



PannErgy
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Felelős Társaságirányítási Jelentés
a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően

PannErgy Nyrt. Igazgatótanácsa

A PannErgy Nyrt. működése során törekszik a vonatkozó jogszabályok, az MNB (korábban PSZÁF) rendelkezéseinek, és a BÉT Szabályzatokban foglaltak betartására. A Társaság felépítését és működési feltételeit a Közgyűlés által elfogadott Alapszabály tartalmazza.

A PannErgy Nyrt. a felelős társaságirányításra vonatkozóan az alábbi tájékoztatást nyújtja:

Igazgatótanács

A Társaságnál igazgatóság és felügyelőbizottság helyett egységes irányítási rendszert megvalósító Igazgatótanács működik, amely ellátja az igazgatóság és a felügyelőbizottság törvényben meghatározott feladatait. Az Igazgatótanács az igazgatósági feladatok ellátása keretében meghatározza a Társaság stratégiai irányelveit, és felügyeli a társaság működését.

Az Igazgatótanács jelenleg nyolc természetes személy tagból áll, akiket a Közgyűlés határozatlan időre választott meg. Az Igazgatótanács elnökét az igazgatótanácsi tagok maguk közül választják meg. A vezérigazgatói címet viselő igazgatótanácsi tagot az igazgatótanácsi tagok maguk közül jelölik ki.

Az Igazgatótanács határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza, akkor határozatképes, ha a mindenkori tagjainak többsége jelen van. Szavazategyenlőség esetén az igazgatótanács elnökének szavazata dönt.

Az Igazgatótanács az ügyrendjét maga állapítja meg, mely részletesen tartalmazza hatáskörébe tartozó feladatokat és működési rendjét.

Köteles a Társaság ügyvezetéséről, vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés részére jelentést készíteni.

Az Igazgatótanács a Társaságot közvetlenül irányítja, felel a gazdasági feladatok ellátásáért, az Igazgatótanács határozatainak és döntéseinek végrehajtásáért. A Társaság munkavállalói feletti munkáltatói jogokat a vezérigazgató gyakorolja.

A Társaságnál hatályban lévő vezetői részvényopciós program célja, hogy tovább erősítse az Igazgatótanács tagjainak érdekeltségét a jövedelmezőség és a részvényesi érték növelésében.

Az Igazgatótanács tagjai a következő személyek:

Bokorovics Balázs elnök – nem független

Gyimóthy Dénes tag – nem független

Juhász Attila tag – független

Töröcskei István tag – független

Briglovics Gábor tag – független

Perlaky Zsolt – független

Tóth Péter – nem független

Major Csaba – független

Menedzsment címet viselő Igazgatótanácsi tag:

Tóth Péter - vezérigazgató

Az Igazgatótanács 2013. év folyamán 8 alkalommal ülésezett, 91,65 % átlagos részvételi arány mellett, illetve több alkalommal hozott írásbeli határozatot ülés megtartása nélkül.

Audit Bizottság

Az Igazgatótanács feladatainak ellátása, megalapozott döntéshozatala érdekében az Igazgatótanács független tagjai közül a Társaság Közgyűlése háromtagú Audit Bizottságot választott.

Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése, a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése, javaslattevés a könyvvizsgáló személyére és díjazására, a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, illetve a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása. Működésének, illetve döntéshozatalának szabályait az Audit Bizottság maga határozza meg.

Az Audit Bizottság tagjai a következő személyek:

Juhász Attila elnök

Töröcskei István tag

Briglovics Gábor tag

Az Audit Bizottság 2013. év folyamán 1 alkalommal ülésezett, 100 % részvételi arány mellett.

Egyéb bizottságok

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. Ezen funkciókat az Igazgatótanács tagjai látják el.

Könyvvizsgáló

A Társaság könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja meg 1 éves időtartamra.

A Társaság könyvvizsgálója: UNION-Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

A könyvvizsgáló személyére az Audit Bizottság írásban tesz javaslatot, amelyet a könyvvizsgálót megválasztó közgyűlés levezető elnöke terjeszt elő. Amennyiben az Audit Bizottság jelöltjét a közgyűlés könyvvizsgálóként nem választja meg, úgy az Audit Bizottság köteles új személyi javaslatot tenni.

A könyvvizsgáló feladata a társaság üzleti könyveinek ellenőrzése, a közgyűlés számára a társaság számviteli törvény szerinti beszámoló, a nyereség-felosztásra és osztalék megállapításra vonatkozó igazgatótanácsi indítvány megvizsgálásáról szóló jelentés készítése, illetve a törvényben meghatározott egyéb jogosítványok gyakorlása és feladatok ellátása.

2013. év folyamán a könyvvizsgáló a társaságnál nem végzett olyan materiális tevékenységet, amely nem az auditálással kapcsolatos.

A Társaság közzétételi politikája

A Társaság közzétételi politikájában a hatályos jogszabályok és tőzsdei szabályok szerint jár el. Hirdetményeit saját és a Budapesti Értéktőzsde honlapján, illetve a PSZÁF/MNB által megjelölt oldalon teszi közzé. A hirdetmények Társaság honlapján történő közzététele minden egyéb közzétételi kötelezettséget helyettesít azokban az esetekben, amelyekben a jogszabályok, illetve a vonatkozó egyéb szabályzatok azt lehetővé teszik.

A Társaság bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikája

A Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos kérdésekben a hatályos jogszabályok és tőzsdei szabályok szerint jár el. Bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelvekre szabályozással rendelkezik, illetve nyilvántartást vezet a bennfentes személyekről.

Részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlési részvétel

A Társaság alaptőkéje 21.054.655 darab, egyenként 20 (húsz) forint névértékű, névre szóló, egyenlő tagsági jogokat megtestesítő dematerializált törzsrészvényből áll, amelyek egyetlen részvénytörzset képeznek.

A Társaság közgyűlésén egy törzsrészvény egy szavazatra jogosít.

A Társaság Igazgatótanácsának megbízása alapján a vonatkozó jogszabályok által a részvénykönyv vezetésére felhatalmazott szervezet a részvényesekről, illetve a részvényesi meghatalmazottakról Részvénykönyvet vezet.

A Társasággal szemben részvényesi jogokat gyakorolhat az a személy, akinek a neve a Részvénykönyvben szerepel. A részvényesi meghatalmazott a Társasággal szemben részvényesi jogokat a Részvénykönyvbe részvényesi meghatalmazottként történő bejegyzését követően gyakorolhatja.

A Közgyűlést megelőző részvénykönyv lezáráshoz kapcsolódóan kezdeményezett tulajdonosi megfeleltetéssel kapcsolatos eljárási szabályokat a Központi Elszámolóház és Értéktár Zrt. (KELER) mindenkor hatályos szabályzata tartalmazza.

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

Évi rendes közgyűlést minden évben egyszer a jogszabály által előírt határidőben kell tartani. Az évi rendes közgyűlés napirendje mindenképpen felöleli az alábbiakat:

- az Igazgatótanács jelentése a Társaság előző üzleti évben kifejtett tevékenységéről;
- az Igazgatótanács számviteli törvény szerinti beszámolója és indítványa a nyereség felosztására, valamint az osztalék megállapítására;

- az Igazgatótanács és a könyvvizsgáló jelentése a számviteli törvény szerinti beszámolókról, valamint a véleménye az Igazgatótanács nyereség felosztására, valamint osztalék mértékére tett indítványáról;
- a számviteli törvény szerinti beszámoló megvitatása, a mérleg megállapítása, a nyereségfelosztás és az osztalék megállapítás kérdésében való határozathozatal;
- az Igazgatótanács tagjainak, valamint a könyvvizsgálónak járó tiszteletdíj megállapítása;
- a Budapesti Értéktőzsde számára benyújtandó felelős vállalatirányítási jelentés elfogadása;
- döntés az Igazgatótanács tagjai előző üzleti évben végzett munkájának értékeléséről és a részükre megadható felmentvényről.

Rendkívüli közgyűlést hívhat össze az Igazgatótanács, ha azt a Társaság működése szempontjából szükségesnek tartja.

Rendkívüli közgyűlést hív össze az Igazgatótanács, amennyiben a korábbi Közgyűlés így határozott, valamint ha a könyvvizsgáló, vagy a szavazatok legalább 5%-át képviselő részvényesek – ez utóbbiak az ok és cél megjelölésével – az Igazgatótanácstól írásban kérik.

A közgyűlésre szóló meghívást a Társaság hirdetésméneinek közzétételére a Társaság Alapszabályában meghatározott módon a tervezett közgyűlést megelőzően 30 (harminc) nappal az Igazgatótanács teszi közzé.

Minden közgyűlési meghívóban és hirdetményben meg kell jelölni legalább a Társaság cégnevét és székhelyét, a közgyűlés helyét, napját és időpontját, a közgyűlés napirendjét, valamint a szavazati jog gyakorlásának, felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához a Társaság Alapszabályában előírt feltételeit, továbbá a határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés helyét, időpontját.

A közzétett napirenden nem szereplő ügyben a közgyűlés csak akkor hozhat döntést, ha valamennyi részvényes jelen van, és ahhoz egyhangúlag hozzájárul.

A szavazatok legalább egy százalékát (1%) képviselő részvényesek az ok megjelölésével kérhetik írásban az Igazgatótanácstól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére, illetve a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.

A szavazatok legalább egy százalékát képviselő részvényesek e jogukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított 8 napon belül gyakorolhatják. Az Igazgatótanács az indítványt köteles a közgyűlés napirendjére felvenni és ezt 8 (nyolc) napon belül a közgyűlésre vonatkozó hirdetménnyel megegyező módon közzétenni.

A Társaság a számviteli törvény szerinti beszámoló, illetve az Igazgatótanács jelentésének lényeges adatait, továbbá a közgyűlés napirendi pontjaihoz kapcsolódó előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat, továbbá az összehívás időpontjában meglévő részvényesek és szavazati jogok számára vonatkozó összesítéseket, illetve a javadalmazási nyilatkozatot legalább 21 (huszonegy) nappal a közgyűlést megelőzően honlapján közzéteszi.

A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviselő részvényes személyesen, vagy meghatalmazott képviselője útján jelen van. Az ilyen képviseletre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni és azt a közgyűlési meghívóban megjelölt helyen és időben, de legkésőbb a közgyűlést megelőző regisztráció során le kell adni. Amennyiben a részvényes kívánja, úgy a Társaság a részvényes által megadott posta- vagy e-mail címre meghatalmazási formanyomtatványt juttat el.

A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 (tizenkettő) hónapra szól. A képviseleti meghatalmazás érvényessége kiterjed a felfüggesztett közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételten összehívott közgyűlésre is.

Az Igazgatótanács tagjai, a cégvezető, a Társaság vezető állású munkavállalója, a Társaság könyvvizsgálója részvényesi képviselőként nem járhatnak el.

Amennyiben a közgyűlés a kitűzött időpontot követően 30 (harminc) perccel sem határozatképes, úgy az azonos napirenddel tartandó megismételt közgyűlést az eredeti közgyűlés napjától számított 15 (tizenöt) napon belüli időpontra kell összehívni, azzal, hogy legalább 10 (tíz) napnak kell eltelnie a megismételt közgyűlés összehívása és a megismételt közgyűlés időpontja között. A határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A közgyűlésen tagsági jogainak a gyakorlására az jogosult, aki a Társaság Részvénykönyvébe a közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódóan kezdeményezett tulajdonosi megfeleltetés alapján bejegyzésre került.

A tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja a közgyűlést megelőző 5. (ötödik) értéktőzsdei munkanap, illetve a KELER mindenkor hatályos vonatkozó szabályzatában megállapított fordulónap. A részvények közgyűlést megelőző tulajdonosi megfeleltetés fordulónapját követő elidegenítése nem érinti az adott közgyűlésen gyakorolható tagsági jogokat.

A részvénykönyv adatai alapján a Társaság Igazgatótanácsa a részvényes vagy meghatalmazottja számára a közgyűlés helyszínén – a személyazonosság igazolása és a jelenléti ív aláírása mellett – biztosítja a részvényenkénti szavazás megfelelő gyakorlati lehetőségét.

Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg a Társasággal szembeni esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

A közgyűlésen a szavazás elsősorban szavazógépes (gépi) úton történik. Ha bármely okból a szavazógépes szavazás nem lehetséges, akkor a szavazás szavazólapokkal, a szavazatok kézi számlálásával is történhet. Ez utóbbi esetben a közgyűlés elnökének javaslatára a közgyűlés szavazatszámoló bizottságot választ. A szavazatszámoló bizottság 3 (három) tagból áll. A szavazatszámoló bizottság a szavazás eredményéről írásbeli jelentést tesz, amit a közgyűlés elnöke ismertet és csatol a közgyűlési jegyzőkönyvhöz.

A közgyűlés levezető elnöke az Igazgatótanács elnöke. Az Igazgatótanács elnökének akadályoztatása esetén a közgyűlés levezető elnökét az Igazgatótanács javaslata alapján a jelenlévők közül a közgyűlés egyszerű szótöbbséggel maga választja.

A közgyűlés elnöke megnyitja a közgyűlést, megállapítja a határozatképességet, kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt, vezeti a tanácskozást, megadja és megvonja a szót, szünetet rendelhet el, megfogalmazza a határozati javaslatokat, elrendeli a szavazást és ismerteti annak eredményét, kihirdeti a közgyűlés határozatait, gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv és a jelenléti ív elkészítéséről, berekeszti a közgyűlést.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell vezetni a Gt. rendelkezéseinek megtartásával.

FT Jelentés a Felel s Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésr 1

A társaság a Felel s Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értékt zside Zrt. által kiadott Felel s Társaságirányítási Ajánlások (öFTAö) meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szerepl k könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felel s 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 / <u>igazgatótanács</u> gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.1.2	A társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.2.8	A társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a társaság közgy lésén.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.2.9	A társaság közgy lési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A határozati javaslatokban kitértek a felügyel bizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.	Igen	<u>Nem</u> (Nem m ködik FB,csak Igazg.Tanács)
A 1.2.10	A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkés bb a közgy lést két nappal megelőzően közzétették.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.3.8	A közgy lési napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkés bb a regisztrációval egyidej leg megismerhették.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgy lést két munkanappal megelőzően közzétették.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.3.10	A vezet tisztségvisel k megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 2.1.1	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)

- A 2.3.1 Az igazgatóság / igazgatótanács el re meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
Igen **Nem**
(Szükség esetén került összehívásra.)
- A felügyel bizottság el re meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
Igen **Nem**
(Nincs FB)
- Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az el re nem tervezhet ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközl eszközök útján történ döntéshozatalról.
Igen Nem (magyarázat)
- A felügyel bizottság ügyrendje rendelkezik az el re nem tervezhet ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközl eszközök útján történ döntéshozatalról.
Igen **Nem**
(Nincs FB)
- A 2.5.1 A társaság igazgatótanácsában / felügyel bizottságában elegend számú független tag van a pártatlanság biztosításához.
Igen Nem (magyarázat)
- A 2.5.4 Az igazgatótanács / felügyel bizottság rendszeres id közönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség meger sítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.
Igen **Nem**
(A független tagok proaktívan jelzik függetlenségük elvesztését.)
- A 2.5.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyel bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.
Igen **Nem**
(A jogszabályi kritériumokat követi a Társaság.)
- A 2.6.1 Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyel bizottságot / audit bizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelent s 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 (magyarázat)
- A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltér ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a felügyel bizottsággal (audit bizottsággal).
Igen **Nem**
(Nincs FB)
- A 2.6.3 A testületi tag tájékoztatta a felügyel bizottságot / audit bizottságot (jelöl bizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést.
Igen **Nem**

- A 2.6.4 Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.
- Igen** Nem
- 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 felügyel bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.
- Igen **Nem**
- A felügyel bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.
- Igen **Nem**
(Nincs FB)
- Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyel bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgy és külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 2.7.2. Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
- Igen **Nem**
(Értékelte az üzleti évet, melyet a Közgy és elfogadott)
- A 2.7.2.1 A felügyel bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
- Igen **Nem**
(Nincs FB)
- A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellen rzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen **Nem**
(Csak a vezérigazgatóé)
- A menedzsment tagokat illet , a szokásostól eltér juttatások kereteit és ezek változásait a közgy és külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen** Nem (magyarázat)
(Vezet i részvényopciós program.)
- A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgy és jóváhagyta.
- Igen** Nem (magyarázat)
(Az Igazgatótanács tagjaival kapcsolatosat)
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgy lési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)
- Igen** Nem (magyarázat)
(Az Igazgatótanács tagjaival kapcsolatosat)
- A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgy és elé terjesztette.
- Igen **Nem**
(de elkészítette és nyilvánosságra hozta)

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

Igen

Nem

(csak az Igazgatótanácsét)

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

(kisméretű holding szervezet ó ehhez korlátozott belső kontroll rendszerrel a holding szintjén, önálló és kiszervezett funkciókkal)

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

(Igazgatótanács ad hoc megbízásai alapján dolgozik, azonban a tárgyidőszakban nem kapott megbízást)

A belső ellenőrzés szervezetenként különül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.8.8	A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> (felügyelő bizottság) hagyta jóvá.	Igen	<u>Nem</u> (Lsd. elz. pont)
A 2.8.9	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.	Igen	<u>Nem</u>
	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.	Igen	<u>Nem</u>
A 2.8.11	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, és felülvizsgálta és ártértékelt az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.	Igen	<u>Nem</u>
A 2.9.2	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> , 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	<u>Nem</u> (Nem volt ilyen eset.)
A 2.9.3	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> tájékoztatta a felügyelő bizottságot arról, hogy a társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálatot ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.	Igen	<u>Nem</u> (Nem volt ilyen eset.)
	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> határozatában elzárólag rögzítette, hogy milyen események tekinthetnek olyanoknak, melyek jelentősen befolyásolják a társaság működését.	Igen	<u>Nem</u>
A 3.1.6	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).	Igen	<u>Nem</u>
A 3.1.6.1	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölő bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).	Igen	<u>Nem</u>
A 3.1.6.2	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).	Igen	<u>Nem</u>
A 3.2.1	Az audit bizottság / felügyelő bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzési tevékenységét is.	Igen	<u>Nem</u>
A 3.2.3	Az audit bizottság / felügyelő bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőrzésről és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; és megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.	Igen	<u>Nem</u>

A 3.2.4	Az audit bizottság / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelöltt 1. bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.3.1	A társaságnál jelölő bizottság működik.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.3.2	A jelölő bizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A jelölő bizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A jelölő bizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A jelölő bizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> terjesztett elő.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.1	A társaságnál javadalmazási bizottság működik.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.2	A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.3	A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> hagyta jóvá.	
	Igen	<u>Nem</u>
	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségterítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.4	A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.4.1	A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.4.2	A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződés feltételeit.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.4.4.3	A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.	
	Igen	<u>Nem</u>

A 3.4.7	A javadalmazási bizottsági tagok többsége független. Igen	<u>Nem</u>
A 3.5.1	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelöl bizottság összevonásával kapcsolatban. Igen	<u>Nem</u>
A 3.5.2	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> végezte el a jelöl bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. Igen	<u>Nem</u>
A 3.5.2.1	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. Igen	<u>Nem</u>
A 4.1.1	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> 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	<u>Nem</u> (A vonatkozó törvényeket tekintjük irányadónak.)
A 4.1.2	Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.3	A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira. Igen	<u>Nem</u> (Lsd.4.1.1)
	A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.4	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát. Igen	<u>Nem</u>
A 4.1.5	A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát. <u>Igen</u>	Nem
A 4.1.6	A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a felfedezhetőségével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is. <u>Igen</u> (Részben)	Nem
A 4.1.8	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálataival megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától. Igen	<u>Nem</u>

- 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
(csak honlapján és részben)
- A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről.
Igen **Nem**
- A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.
Igen **Nem**
- 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
(az irányelvekről nem)
- A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollrendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintéséről ismertetésére.
Igen **Nem**
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza a társaságirányítással kapcsolatos jelentését.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapírkereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
Igen **Nem**
(Lsd.4.1.1.)

A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.
Igen **Nem**
(Azonban minden időközönként vezetési beszámoló tartalmazza.)
- 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**
(Nincs tudomásunk lényeges tényezőkről.)

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 befektet i kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység m ködik.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.1	A társaság közzétette honlapján a közgy lésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történ szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthet .	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelel (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.4	A 1.2.4 pont szerinti közgy lésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, el terjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyz könyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.5	A társaság közgy lését úgy tartotta meg, hogy azzal lehet vé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.6	A társaság a kézhezvételt követ öt napon belül, az eredeti közgy lési meghívó közzétételével megegyez módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelm , világos és gyors meghatározását.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgy léshez kapcsolódó információkat.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.1	A közgy lés elnökének személyét a társaság közgy lése a napirendi pontok érdemi tárgyalása el tt elfogadta.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyel bizottság a közgy lésen képviseltette magát.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.3	A társaság alapszabálya lehet séget ad arra, hogy a társaság közgy lésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgy lésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.4	A társaság nem korlátozta a közgy lésen résztvev tulajdonosok felvilágosítást kér , észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen el feltételt nem támasztott.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.5	A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgy lésen nem tudott kielégít en megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.6	A közgy lés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgy lésen felmerül kérdésekre történ válaszadással a törvényi, valamint t zsei el írásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.7	A közgy lési döntésekr l a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgy lése külön határozatokkal döntött.	Igen / <u>Nem</u>

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 követően 30 napon belül közzétette.	Igen / Nem
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	Igen / Nem
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	Igen / Nem
J 2.1.2	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> felépítését, az ülések elvégzésével, 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.	Igen / Nem
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	Igen / Nem
J 2.4.1	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.	Igen / Nem
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	Igen / Nem
J 2.4.3	A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.	Igen / Nem
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	Igen / Nem
J 2.5.3	A társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> objektívan értékelje a menedzsment tevékenységét.	Igen / Nem
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 / <u>igazgatótanács</u> , a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.	Igen / Nem
J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összeg javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	Igen / Nem
J 2.8.2	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.	Igen / Nem
J 2.8.10	A belső kontrollrendszerének értékelésénél az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	Igen / Nem

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 / felügyel bizottságnak.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> ügyrendje kitér a küls tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követend eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.1	A felügyel bizottság ügyrendje kitér a küls tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követend eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kitér a küls tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követend eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.3	A jelöl bizottság ügyrendje kitér a küls tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követend eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a küls tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követend eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.4	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> a közgy lési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.5	A társaság bels ellen rzése együttm ködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.1.2	Az audit bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / <u>igazgatótanácsot</u> a bizottság egyes üléseir l, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezet testületnek, illetve a felügyel bizottságnak az adott üzleti évben.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.1.2.1	A jelöl bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseir l, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezet testületnek, illetve a felügyel bizottságnak az adott üzleti évben.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.1.2.2	A javadalmazási bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseir l, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezet testületnek, illetve a felügyel bizottságnak az adott üzleti évben.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.1.4	A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelel képeséggel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.5	A társaságnál m köd bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.2.2	Az audit bizottság / felügyel bizottság tagjai teljes kör tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és m ködési sajátosságairól.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.3.3	A jelöl bizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> m ködésér l, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfelelésér l az adott üzleti évben.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.3.4	A jelöl bizottság tagjainak többsége független.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.3.5	A jelöl bizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.	Igen / <u>Nem</u>
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítésér l.	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 az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek. Igen / **Nem**
- Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket. Igen / **Nem**
- J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el. **Igen** / Nem
- J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait. **Igen** / Nem