



PannErgy
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Felelős Társaságirányítási Jelentés
a Budapesti Értéktőzsdén Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak
megfelelően

PannErgy Nyrt. Igazgatótanácsa

A PannErgy Nyrt. m ködése során törekszik a vonatkozó jogszabályok, a PSZÁF rendelkezéseinek, és a BÉT Szabályzatokban foglaltak betartására. A Társaság felépítését és m ködési feltételeit a Közgy lés által elfogadott Alapszabály tartalmazza.

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

Igazgatótanács

A Társaságnál igazgatóság és felügyel bizottság helyett egységes irányítási rendszert megvalósító Igazgatótanács m ködik, amely ellátja az igazgatóság és a felügyel bizottság törvényben meghatározott feladatait. Az Igazgatótanács az igazgatósági feladatok ellátása keretében meghatározza a Társaság stratégiai irányelveit, és felügyeli a társaság m ködését.

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

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

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

Köteles a Társaság ügyvezetésér l, vagyoni helyzetér l és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgy lés 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 megbízott vezérigazgató gyakorolja.

A Társaságnál hatályban lév Részvényopciós program célja, hogy tovább er sítse az Igazgatótanács tagjainak érdekeltségét a jövedelmez ség 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

Menedzsment címet viselő Igazgatótanács tag:

Gyimóthy Dénes - megbízott vezér- és gazdasági igazgató

Az Igazgatótanács 2012. 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 elkészítése, 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 2012. év folyamán 1 alkalommal ülésezett, 100 % részvételi arány mellett.

Egyéb bizottságok

A Társaságnál nem működik jelöl bizottság 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 elnökének terjeszt el. 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 beszámolóit, a nyereség-felosztásra és osztalék megállapításra vonatkozó igazgatótanács-i indítvány megvizsgálásáról szóló jelentés készítése, illetve a törvényben meghatározott egyéb jogosítványok gyakorlása és feladatok ellátása.

2012. 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 társasági szabályok szerint jár el. Hirdetményeit saját és a Budapesti Értéktársaság honlapján, illetve a PSZÁF 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 t zszdei szabályok szerint jár el. Bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelvekre szabályozással rendelkezik, illetve nyilvántartást vezet a bennfentes személyekről.

Részvényesi jogok gyakorlása, közgy lési részvétel

(a 2012. évet záró rendes közgy lés által várhatóan elfogadott Alapszabály módosításait figyelembevéve)

A Társaság alapt kéje 21.054.655 darab, egyenként 20 (húsz) forint névérték , névre szóló, egyenl tagsági jogokat megtestesít dematerializált törzsrészvényből áll, amelyek egyetlen részvénytörzset képeznek.

A Társaság közgy lésén 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 történ bejegyzését követ en gyakorolhatja.

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

A Társaság legf bb szerve a közgy lés, amely a részvényesek összességéb l áll.

Évi rendes közgy lést minden évben egyszer a jogszabály által el írt határid ben kell tartani. Az évi rendes közgy lés napirendje mindenképpen felöleli az alábbiakat:

- az Igazgatótanács jelentése a Társaság el z 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 Értéktársaság számára benyújtandó felhatalmazás vállalatiirányítási jelentés elfogadása;
- döntés az Igazgatótanács tagjai elzáró 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 hívhat össze az Igazgatótanács, amennyiben a korábbi Közgyűlés így határozott, valamint ha a könyvvizsgáló, vagy a szavazatok legalább 5%-át képviselő részvényesek írásban az ok és cél megjelölésével az Igazgatótanácstól írásban kérik.

A közgyűlésre szóló meghívást a Társaság hirdetményeinek 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 elírt 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 tartsanak a közgyűlés napirendjére, illetve a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is elterjeszhetnek.

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 elterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat, továbbá az összehívás időpontjában meglévő részvények 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 részvényesek több mint felét képviselő részvényes személyesen, vagy meghatalmazott képviselő útján jelen van. Az ilyen képviselőre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni és azt a közgyűlési meghívóban megjelölt helyen és

id ben, de legkés bb a közgy lést 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 közgy lésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 (tizenkettő) hónapra szól. A képviseleti meghatalmazás érvényessége kiterjed a felfüggesztett közgy lés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételten összehívott közgy lésre is.

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

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

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

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

A részvénykönyv adatai alapján a Társaság Igazgatótanácsa a részvényes vagy meghatalmazottja számára a közgy lés 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 közgy lésen a szavazás első sorban 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 közgy lés elnökének javaslatára a közgy lés szavazatszámláló bizottságot választ. A szavazatszámláló bizottság 3 (három) tagból áll. A szavazatszámláló bizottság a szavazás eredményéről írásbeli jelentést tesz, amit a közgy lés elnöke ismertet és csatol a közgy lési jegyzőkönyvhöz.

A közgy lés vezető elnöke az Igazgatótanács elnöke. Az Igazgatótanács elnökének akadályoztatása esetén a közgy lés vezető elnökét az Igazgatótanács javaslata alapján a jelenlévők közül a közgy lés egyszeri szótöbbséggel maga választja.

A közigazgatási elnöke megnyitja a közigazgatási testet, 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 közigazgatási test határozatait, gondoskodik a közigazgatási test jegyzőkönyvének és a jelenléti ívének elkészítéséről, berekeszti a közigazgatási testet.

A közigazgatási testről a 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 id ben 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 megelő z en 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 megelő z en 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 tervezet ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközl eszközök útján történ döntéshozatalról.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A felügyel bizottság ügyrendje rendelkezik az el re nem tervezet 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 Társasaság)
- 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**
- (operatív menedzsment szinten van kezelve és a vonatkozó jogszabályok és a munkaszervezések az irányadóak)
- 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**
- A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.
- Igen **Nem**
- (Nincs FB)
- Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés 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 Közgyűlés elfogadott)
- A 2.7.2.1 A felügyelő 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 ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen **Nem**
- (Csak a vezérigazgatóé)
- A menedzsment tagokat illetően, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen** Nem (magyarázat)
- (Vezetői részvényopciós program)
- A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
- Igen** Nem (magyarázat)
- (Az Igazgatótanács tagjaival kapcsolatos)
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)
- Igen** Nem (magyarázat)
- (Az Igazgatótanács tagjaival kapcsolatos)
- A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés 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 tájékozik 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)
(kiszervezett ad hoc funkció)

A 2.8.8	A bels audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> (felügyel bizottság) hagyta jóvá.	<u>Nem</u> (Izd. el z pont)
A 2.8.9	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> elkészítette jelentését a részvényesek számára a bels kontrollok m kódésér l. Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> kidolgozta a bels kontrollok m kódésér l készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.	<u>Nem</u> <u>Nem</u>
A 2.8.11	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> beazonosította a bels kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.	<u>Nem</u>
A 2.9.2	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> , a felügyel bizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelent s ráfordítást jelenthet, érdeklüközést idézhet el , vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.	<u>Nem</u> (Nem volt ilyen eset.)
A 2.9.3	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> tájékoztatta a felügyel bizottságot arról, hogy a társaság m kódését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálatot ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve küls szakért t. Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> határozatában el zetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthet ek olyanoknak, melyek jelent sen befolyásolják a társaság m kódését.	<u>Nem</u> (Nem volt ilyen eset.) <u>Nem</u>
A 3.1.6	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkit zéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).	<u>Nem</u>
A 3.1.6.1	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelöl bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkit zéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).	<u>Nem</u>
A 3.1.6.2	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkit zéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).	<u>Nem</u>
A 3.2.1	Az audit bizottság / felügyel bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a bels kontroll rendszer m kódését és a bels ellen rzés tevékenységét is.	<u>Nem</u>
A 3.2.3	Az audit bizottság / felügyel bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a bels ellen r és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.	<u>Nem</u>

A 3.2.4	Az audit bizottság / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.3.1	A társaságnál jelölt bizottság működik.	
	Igen	<u>Nem</u>
A 3.3.2	A jelölt bizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A jelölt bizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A jelölt bizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.	
	Igen	<u>Nem</u>
	A jelölt 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, költségtérítések, 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 tájékoztatói 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 jogszabályokat 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. Igen	<u>Nem</u>
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. <u>Igen</u> (Részben)	Nem
A 4.1.8	Az igazgatóság / <u>igazgatótanács</u> 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	<u>Nem</u>

- A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyel 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, felügyel bizottság bels szervezetér l, m ködésér l.
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 (magyarázat)
- A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekr l, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, felügyel bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.
Igen Nem (magyarázat)
(az irányelvekr l nem)
- A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a bels kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvet szabályokra, illetve a f bb kockázatok áttekint ismertetésére.
Igen **Nem**
- A 4.1.13 A piaci szerepl k tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felel s 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**
(Lsd.4.1.1.)

A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyel 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 id közi vezet ségi 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 m ködését befolyásolhatja.
Igen **Nem**
(Nincs tudomásunk lényeges tényez r l)

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 / <u>igazgatótanács</u> 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 / <u>igazgatótanács</u> 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 elnöki felkészítésével, 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 eredményér l az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket. Igen / **Nem**
- J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelel en készíti el. **Igen** / Nem
- J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait. **Igen** / Nem