

Felelős Társaságirányítási Jelentés

Jóváhagyta és elfogadta az ALTERA Nyrt. Igazgatósága a 3/2014. (III.12.) számú határozatával és a Felügyelő Bizottság a 2/2014. (III.12.) sz. határozatával.
A Felelős Társaságirányítási Jelentést az ALTERA Nyrt. 2014.04.12-i rendes közgyűlése áttekintette és elfogadta a ... számú határozatával.

1. Bevezetés

Az ALTERA Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) Igazgatósága a

- Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásai és a
- Gazdasági Társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (különösen a 32. §) vonatkozó rendelkezései

alapján, a fentieket figyelembe véve hagyja jóvá és terjeszti az éves rendes közgyűlés elé a Felelős Társaságirányítási Jelentést.

A Társaság jelentésében áttekintő módon beszámol társaságirányítási gyakorlatáról és ennek keretében az alábbi összefoglaló jelentés és nyilatkozatot teszi közzé.

2. Irányító testületek

A Társaság irányító testületei a 2013-as év során:

- Igazgatóság
- Felügyelő Bizottság
- Audit Bizottság
- Közgyűlés

A Társaságnál külön Javadalmazási Bizottság nem működik. A vállalat külön munkaszervezetet és belső ellenőrzési tevékenységet nem hozott létre a költséghatékonyságot tartva szem előtt.

A könyvvizsgáló áttekintette a Társaságot, működését, gazdasági tevékenységét, melyet megfelelőnek talált, az éves beszámolót záradék nélkül ellenjegyezte.

A vállalat honlapján a testületek, azok tagjai, és ügyrendje megtekinthető.

3. Igazgatóság

A Társaságnál 3 tagú Igazgatóság működik. Az Igazgatóság a Társaság ügyvezető szerve, amely elnökét maga választja tagjai közül. Az Igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az Igazgatóság hatáskörébe utalják. Jóváhagyja a Társaság stratégiai és üzleti tervét. Az Igazgatóság az ügyrendjének megfelelően, a jogszabályok és az Alapszabálya keretein belül tevékenykedik. Az Igazgatóság üléseiről jegyzőkönyv készül, határozatai dokumentálásra kerülnek.

A Társaság Igazgatóságának tagjait a Közgyűlés szavazza meg. Az Igazgatóság tagjainak megbízatása általánosan 3 éves időtartamra szól, a megválasztásukat követő harmadik évi rendes közgyűlés időpontjáig. Az Igazgatóság tagjait a Közgyűlés bármikor visszahívhatja és újraválaszthatja.

A Társaság Igazgatóságának a 2013. évben 3 tagja volt:

- Szabó Barnabás, az Igazgatóság elnöke
- Bundik Csaba
- Faluvégi Balázs

Az Igazgatóság tagjai a Gt. 309. §-a alapján mindannyian függetlennek minősülnek.

Mivel a Társaság a lehető legköltséghatékonyabb szervezatként kíván működni, így fizetett munkavállalók és menedzsment nem működik. A Társaságra vonatkozó stratégiai döntéseket az Igazgatóság testületként hozza meg, míg az Igazgatóság ülései közötti időszakban az operatív döntéseket az Igazgatóság elnöke és hozza meg.

A Társaság Igazgatósága a Társaság ügyvezető szerve, amely képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, továbbá bíróság és más hatóság előtt. Az Igazgatóság független testületként gyakorolja jogait és teljesíti kötelezettségeit.

Az Igazgatóság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal és - ha a Gt. kivételt nem tesz - a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek eljárni. Az Igazgatóság a polgári jog szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, a Társaság Alapszabály és a Közgyűlés által hozott határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik megszegésével okozott károkért. Az igazgatósági tagok Társasággal szembeni kártérítési felelőssége a Polgári Törvénykönyv közös károkozásra vonatkozó szabályai szerint egyetemleges. Ha a kárt a testületi ügyvezetés határozata okozta, mentesül a felelősség alól, az a tag, aki a döntésben nem vett részt vagy a határozat ellen szavazott. Korlátlanul és egyetemlegesen felelnek az Igazgatóság tagjai azokért a károkért, amelyek a cégjegyzékbe bejelentett adat, jog vagy tény valótlanágából, illetve a bejelentés késedelméből vagy elmulasztásából származnak, ideértve azt is, ha a számviteli törvény szerinti beszámoló, valamint a kapcsolódó üzleti jelentés összeállítása és nyilvánosságra hozatala nem a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt.

Az Igazgatóság a 2013-as év során - ügyrendjével összhangban - 6 ülést tartott az alábbi időpontokban:

- 2013.02.15.
- 2013.03.27.
- 2013.04.22.
- 2013.07.03.
- 2013.08.21.
- 2013.11.28.

Az Igazgatóság tagjai semmilyen pénzbeli vagy nem pénzbeli ellenszolgáltatásban nem részesültek e tevékenységükért.

4. Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság a Társaság működésének ellenőrzését végzi. A testület a jogszabályoknak megfelelően, a munkatervében meghatározott témákban az ügyrendje szerint ülésezik és hoz határozatot, továbbá eljár minden olyan alkalommal, amikor ezt a Társaság operatív tevékenysége megkívánja. A Felügyelő Bizottság üléseiről jegyzőkönyv készül, határozatai dokumentálásra kerülnek. A Társaságnál 5 tagú Felügyelő Bizottság működik.

A Társaság Felügyelő Bizottságának a 2013. évben 5 tagja volt:

- Dr. Bodnár Zoltán
- Iváncsics Pál, a Felügyelő Bizottság elnöke 2013.04.22-től
- Jáger Lajos
- Oblath Gábor
- Szeles Nóra, a Felügyelő Bizottság elnöke 2013.04.22-ig

A Felügyelő Bizottság a 2013-as év során - ügyrendjével összhangban - 4 ülést tartott az alábbi időpontokban:

2013.02.15.
2013.04.22.
2013.09.10.
2013.12.13.

A Felügyelő Bizottság tagjai a Gt. 309. §-a alapján mindannyian függetlennek minősülnek.

4. Audit Bizottság

A Társaságnál 3 tagú Audit Bizottság működik, melyet a Közgyűlés választ meg a Felügyelő Bizottság független tagjai közül. Az Audit Bizottság üléseiről jegyzőkönyv készül, határozatai dokumentálásra kerülnek.

A Társaság Audit Bizottságának a 2013. évben 3 tagja volt:

- Dr. Bodnár Zoltán, az Audit Bizottság elnöke
- Jáger Lajos
- Oblath Gábor

Az Audit Bizottság a 2013-as év során - ügyrendjével összhangban - 4 ülést tartott az alábbi időpontokban:

2013.02.15.
2013.04.22.
2013.11.28.
2013.12.13.

Az Audit Bizottság tagjai a Gt. 309. §-a alapján mindannyian függetlennek minősülnek.

Az Audit Bizottság éves működése során áttekintette a számviteli, gazdasági kérdéseket, gondoskodott a könyvvizsgálóval való konzultációról.

5. Közgyűlés

A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll. Minden jogot, amely a részvényeseket a Társaság ügyeivel kapcsolatban megilleti, a részvényesek a Közgyűlésen közösen gyakorolnak.

A Közgyűlés összehívásával, lebonyolításával, a részvényesek jogaival, kötelezettségeivel valamint a részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtekinthető a Társaság valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján. A részvényesi jogok gyakorlásának módja ezenkívül minden alkalommal ismertetésre kerül a közgyűlési meghívókban is.

A Társaság a 2013-as évben egy darab rendes közgyűlést tartott 2013.04.22-én.

6. Részvényesi tájékoztatás és közzétételek

A részvényesekkel való kapcsolattartás hivatalos formái az éves jelentés és beszámoló, valamint a Budapesti Értéktőzsén keresztül közzétett negyedéves jelentések és egyéb bejelentések. Emellett a részvényesek tájékoztatást kapnak az üzletmenetről, az eredményekről és a stratégiáról az éves rendes közgyűlésen. A befektetők év közben is megkereshetik a Társaságot a kérdéseikkel, illetve a közgyűlésen is felvethetnek kérdéseket és javaslatot tehetnek a Társaság számára.

A Társaság a 2012.11.29-én közzétett Közzétételi Szabályzatát 2013.11.28-án módosította, amely 2013. december 1-én lépett életbe. A módosítás célja az volt, hogy a tőkepiaci szereplők és a Társaság részvényesei minél jobban átláthassák a Társaság működését, eredményességét, minél pontosabban megbecsülhessék a Társaság értékét.

A Társaság közzétesz minden törvényekben, jogszabályokban illetve a BÉT által elvárt, illetve saját tájékoztatási irányelvekben lefektetett rendes és rendkívüli információt a honlapján (www.alterart.hu), a www.bet.hu, a www.kozzetetelek.hu honlapon, és megküldi egy online és egy print média szerkesztőségének.

7. Alaptőke, részvénytörzsrészek

Az ALTERA Nyrt. 3 részvénytörzsrésszel rendelkezik az alábbiak szerint:

“A” részvénytársaság ISIN kód: HU0000115290 – 2.500 db szavazatelsőbbbségi részvény

“B” részvénytársaság ISIN kód: HU0000118849 – 2.500 db osztalékelsőbbbségi részvény

“C” részvénytársaság ISIN kód: HU0000115308 – 299.344 db törzsrészvény

A Társaság alaptőkéje összesen 304.344 db egyenként 1000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált részvényből áll. A Társaság által kibocsátott valamennyi részvény dematerializált értékpapír. Amíg a Társaság nyilvános módon működik, valamennyi általa kibocsátott részvényt dematerializált értékpapírként kell előállítani.

Közgyűlési döntést – kivéve a Gt.-ben leírt eseteket – kizárólag a szavazatelsőbbbségi részvények legalább 50%-os igen szavazata mellett lehet hozni.

A Társaság részvénykönyvét a Társaság Igazgatósága vezeti. A részvénykönyv nyilvántartja a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott (a továbbiakban együtt: részvényes) - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét (cégét) és lakóhelyét (székhelyét), egyéb azonosítóit (pl. adószám, adóazonosító jel, stb.) részvénytársaságonként a részvényes részvényeinek darabszámát (tulajdoni részesedésének mértékét), valamint egyéb, törvényben és a részvénytársaság alapszabályában meghatározott adatokat. A részvénykönyv törölt adatai megállapíthatók maradnak. Az aktualizálásokat átfogóan a tulajdonosi megfeleltetéskor és eseti jelleggel az értékpapírszámla vezetők információi alapján az általuk nyújtott adatok alapján végzi. A részvény átruházása a részvénytársasággal szemben akkor hatályos és a részvényes a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényest a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről az igazgatóságtól, illetve annak megbízottjától másolatot igényelhet, amelyet a részvénykönyv vezetője öt napon belül teljesíteni köteles.

8. Irányelvek a bennfentes kereskedelem vonatkozásában

A bennfentes személyek körét a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) szabályozza. A Társaság a törvényi előírásoknak megfelelően rendelkezik a bennfentes kereskedelemre vonatkozó szabállyal, valamint ezen személyekről nyilvántartást vezet.

A Társaság részéről bennfentes személyeknek minősülnek a Tpt. 201.§. (2) bekezdésben meghatározott személyek.

Javadalmazási nyilatkozat

Az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. (1068 - Budapest, Benczúr u. 43. II/3., a továbbiakban: Társaság) a Gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.) 312/A §-ban foglalt tájékoztatási kötelezettségének eleget téve ezúton tájékoztatja az érdeklődőket, hogy a Társaság Igazgatóságának, illetve Felügyelő Bizottságának tagjai (elnökök és tagok) az alábbi díjazásban (pénzbeli és nem pénzbeli) részesültek a 2013. év során tagonként és a juttatás jogcíme szerint:

A Társaságnál Igazgatóság és Felügyelő Bizottság, valamint Audit Bizottság működik. Az Audit Bizottság tagjai a Felügyelő Bizottság független tagjai közül kerülnek megválasztásra.

Név	Beosztás	Éves bruttó tiszteletdíj	Megjegyzés
Szabó Barnabás	Igazgatóság elnöke	-	Az Igazgatóság tagjai ingyenesen végzik tevékenységüket.
Bundik Csaba	Igazgatóság tagja	-	Az Igazgatóság tagjai ingyenesen végzik tevékenységüket.
Faluvégi Balázs	Igazgatóság tagja	-	Az Igazgatóság tagjai ingyenesen végzik tevékenységüket.

Név	Beosztás	Éves bruttó tiszteletdíj	Megjegyzés
Dr. Bodnár Zoltán	Felügyelő Bizottság tagja, Audit Bizottság elnöke	86.587 Ft	2012. év után 2013 májusban kifizetett egyszeri összeg
Iváncsics Pál	Felügyelő Bizottság tagja, majd elnöke	64.940 Ft	2012. év után 2013 májusban kifizetett egyszeri összeg
Jáger Lajos	Felügyelő Bizottság tagja, Audit Bizottság tagja	86.587 Ft	2012. év után 2013 májusban kifizetett egyszeri összeg
Oblath Gábor	Felügyelő Bizottság tagja, Audit Bizottság tagja	86.587 Ft	2012. év után 2013 májusban kifizetett egyszeri összeg
Szeles Nóra	Felügyelő Bizottság elnöke, majd tagja	86.587 Ft	2012. év után 2013 májusban kifizetett egyszeri összeg

A Társaság tisztségviselői részére sem előlegek, sem kölcsönök folyósítása nem történt.

A Társaság tisztségviselői a tiszteletdíjon kívül más juttatásban nem részesültek a Társaságtól.

Budapest, 2014.02.19.

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

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (nem voltak ilyenek)

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

Igen

Nem (nem voltak ilyenek)

A 2.6.3 A testületi tag tájékoztatta a felügyelő bizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést.

Igen

Nem (nem voltak ilyenek)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.7.1 Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen

Nem (nincs külön

javadalmazási bizottság, az Igazgatóság javaslatára az egyes testületeket fogadják el a díjazásokat, melyet a közgyűlés megerősít)

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (nincs ilyen)

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

Igen (de nem külön irányelvként, hanem normál napirendi pontként) **Nem** (magyarázat)

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

Igen **Nem** (magyarázat)

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

Igen **Nem** (magyarázat)

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

Igen **Nem** (magyarázat)

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

Igen **Nem** (nincsenek menedzsment tagok)

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

Igen **Nem** (nem volt ilyen)

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

Igen **Nem** (nem volt ilyen)

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

Igen **Nem**

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

Igen **Nem** (magyarázat)

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

Igen **Nem** (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (nem lenne

költséghatékony a jelenlegi cégméret mellett)

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 (nincs belső audit

csoport költséghatékonysági okok miatt)

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

Igen

Nem (nincs belső

ellenőrzés, az audit bizottság végzi az ellenőrzést)

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

Nem

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

Igen
terv)

Nem (nem készült külön

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen
kapcsolatos irányelvek csak 2014 elején születtek meg, így ennek megfelelő felülvizsgálat még nem történt)

Nem (az ezzel

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

Igen

Nem (nem volt ilyen)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

	Igen	Nem (az ezzel kapcsolatos irányelvek csak 2014 elején születtek meg, így ennek megfelelő áttekintés még nem történt)
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).	Nem (magyarázat)
A 3.1.6.1	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).	Nem (nincs jelölőbizottság)
A 3.1.6.2	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).	Nem (nincs javadalmazási 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.	Nem (magyarázat)
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.	Nem (magyarázat)
A 3.2.4	Az audit bizottság / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.	Nem (magyarázat)
A 3.3.1	A társaságnál jelölőbizottság működik.	Nem (költséghatékonysági okok miatt nincs ilyen)
A 3.3.2	A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.	Nem (költséghatékonysági okok miatt nincs ilyen)

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

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs ilyen)

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs ilyen)

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

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs ilyen)

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)

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

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)

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

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)

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

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)

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

Igen **Nem**
(költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)

A 3.4.4	A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan. Igen (költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)	Nem
A 3.4.4.1	A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan. Igen (költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)	Nem
A 3.4.4.2	A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit. Igen (költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)	Nem
A 3.4.4.3	A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek. Igen (költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)	Nem
A 3.4.7	A javadalmazási bizottsági tagok többsége független. Igen (költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)	Nem
A 3.5.1	Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban. Igen (költséghatékonysági okok miatt nincs javadalmazási bizottság)	Nem
A 3.5.2	Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. Igen	Nem (magyarázat)
A 3.5.2.1	Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki. Igen	Nem (magyarázat)
A 4.1.1	Az igazgatóság / igazgatótanács a társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen. Igen	Nem (magyarázat)

- A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.
Igen Nem (magyarázat)
- A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.
Igen **Nem** (magyarázat)
- A 4.1.6 A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.8 Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.
Igen **Nem** (magyarázat)
- A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről.
Igen Nem (magyarázat)

- A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Igen** Nem (magyarázat)
- 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.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.15 A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.
- Igen** Nem (magyarázat)

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 **Igen / Nem**

működik.

J 1.2.1	A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kiterve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.	Igen / Nem
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	Igen / Nem
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	Igen / Nem
J 1.2.4	A 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	Igen / Nem
J 1.2.5	A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	Igen / Nem
J 1.2.6	A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	Igen / Nem
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	Igen / Nem
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	Igen / Nem
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	Igen / Nem
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	Igen / Nem
J 1.3.3	A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.	Igen / Nem
J 1.3.4	A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.	Igen / Nem
J 1.3.5	A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására	Igen / Nem

vonatkozóan.

J 1.3.6	A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatói, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartására kerüljenek.	Igen / Nem
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen / Nem
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	Igen / Nem
J 1.3.12	A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.	Igen / Nem
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	Igen / Nem
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	Igen / Nem
J 2.1.2	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését 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 / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.	Igen / Nem

J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	Igen / Nem
J 2.4.3	A társaság 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 / igazgatótanács objektívan értékeli 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 / igazgatótanács, 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 összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	Igen / Nem
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.	Igen / Nem
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	Igen / Nem
J 2.8.12	A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelt a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak.	Igen / Nem
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem

J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	Igen / Nem
J 2.9.5	A társaság 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
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.	Igen / Nem
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.	Igen / Nem
J 3.1.4	A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	Igen / Nem
J 3.1.5	A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.	Igen / Nem
J 3.2.2	Az audit bizottság / 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.	Igen / Nem
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	Igen / Nem
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.	Igen / Nem
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat	Igen / Nem

elkészítéséről.

J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	Igen / Nem
J 4.1.4	A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.	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