bocsátott határozatok tervezetét a részvényeseknek az Igazgatóság írásban köteles megküldeni úgy, hogy a döntésre a részvényeseknek legalább 8 (nyolc) nap álljon rendelkezésre. A részvényesek e határidő eltelte előtt küldhetik meg írásban szavazatukat. A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő 3 (három) napon belül, vagy ha valamennyi részvényes szavazata ezt megelőzően érkezik meg, akkor e naptól számított 3 (három) napon belül a Társaság Igazgatósága megállapítja a szavazás eredményét és azt további 3 (három) napon belül, írásban közli a részvényesekkel. Kétség esetén a döntésre bocsátott határozattervezeteknek a részvényesekhez történt megérkezését a Társaság a szavazatnak a határidő letelte előtt történő elküldését és a Társasághoz történt megérkezését a részvényes köteles bizonyítani. A Közgyűlés tartása nélkül történő határozathozatalra a Közgyűlésre vonatkozó szabályok megfelelően alkalmazandók.

A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni.

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

Az Igazgatóság a Közgyűlési jegyzőkönyvnek vagy kivonatának egy hiteles példányát, a jelenléti ívet a közgyűlés befejezését követő 30 (harminc) napon belül köteles a cégbírósághoz benyújtani. Bármely részvényes a Közgyűlési jegyzőkönyvből kivonat vagy másolat kiadását kérheti az Igazgatóságtól.

## FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

A társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde 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**

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

**Igen**

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

**Igen**

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

**Igen**

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

**Igen**

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

**N/A (nem volt ilyen kiegészítés, észrevétel)**

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

**N/A (nem volt ilyen észrevétel)**

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

**N/A (nem volt ilyen észrevétel)**

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

**Igen**

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

**Igen**



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

**Igen**

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

**Igen**

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

**Igen**

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

**Igen**

A 2.5.1 A társaság igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.

**Igen**

A 2.5.4 Az igazgatótanács / felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

**Igen**

A 2.5.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

**Nem (a 2013. évi V. törvényben meghatározott módon jár el)**

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**

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**

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

**N/A (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 felkérését.

**N/A (nem volt ilyen)**

A 2.6.4 Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

**Igen**

Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

**Igen**

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.

**N/A (nincs külön javadalmazás)**

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

**N/A (nincs külön javadalmazás)**

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

**N/A (nincs külön javadalmazás)**

A 2.7.2. Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelt saját munkáját.

**Igen**

A 2.7.2.1 A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelt saját munkáját.

**Igen**

A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

**Igen**

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

**Nem (nincs a szokásostól eltérő juttatás)**

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

**Igen**

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

**Igen**

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

**N/A (nincs külön javadalmazás)**

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

**Nem (nincs külön díj)**

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

**Igen**

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

**Igen**

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

**Igen**

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

**Nem (a Társaság méretei nem indokolták az ilyen rendszer kialakítását)**

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

**Nem (a Társaság méretei nem indokolták az ilyen rendszer kialakítását)**

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

**Nem (nincs ilyen rendszer)**

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

**Nem (nincs ilyen rendszer)**

A 2.8.6 A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

**Nem (nincs ilyen, mert a Társaság mérete nem tette indokolttá)**

A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

**Nem (a Társaság mérete nem tette ezt indokolttá)**

- A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság / felügyelő bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.

**Nem (nincs ilyen szervezet)**

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

**Nem (nincs ilyen szervezet, az IT látja el)**

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

**Nem (az IT látja el)**

- A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.

**Nem (a Társaság mérete alapján nem indokolt a különálló belső kontrollok működtetése)**

Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.

**Nem (nincs ilyen)**

- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és ártértékelt az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.

**Nem (a Társaság mérete alapján nem indokolt a különálló belső kontrollok működtetése, az IT látja el)**

- 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**

- 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**

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

**Nem (ezt az IT egyedi elbírálás alapján, az óvatosság és a részvényesek érdekeinek szem előtt tartásával, az összes körülmény figyelembevételével határozza meg)**

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

**Igen, de a Felügyelőbizottság tölti be az Audit Bizottság szerepét is, mely feladatokat a Ptk. és Alapszabály rendelkezései szerint látja el folyamatosan, az IT-vel szorosan együttműködve**

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

**Nem (nem működik ilyen bizottság)**

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

**Nem (nem működik ilyen bizottság)**

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

**Igen** (a pénzügyi kockázatok mérlegelése és fedezése kapcsán a feladatokat az IT egésze látja ek folyamatosa, belső kontrollrendszer működik)

A 3.2.3 Az audit bizottság / felügyelő 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**

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

**N/A (korábbi könyvvizsgáló lett újraválasztva)**

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

**Nem** (nincs jelölőbizottság, az IT látja el a feladatot)

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

**Nem** (nincs jelölőbizottság, az IT látja el a feladatot)

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

**Nem** (nincs jelölőbizottság, az IT látja el a feladatot)

A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

**Nem** (nincs jelölőbizottság, az IT látja el a feladatot)

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

**Nem** (nincs jelölőbizottság, az IT látja el a feladatot)

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

**Nem** (az IT látja el a feladatot)

A 3.4.2 A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.

**Nem** (az IT látja el a feladatot)

A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.

**Igen, de külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el**

Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.

**Igen, de külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el**

A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.

**N/A (külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el)**

A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.

**N/A (külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el)**

A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.

**N/A (külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el)**

A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

**N/A (külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el)**

A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.

**N/A (külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el)**

- A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.  
**N/A (külön javadalmazási bizottság nem működik, a feladatot az IT látja el, az IT tagjainak többsége független)**
- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.  
**N/A (nem működnek ilyen bizottságok)**
- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.  
**Igen, de erről külön tájékoztatást nem adott ki**
- A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.  
**Igen, de erről külön tájékoztatást nem adott ki**
- 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, az IT folyamatosan felügyeli, hogy minden társaságot érintő, illetve a Társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön. Kivételt képez minden olyan információ amelynek üzleti titokként történő kezelését a Társaság vagy a Társaság üzleti partnereinek méltánylandó üzleti érdekei megkívánják.**
- A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.  
**Igen**
- A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.  
**Nem (nincs ilyen irányelv, a Társaság a jogszabályoknak megfelelően jár el)**  
A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.  
**Igen**
- A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.  
**Igen**
- A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.  
**Nem, mert a vizsgált időszakban nem volt társasági esemény**
- 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**
- 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.  
**N/A (nem volt ilyen)**
- 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.  
**Nem, folyamatban van**
- A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről.  
**Igen**
- A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.  
**Nem (a Társaság nem alakított ki külön értékelési szempontokat, a bevett általános üzleti gyakorlat szerint értékeli)**

- 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.
- Nem, mert nincs javadalmazás**
- 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.
- Nem, nincs ilyen mert a Társaság mérete nem tette indokolttá**
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.
- Igen**
- A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Nem, mert a Társaság kötvény kibocsátó**
- A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.
- Nem, mert a Társaság kötvény kibocsátó**
- 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.
- Nem**

#### **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.   | <b>Igen / Nem</b> |
| 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. | <b>Igen / Nem</b> |
| J 1.2.2 | A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.   | <b>N/A</b>        |
| J 1.2.3 | A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.  | <b>N/A</b>        |
| 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.   | <b>N/A</b>        |
| J 1.2.5 | A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.  | <b>N/A</b>        |

J 1.2.6	A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	N/A
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	N/A
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	N/A
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	N/A
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	N/A
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.	N/A
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.	N/A
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.	N/A
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.	N/A

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.	N/A
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	N/A
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	N/A
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.	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 előterjesztéséhez.	N/A
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.	N/A
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	N/A
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.	N/A
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 értékelje a menedzsment tevékenységét.	N/A
J 2.5.5	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.	N/A
J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	N/A
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.	N/A
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	N/A



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 / felügyelő bizottságnak.	Igen / Nem
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	N/A
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	N/A
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	N/A
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 belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	Igen / Nem
J 3.1.2	Az audit bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	Igen / Nem
<b>De a Felügyelőbizottság látja el, mert nincs külön audit bizottság</b>		
J 3.1.2.1	A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	N/A
J 3.1.2.2	A javadalmazási bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	N/A
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.	N/A
J 3.2.2	Az audit bizottság / felügyelő 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.	N/A
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	N/A
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kiter a 3.3.5 pontban foglaltakra.	N/A
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	N/A
J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	N/A

J 4.1.4	A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.	<b>N/A</b>
	Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.	<b>N/A</b>
J 4.1.7	A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	<b>Igen / Nem</b>
J 4.1.16	A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	<b>Igen / Nem</b>