

Felelős Társaságirányítási Jelentés

Tájékoztatás a felelős társaságirányítással kapcsolatban

1) Az Igazgatóság szervezete

- Az Igazgatóság 6 tagból áll, tagjait határozott időre, a Társaság Alapszabályban meghatározott hátróm (3) éves időtartamra a közgyűlés választja meg.
- Az Igazgatóság tagjai megbízatásuk lejártá után újraválaszthatóak. Időközi választással az Igazgatóság tagjává választott Igazgatósági tag megbízatása az Igazgatóság többi tagja megbízatásának lejártáig tart.
- Az Igazgatóság saját tagjai közül egyszerű szótöbbséggel választja elnökét.
- Az Igazgatóság egy igazgatói tagot vezérigazgatói címmel ruház fel.
- Igazgatóság tagjainak megbízatása megszűnik:
 - a, a megbízás idejének lejártával
 - b, lemondással
 - c, a közgyűlés által történő visszahívással
 - d, elhalálozással
 - e, a társasági törvényben szabályozott kizáró ok bekövetkeztével
 - f, a Társaság megszűntével
- Amennyiben az Igazgatóság létszáma három (3) fő alá csökken, az Igazgatóság elnöke köteles rendkívüli Közgyűlést összehívni.

2) Az Igazgatóság működése

- Az Igazgatóság első ülésén saját tagjai közül egyszerű szótöbbséggel elnököt választ. Az elnök megválasztásáig a korelnök elnököl.
- Igazgatósági ülést szükség szerint, de háromhavonta legalább egyszer kell tartani. Az Igazgatóság ülését az Igazgatóság elnöke vagy bármely két tagja hívhatja össze.
- Az erre vonatkozó felhívást az ülés napirendjével együtt nyolc (8) nappal az ülés időpontját megelőzően kell az érintettekhez eljuttatni. A meghívóban rögzíteni kell a helyszínt, időpontot és az Igazgatósági ülés javasolt napirendi pontjait.
- Sürgős esetben az Igazgatósági ülés nyolc (8) napon belüli időre is összehívható (telefon, telefax útján).
- Az Igazgatóság az Igazgatóság elnökének vagy bármely két tagjának kezdeményezésére jogosult írásban, ülés nélkül is határozatot hozni. Ebben az esetben a határozat tervezetét írásba kell foglalni és minden igazgatósági tag részére meg kell küldeni.

Az Igazgatósági tagok nyolc (8) napon belül kötelesek leadni szavazatukat. Az így hozott döntés akkor válik hatályossá, amikor valamennyi Igazgatósági tag ellátta aláírásával a határozatot. A határozatot ebben az esetben is egyszerű szótöbbséggel hozza az Igazgatóság. Igazgatósági ülés nélkül határozatot hozni csak abban az esetben lehet, ha ezen megoldási mód ellen egyik Igazgatósági tag sem tiltakozik. Bármely Igazgatósági tag tiltakozása esetén Igazgatósági ülést kell tartani.

- Az Igazgatósági ülésen tanácskozási joggal részt vehetnek a Felügyelő Bizottság tagjai, a könyvvizsgáló, továbbá az Igazgatósági elnöke vagy a Vezérigazgató által meghívott más személyek.
- Az Igazgatóság ülése akkor határozatképes, ha legalább három (3) Igazgatósági tag jelen van az ülésen.
- Az Igazgatóság ülésein az Igazgatóság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.
- Szavazategyenlőség esetén az Igazgatóság elnökének szavazat dönt.
- Az Igazgatóság üléseit az Igazgatóság elnöke vagy az általa kijelölt Igazgatósági tag vezeti. A levezető elnök kijelöli a jegyzőkönyv vezetőjét, elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét.
- Az Igazgatóság üléséről jegyzőkönyvet kell felvenni, mely:
 - a, a Társaság cégnevét és székhelyét az Igazgatósági ülés tényének megjelölésével
 - b, az Igazgatóság ülés helyét, idejét, a jelenlévők nevét
 - c, az Igazgatósági ülés elnökének és jegyzőkönyvvezetőjének a nevét.
 - d, Az igazgatósági ülésen lezajlott fontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat
 - e, a meghozott határozatokat, a határozati javaslatokra leadott szavazatok, tartózkodások és ellenszavazatok számát
 - f, az igazgatósági tagnak a határozattal szembeni tiltakozása esetén a tiltakozás szövegének szó szerinti leírását, amennyiben a tiltakozó tag így kívánja.

Az Igazgatósági ülés jegyzőkönyvét az igazgatóság elnöke, hitelesítőként két jelenlévő igazgatósági tag és a jegyzőkönyvvezető írják alá.

A jegyzőkönyvet legkésőbb tizenöt (15) napon belül kell elkészíteni és minden igazgatósági tagnak, valamint a Felügyelő Bizottságnak egy példányát meg kell küldeni.

- Az Igazgatóság határozatairól értesíti a Felügyelő Bizottságot a határozatok kivonatának vagy az ülés jegyzőkönyvének megküldése útján.
Az Igazgatóság a Társaság szervezete útján szervezi és kezeli irattárát. A határozatokat évente újra kezdett emelkedő számsorrendben kell nyilván tartani.

3). Az Igazgatóság hatásköre és feladatai

Az Igazgatóság hatásköre és feladatai a következők:

- az Alapszabály 10. pontjában felsorolt, a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyekre vonatkozó javaslatok elkészítése és közgyűlés elé terjesztése
- a Cégbírósághoz intézendő bejelentések megtétele,
- a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadása,
- gondoskodik a Társaság pénzügyi könyveinek megfelelő vezetéséről,
- dönt és intézkedik mindazon ügyekben, amelyek nem tartoznak a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe,
- dönt a Társaság éves és középtávú összevont terveiről,
- megválasztja a Társaság Vezérigazgatóját, meghatározza a Társaság Vezérigazgatójának hatáskörét és bérezését és gyakorolja a Vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat.
- A Társaság dolgozói cégjegyzési jogosultságának meghatározása,

- Dönt az új részvényesek Részvénykönyvbe történő bejegyzéséről,
- Jogosult a Társaság részvényesei nevében a Társaság valamennyi részvényére vonatkozóan tett vételi ajánlat átvételére, véleményezésére és arra vonatkozóan a részvényesek számára javaslatot tenni, hogy az ajánlat méltányos és elfogadható-e, illetve a Társaság legjobb érdekeit szolgálja-e. Ezen véleményét jogosult nyilvánosságra hozni.
- Döntés minden, a Társaság és a Linamar vagy a Linamar érdekeltségei közötti, a Társaság működésének egésze szempontjából lényeges tranzakciók vonatkozásában,
- A közgyűlés által jóváhagyott részvényosztalék programmal összhangban választási lehetőség felajánlása a részvényeseknek arra nézve, hogy az osztalékot új részvények formájában vagy készpénzben kapják meg,
- Döntés az alaptőke zártkörű felemeléséről az Alapszabály 19.2 pontjában foglalt feltételek mellett személyre szóló elhelyezéssel, a részvényosztalékkal összefüggésben vagy a részvényvásárlási programmal kapcsolatban (a közgyűlés és az Alapszabály által meghatározott feltételekkel). Az Igazgatóság jogosult az Alapszabályt az ilyen alaptőke emelésekhez szükséges mértékben módosítani.
- Döntés a jelen Ügyrendben meghatározott egyéb kérdésekben.

4) **Az Igazgatóság elnökének és a Vezérigazgató hatásköre, feladatai**

Az Igazgatóság elnöke:

Vezeti az Igazgatósági ülést
 Kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt
 Elrendeli a szavazást, megállapítja annak eredményét
 Összehívja a Társaság közgyűlését
 Gondoskodik a jegyzőkönyvnek, valamint a határozatoknak az ülést követő Tizenöt (15) napon belül történő megküldéséről az igazgatósági tagok és a Felügyelő Bizottság részére,
 Aláírja az Igazgatóság döntései alapján készült iratokat, határozatokat, szabályzatokat.

4.2 **A Vezérigazgató:**

- A, A Vezérigazgató a Társasággal munkaviszonyban áll, felette a munkáltatói jogokat az Igazgatóság gyakorolja az Igazgatóság elnöke útján.
- B, A Vezérigazgató a Társaság munkaszervezetének első számú vezetője, így hatáskörébe tartozik mindazon ügy, amely nincs a közgyűlés vagy az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe utalva.
- C, A Vezérigazgató jogosult a hatáskörébe tartozó feladatokat a Társaság alkalmazottaira átruházni, kivéve azokat, amelyek továbbadása a Társaság Alapszabálya és egyéb dokumentumai alapján kizárt.

A Vezérigazgató feladatai ellátása körében:

- jogosult a Társaságot önállóan jegyezni és képviselni a Társaságot vezérigazgatói minőségének feltüntetésével;
- gyakorolja a Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat;
- elkészíti az Igazgatóság hatáskörébe tartozó ügyek előterjesztéseit;
- végrehajtja és végrehajthatja a közgyűlési és igazgatósági határozatokat.

5) A társaság cégjegyzése

A Társaság cégjegyzése a Társaság Alapszabályában meghatározott módon történik.

6) Az igazgatósági tagok felelőssége

Az Igazgatóság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal kötelesek eljárni. Kötelezettségeik megszegésével a Társaságnak okozott kárért a polgári jog szabályai szerint felelnek.

Az Igazgatóság tagjai az egyes részvényesek által nem utasíthatók, a Társaság közgyűlésének tartoznak felelősséggel és beszámolási kötelezettséggel.

Az Igazgatóság tagjai megbízatásukkal kapcsolatban tudomásukra jutott bármilyen adat, tényismeret tekintetében titoktartási kötelezettség terheli és ezen kötelezettségük a megbízatásuk megszűnését követően is fennáll.

7) Összeférhetetlenség

Az Igazgatóság tagja:

- nem köthet saját nevében a Társaság tevékenységi körébe tartozó ügyleteket;
- nem lehet korlátlan felelősségű tagja a Társasághoz hasonló tevékenységet végző más gazdasági társaságnak;
- nem lehet vezető tisztségviselője a Társasághoz hasonló tevékenységet végző más gazdasági társaságnak.

8) Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és a Menedzsment tagjainak bemutatása, a bizottságok felépítésének ismertetése

A, az Igazgatóság tagjainak bemutatása

Frank Hasenfratz	elnök
Linda Hasenfratz	tag
Havasi Csaba	tag
Havasi Márton	tag
Antalpéter Tibor	független tag
Ivanics János	vezérigazgató/tag

B, a Felügyelő Bizottság tagjainak bemutatása

Dr. Bándy Rezső	elnök
Fehérdi Csaba	független tag
Dr. Simák Pál	független tag
Dr. Molnár István	független tag
Csontos Sándor	Üzemi Tanács delegáltja/tag

C, az Audit Bizottság:

Dr. Molnár István	elnök/független tag
Dr. Simák Pál	független tag
Fehérdi Csaba	független tag

D, Menedzsment tagjainak bemutatása

Ivanics János	vezérigazgató
Gábrriel János	pénzügyi igazgató
Parászka Tibor	humánpolitikai igazgató

9) Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és bizottságok adott időszakban megtartott üléseinek száma.

A, Igazgatóság

- ülések száma: 6
- részvételi arány: 83%
- meghozott határozatok száma: 31

B, Felügyelő Bizottság

- ülések száma: 6
- részvételi arány: 93%
- meghozott határozatok száma: 34

C, Audit Bizottság

- ülések száma: 6
- részvételi arány: 100%
- meghozott határozatok száma: 5

10) Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása:

A) Igazgatóság és Felügyelő Bizottság, mint testület:

- a Társaság működési eredményei – árbevétel, eredmény eszköz megtérülés – egybeesése a stratégiai célokkal
- részvény árfolyam alakulása
- pályázati lehetőségek elérése
- növekedési trend biztosítás feltételeinek alakulása
- környezetvédelem és munkavédelem mutatói

B) Tagok:

- célok érdekében kifejtett aktivitás
- célok támogatása
- részvétel az ülésen
- ötletek

Az Igazgatóság saját 2008. évi munkáját, a törvényi előírások, az alapszabály és az ügyrendben foglaltak maradéktalan betartásával végezte.

A gazdasági eredmények és a jogi szabályozás alapján az igazgatóság a munkáját jónak ítélte.

11) **KOCKÁZATI TÉNYEZŐK - összefoglalás**

A) **Működési kockázat**

1) *Bizonyos ügyfelektől való függőség*

A Társaság precíziósan forgácsolt alkatrészeket szállít a legnagyobb autóiipari és egyéb ipari vállalatok több divíziója és beszállítója részére. Ennek eredményeként a Társaság általában rendelkezik néhány ügyféllel, amelynek a bevételekből vagy a vevőállományból való részesedése adott esetben a 10%-ot meghaladja. Az értékesítési ciklus a legtöbb tranzakció esetében meghaladja az egy évet. Ezen jelentős ügyfelekkel az autóiiparban előre nem látható események miatti kapcsolat megszakadás vagy bármely tőlük származó bevétel csökkenés jelentős negatív hatást gyakorolhat a Társaság üzletmenetére, pénzügyi állapotára vagy működési eredményeire. Továbbá, noha ezen ügyfelek számára meglehetősen hosszú időbe telne alternatív beszállító felkutatása és felszerszámozása, ha egy vagy több jelentős vevő törölné, késleltetné vagy számottevően csökkentené rendelésállományát a jövőben, ez a működési eredményre negatívan hatna.

2) *Alapanyag beszerzési források és azok rendelkezésre állása*

A precíziós megmunkáláshoz használt elsődleges alapanyagokat, vas- és alumínium öntvényeket, kovácsdarabokat elsősorban európai szállítóktól szerezünk be.

A Társaság nem függ egyetlen beszállítójától sem.

A Társaság folyamatosan végzi a megfelelő, alacsonyabb költségű öntvény beszerzési források felkutatását.

Az alapanyag ellátás tényezői, úgymint az alapanyagok földrajzi elhelyezkedése, árak, minőség, szállítási határidők, szállítási és raktározási költségek hatással vannak a Linamar Hungary alapanyag beszerzési döntéseire. Amikor az alkalmas és lehetséges, a Társaság hosszabb távú szerződéseket köthet az alapanyag beszállítókkal annak érdekében, hogy kedvező feltételekkel biztosítsa bizonyos alapanyagok folyamatos beszerezhetőségét. Abban

az esetben, ha jelentős, előre nem látott keresletnövekedés lép fel a cég termékei és ezzel együtt az alapanyagok beszerzése iránt, előfordulhat, hogy egy meghatározott ideig a Társaság nem tud bizonyos termékeiből a vevői igényeket kielégítő mennyiséget gyártani.

3) *Technológiai változás és termék indítások*

Az autóiipari és nem autóiipari precíziós forgácsolási ipar technológiai változásokkal, új termék bevezetésekkel és változó ipari szabványokkal és elvárásokkal szembesülhet. Ennek megfelelően, a Társaság úgy véli, hogy jövőbeli sikere azon múlik, hogy képes-e új programokat indítani, valamint versenyképes áron és kellő időben tudja meglévő és új termékeit fejleszteni. Ha a társaság nem képes technológiai vagy más okok miatt termékeit javítani, új termékeket kifejleszteni vagy új terméket időben indítani a változó piaci körülmények között vagy a vevői elvárásokra reagálva, annak jelentős negatív hatása lehet a Társaság működési eredményére.

A termékek fejlesztése és gyártása, a Társaság versenyképességének megőrzése azon a képességen is múlik, hogy hogyan tudja megszerezni és megtartani azt a kompetens értékesítési személyzetet, menedzsmentet és termékfejlesztő csapatot, amely biztosítja a Társaság számára a technológiai változások gyors adaptációját. Mindazonáltal nincs biztosíték arra, hogy mások által kifejlesztett termékek és technológiák miatt a Társaság termékei nem válnak elavulttá, és versenyképesek maradnak.

B) Pénzügyi és tőke-menedzselési kockázat

1) *Tőke és likviditási kockázat*

A Társaság növekedésébe bevonható pénzügyi források mértéke egyrészt a cég méretének, másrészt kölcsön felvételi és részvény kibocsátási hajlandóságának függvénye.

Miután a Linamar Hungary pénzügyi politikája konzervatív és mérete nem éri el néhány versenytársáét, a Társaság néhány fő versenytársánál kisebb mértékű pénzügyi erőforrásokkal rendelkezik. Amennyiben a cég túllépi növekedési előrejelzéseit, további kölcsönökre vagy tőkebevonásra lehet szüksége. Nincs biztosíték arra, hogy a Társaság a jövőben is képes lesz a sikeres piaci szerepléséhez szükséges további kedvező kondíciójú pénzügyi forrásokra szert tenni. A finanszírozás sikertelensége azt eredményezheti, hogy bizonyos termék gyártásának vagy fejlesztésének stratégiai tervei késnek vagy le kell mondani azokat, vagy a Társaság nem tud a vállalt, esedékes kötelezettségeinek eleget tenni, amely jelentős negatív hatással lehet a Társaság üzletmenetére és pénzügyi helyzetére.

2) *Deviza kockázat*

A Linamar Hungary alapanyag- és bizonyos termelő-berendezés beszerzésének külföldi devizában történő pénzforgalma természetesen fedezett, amikor a termékértékesítési szerződések ugyanabban a devizában annak megkövetve. A deviza kockázatnak való kitettség csökkentése érdekében a Linamar Hungary fedezeti eszközöket alkalmaz főként határidős és nullköltségű opciós szerződések formájában. A fedezeti szerződések a devizanemenként tervezett működési cash-flow-n alapulnak.

A Társaság határidős devizaügyleteket köt annak érdekében, hogy kezelni tudja a deviza árfolyam változások kockázatát főként a működésből befolyó USD, Euró, GBP összegek

tekintetében. A Társaság a fedezeti ügyletek szintjének meghatározásához a tervezett devizanemenkénti cash-flow-ját használja. A Társaság deviza fedezeti tevékenysége arra irányul, hogy minimalizálja a devizaárfolyam mozgások hatásait az üzleti döntésekre és az ebből következő, jövőbeni pénzügyi eredmények bizonytalanságára vonatkozólag. A Társaság nem tart és nem bocsát ki kereskedelmi és spekulációs célú derivatív pénzügyi instrumentumokat, valamint megfelelő kontrollokat tart fenn ezek felismerésére és használatuk elkerülésére.

3) *Hitelezési kockázat*

A Társaság követelés állományának túlnyomó részét az autóiipari, mezőgazdasági gépgyártó és más ipari szektorok nagy vevői adják, és ezek a követelések kockázata az ipari átlagnak megfelelő. A Társaság 2008. december 31-i követelés állományából a három legnagyobb vevő részesedése 11,0%, 8,6% és 6,9 % (2007 – 7,2%, 6,0% és 5,9 %).

4) *Kamat kockázat*

A 2008. december 31-én a Társaságnak nem állt fenn hiteltartozása, így erre vonatkozóan kockázati tényező nem merül fel. (2007: 1 % kamatemelkedés 2 millió forint növekedést jelenthetett volna a kamatkiadásokra)

C) Egyéb kockázati tényezők

Miközben a Társaság főbb mezőgazdasági terméke vezető szerepet tölt be Európában, a Társaság mezőgazdasági tevékenysége változatlanul fokozódó versenynek van kitéve a többi mezőgazdasági berendezéseket és alkatrészeket gyártó vállalattal szemben. A Társaság mezőgazdasági és általános gépgyártó divíziója a kombájnygérekkel is versenyre kényszerül. Az agrárpiacon tartós recessziója negatív irányban befolyásolhatja a mezőgazdasági divízió eredményeit. Az áron, a minőségen, a szolgáltatáson és a szállításon alapuló verseny a Linamar Hungary Nyrt. tevékenységének mind az autóiipari, mind a mezőgazdasági gépgyártó területén felerősödhet. Habár a Társaság úgy véli, hogy minden üzletágban versenyképes, nem adható arra biztosíték, hogy a jövőben is az marad. A Társaság az utóbbi években az általános gépgyártó területen beindított munkáival (emelőgépek, útépitő gépek gyártása) tovább diverzifikálta árbevételét, ezzel csökkentve a mezőgazdasági gépgyártó területből eredő fentebb leírt kockázatát.

D) Munkaerő

A Társaság jelenleg szakmailag felkészült, tapasztalt, jól képzett munkaerőt alkalmaz, mely maximálisan megfelel a Társaság jelenlegi működési követelményeinek. Ahogy a Társaság tovább növekszik és fejlődik, növekvő igény merül fel szakemberekre erős műszaki háttérrel (pl. mérnökök), hogy biztosítsuk működésünk sikerét a jövőben. Ha a szakemberek alkalmazására irányuló igény nem lenne teljesíthető a jövőben, az kedvezőtlenül érintené a Társaság működésének eredményeit.

E) A belső kontrollok rendszerének bemutatása

1. általános jogszabályi környezetnek való megfelelés
 - a. hatósági jelentések,
 - b. hatósági ellenőrzések
2. a vállalati belső működési rendnek történő megfelelés
 - a. utalványozási (aláírási rend)
 - b. vezérigazgatói utasítások
 - c. minőségbiztosítási és környezetirányítási kézikönyv eljárások
 - d. Linamar Corporation Standard Practice Manual
3. a vállalati működés operatív ellenőrzése
 - a. heti menedzsment beszámolási kötelezettség a főbb működési területeken
 - b. havi rendszerességgel menedzsment-értekezlet előre rögzített napirendi pontokkal
 - c. negyedéves menedzsment nyilatkozat a belső kontrollok működtetéséről

12) Könyvvizsgálói tevékenység

A társaság könyvvizsgálója a PWC a 2008-ben 1.583.530 Ft, nem audittal kapcsolatos megbízást kapott, ennek témája vámmal kapcsolatos szakértői tevékenység.

13) A Társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése:

A Társaság betartja a tőkepiaci törvényben és az egyéb jogszabályokban, a Társasági törvényben és az alapszabályban foglaltakat.

A közzétételi illetőleg a bennfentes kereskedelemével kapcsolatos politikáját a fenti szabályok betartásával és iránymutatása alapján végzi.

14) A részvényesi jogok gyakorlása módjának ismertetése:

A Társaság részvényei 100 Ft, azaz száz forint névértékű névre szóló, egyenlő és azonos tagsági jogokat megtestesítő, egyetlen sorozatot képező dematerizált törzsrészvényből áll.

Minden részvény egy szavazatra jogosít.

15) A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése:

A közgyűlés lebonyolítása a Társasági törvényben és az alapszabályban meghatározott módon történik. A közgyűlési meghívót a Társaság hirdetményeire meghatározott módon, a tervezett közgyűlést megelőzően legalább 30 nappal az Igazgatóság közzé teszi.

A közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviseli részvényes, személyesen, vagy képviselője útján jelent van.

A közgyűlés határozatait szótöbbséggel hozza.

Minden részvény egy szavazatnak minősül.

Az alapszabályban meghatározott esetben $\frac{3}{4}$ -es minősített többség szükséges.

16) Javadalmazási nyilatkozat

1.) Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság

- a Társasággal vagy a Linamar Corporation-nel munkaszerződésben nem álló személyek fix éves tiszteletdíjban részesülnek
- egyedi döntés alapján részvény opciós programban részt vehetnek
- útiköltség térítés

2.) Menedzsment díjazása

- bér mátrixon alapú személyi alapbér
- VISION értékelésen alapuló $3 \cdot 10 = 30\%$ -os jutalom rendszer
- Cafetéria rendszer
- Útiköltség térítés
- Egyedi döntés alapján részvényopciós programban részt vehetnek.

FT Nyilatkozat 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 FVA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az

egyed-egy társaságok gyakorlatát.

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

A társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

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

Igen

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

Igen

A 2.5.1 A társaság igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.

Nem

1 fő független képviselő van az Igazgatóságban. Az Igazgatóság többi tagja, jelentős nemzetközi vállalatirányítási gyakorlattal rendelkezik.

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

Igen

A 2.5.5 A felügyelő bizottság szerv rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen

A 2.5.7 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Nem

Nem hoztuk nyilvánosságra, de elfogadjuk az ajánlásokat és a Gt. irányelveit.

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

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

Igen

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

Igen

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

Nem

Kidolgozás alatt van.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Nem

Kidolgozás alatt van.

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

Nem

Még nem volt esedékes.

- A 2.7.2. Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
Igen
- A 2.7.3. Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
Igen
- A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
Nem
Nem volt ilyen.
- A 2.7.4. A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
Igen
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)
Igen
- A 2.7.7. A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.
Igen
- A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.
Igen
- A 2.8.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.
Igen
- Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozódik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.
Igen
- Az igazgatóság / igazgatótanács megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.
Igen
- A 2.8.3. Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.
Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Nem

Későbbiekben kerül eldöntésre

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

Nem

A csoport még nem került felállításra.

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

Nem

A csoport még nem került felállításra.

A belső ellenőrzés szervezetileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Nem

A csoport még nem került felállításra.

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

Nem

Kidolgozása alatt.

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

Igen

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

Igen

- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.
Igen
- A 2.9.2 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.
Igen
- A 2.9.3 Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a felügyelő bizottságot arról, hogy a társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálatot ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.
Igen
- Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyanoknak, mely jelentősen befolyásolják a társaság működését.
Nem
Áttételesen történt nem kifejezett határozat formájában.
- A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra, jelölőbizottságra, javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).
Igen
- A 3.2.1 Az audit bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.
Igen
- A 3.2.3 Az audit bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.
Igen
- A 3.2.4 Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.
Igen
- A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.
Igen
- A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.
Igen
- A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.
Igen

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

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

Igen

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen

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

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

Igen

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

Igen

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

Igen

A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.

Igen

A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen

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

Igen

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Nem

Az Igazgatóság látja el a feladatot.

- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.
Igen
- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen
- 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
- A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.
Igen
- A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.
Igen
- A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
Igen
- A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
Igen
- A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.
Igen
- A 4.1.6 A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.
Igen
- A 4.1.8 Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.
Igen

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

A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Igen

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

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

A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.

Igen

A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

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

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

Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

J 1.1.3 A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.

Igen

J 1.2.1 A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.

Igen

J 1.2.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető

Igen

J 1.2.3 A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.

Igen

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

J 1.2.5 A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számában való megjelenését.

Igen

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

J 1.2.7 A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását

Igen

J 1.2.11 A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.

Igen

J 1.3.1 A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.

Igen

J 1.3.2 Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

- 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
- 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
- J 1.3.5 A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.
Igen
- J 1.3.6 A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.
Igen
- J 1.3.7 A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.
Igen
- J 1.3.11 Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.
Igen
- 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
- J 1.4.1 A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.
Igen
- J 1.4.2 A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.
Igen
- 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

- 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**
- J 2.3.2 A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez.
- Igen**
- J 2.3.3 Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.
- Igen**
- 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**
- J 2.4.2 A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.
- Igen**
- 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**
- J 2.5.2 Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.
- Igen**
- 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**
- J 2.5.6 A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel.
- Igen**
- 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**
- J 2.7.6 A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.
- Igen**

- 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
- J 2.8.10 A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.
Igen
- 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.
Igen
- J 2.9.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.
Igen
- J 2.9.4 Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.
Igen
- J 2.9.5 A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.
Igen
- J 3.1.2 Az audit bizottság, jelölőbizottság, javadalmazási bizottság (illetve a társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.
Igen
- J 3.1.4 A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.
Igen
- J 3.1.5 A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.
Igen
- J 3.2.2 Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.
Igen

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

J 3.3.4 A jelölőbizottság tagjainak többsége független.

Igen

J 3.3.5 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.

Igen

J 3.4.5 A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.

Igen

J 3.4.6 A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.

Igen

J 4.1.4 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.

Igen

Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.

Igen

J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.

Igen

J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti, és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.

Igen