

Felelős Társaságirányítási Jelentés

A NORDTELEKOM Távközlési Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) Igazgatótanácsa a Budapesti Értéktőzsde Zrt. Felelős Társaságirányítási Ajánlásai és a 2006. évi IV. törvény (Gt.) vonatkozó rendelkezései alapján az alábbiak szerint fogadja el és terjeszti az éves közgyűlés elé Felelős Társaságirányítási Jelentését és nyilatkozatát:

1. A Társaságnál egységes irányítási rendszert megvalósító Igazgatótanács működik, mely ellátja az ügyvezetési feladatokat, független tagjai pedig az ügyvezetési tevékenységet ellenőrzik a közgyűlés számára, továbbá tagjai képviselik a Társaságot harmadik személyekkel szemben, bíróságok, hatóságok előtt. Az Igazgatótanács kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, gazdálkodását. Emellett az Igazgatótanács ellátja a Felügyelőbizottság Gt.-ben előírt feladatait is.

Az Igazgatótanács 5 tagból áll. Tagjait a közgyűlés választja. Az Igazgatótanács a jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatótanács tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásáról az Igazgatótanács ügyrendje rendelkezik, melyet a közgyűlés hagy jóvá.

Az Igazgatótanács tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal és – ha a Gt. kivételt nem tesz – a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek eljárni. Az Igazgatótanács tagjai a polgári jog általános szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, a Társaság Alapszabálya, illetve a Társaság közgyűlése által hozott határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik megszegésével a Társaságnak okozott károkért. Az Igazgatótanácsi 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 Igazgatótanács tagjai azokért a károkért, amelyek a cégjegyzékbe bejelentett adat, jog vagy tény valótlanságából, illetve a bejelentés késedelméből vagy elmulasztásából származnak.

Tagok:

Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Függetlenség
Dr. Gácsi Mihály	Igazgatótanács elnöke	2009.10.07.	Igen/Nem
Földesi Géza	Igazgatótanács tagja	2009.10.07.	Igen/Nem
Dr. Nagy Péter	Igazgatótanács tagja	2009.10.07.	Igen/Nem
Tarány Gábor	Igazgatótanács tagja	2009.10.07.	Igen/Nem
Miszlai Zoltán	Igazgatótanács tagja	2011.01.11.	Igen/Nem

2. A Társaságnál 3 tagú Audit Bizottság működik. Tagjait a közgyűlés választja az Igazgatótanács tagjai közül. Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése
- javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására
- a könyvvizsgálóval kötendő szerződés előkészítése, a részvénytársaság képviselőjében a szerződés aláírása
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint szükség esetén javaslatétel az Igazgatótanács számára intézkedések megtételére
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére
- az Igazgatótanács munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében
- belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése.

Tagok:

Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Függetlenség
Dr. Nagy Péter	Audit Bizottság tagja	2009.10.07.	Igen/Nem
Tarány Gábor	Audit Bizottság tagja	2009.10.07.	Igen/Nem
Miszlai Zoltán	Audit Bizottság tagja	2011.01.11.	Igen/Nem

3. Az Igazgatótanács és az Audit Bizottság 4 alkalommal ülésezett. Az Igazgatótanács 4 fő részvételével ülésezett, az Audit Bizottság 3 fő részvételével.

Egyéb bizottság nem működik a Társaságnál.

4. A napi operatív feladatokat az Igazgatótanács és az Audit Bizottság tagjai végzik, tiszteletdíjuk meghatározására a közgyűlés jogosult.

5. A Társaság könyvvizsgálója nem végzett olyan tevékenységet az adott üzleti évben, ami nem az auditálással kapcsolatos.

6. A Társaság által nyilvánosságra hozandó információk köre, gyakorisága és a közzététel helye a Tpt., a BÉT szabályzatai és a Társaság Alapszabálya alapján kerül kialakításra. A bennfentes személyek körét a törvény

szabályozza. A törvény ezirányú előírásait a Társaság maximálisan betartja, betartására külön belső utasításokkal is felhívja az érintettek figyelmét.

7. A Társaság minden részvényese jogosult a Társaság közgyűlésén részt venni, felvilágosítást kérni, észrevételt tenni. A felvilágosítást a közgyűlés napirendjére tűzött ügyek vonatkozásában legkésőbb a napirendi pont tárgyalásakor köteles az Igazgatótanács minden részvényesnek megadni. A részvényes jogosult – a Gt.-ben és az Alapszabályban foglalt rendelkezéseknek megfelelően – indítványt tenni és szavazásra jogosító részvény birtokában szavazni. A részvényes szavazati jogának gyakorlására tulajdonosi igazolás birtokában, a részvénykönyvbe történt bejegyzését követően jogosult. A részvényes a Gt., illetve az Alapszabály rendelkezései szerint jogosult osztalékra, illetve osztalékfelőlegre. A részvényesi jogok gyakorlására vonatkozó további szabályokat a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtalálható a Társaság honlapján (www.nordtelekom.hu).

8. A közgyűlést – ha a Gt. eltérően nem rendelkezik – az Igazgatótanács hívja össze. A közgyűlésre a részvényeseket a közgyűlés napját legalább 30 nappal megelőzően hirdetmény útján közölt meghívóval kell összehívni oly módon, hogy a meghívó megjelenésének napja és a közgyűlés napja között 30 napnak el kell telnie. A közgyűlés helye – ha az Igazgatótanács eltérően nem rendelkezik – a Társaság székhelye. A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni, amelyen fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét/cégét és lakóhelyét/székhelyét, részvényei számát és az őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti. A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes (vagy az Alapszabály szerinti meghatalmazottja) jelen van.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, melynek tartalmaznia kell:

- a részvénytársaság cégnevét és székhelyét
- a közgyűlés megtartásának módját, helyét, idejét
- a közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek és a jegyzőkönyv hitelesítőjének, valamint a szavazatszámálálóknak a nevét
- a közgyűlésen lezajlott fontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat
- a határozathozatal módját
- a határozati javaslatokat, a határozatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát, valamint a szavazástól tartózkodók számát
- a részvényes, az igazgatóság tagjának tiltakozását valamely határozat ellen, ha azt a tiltakozó kívánja
- név szerinti vagy titkos szavazás esetét, ezen szavazás lefolytatásának módját és eredményét.

A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá és egy erre megválasztott jelenlévő hitelesíti. A közgyűlés lebonyolítására vonatkozó további szabályokat a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtalálható a Társaság honlapján.

9. A tisztségviselőknek e minőségükre tekintettel nyújtott pénzbeli és nem pénzbeli juttatásokat a Javadalmazási Nyilatkozat tartalmazza, mely megtalálható a Társaság honlapján.

10. A Társaság az alábbiakban nyilatkozik arról, hogy a BÉT által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazza, alkalmazta.

(Egyen „igen”-nel jelölt válaszok esetében a megjelölt események nem történtek meg a Társaságnál, azonban bekövetkezésük esetére nyilatkozik, hogy az Ajánlásban foglalt módon járna el.)

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.

	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik.	
A 1.2.10	A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.3.8	A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 1.3.10	A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 2.1.1	Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 2.3.1	Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik.	
	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik.	
A 2.5.1	A társaság igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 2.5.4	Az igazgatótanács / felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 2.5.6	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.	
	<u>Igen</u>	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.	
	<u>Igen</u>	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.	
	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

- 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 (magyarázat)

- 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 (magyarázat)

A Társaság Igazgatótanácsa saját mérlegelési jogkörben határoz a javadalmazásra vonatkozó javaslatról a közgyűlés számára és nem tartja szükségesnek javadalmazási és értékelési irányelvek kidolgozását.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik. A Társaság Igazgatótanácsa saját mérlegelési jogkörben határoz a javadalmazásra vonatkozó javaslatról a közgyűlés számára és nem tartja szükségesnek javadalmazási és értékelési irányelvek kidolgozását.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik. A Társaság Igazgatótanácsa saját mérlegelési jogkörben határoz a javadalmazásra vonatkozó javaslatról a közgyűlés számára és nem tartja szükségesnek javadalmazási és értékelési irányelvek kidolgozását.

- 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 Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik.

- 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 (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság jelenleg nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.

- 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)
- A Társaság jelenleg nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.
- A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.
- Igen Nem (magyarázat)
- A Társaság nem alkalmaz javadalmazási irányelveket.
- 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 tájékozódik 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 (magyarázat)
- A Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság látja el.
- 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 (magyarázat)
- A Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság látja el.
- A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság / felügyelő bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.
- Igen Nem (magyarázat)
- A Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság látja el.
- A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.
- Igen Nem (magyarázat)
- A Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság látja el.

A 2.8.8	A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (felügyelő bizottság) hagyta jóvá. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 2.8.9	Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről. <u>Igen</u> A Társaságnál nem készült ilyen jelentés. Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait. <u>Igen</u> A Társaságnál nem készült ilyen jelentés.	<u>Nem</u> (magyarázat) <u>Nem</u> (magyarázat)
A 2.8.11	Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és ártértékelt az ezzel kapcsolatos tevékenységeket. <u>Igen</u> A Társaságnál belső kontrollról nem folyt vizsgálat.	<u>Nem</u> (magyarázat)
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, érdeklődést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
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. <u>Igen</u> A Társaságnál felügyelőbizottság nem, hanem Igazgatótanács valamint Audit Bizottság működik. Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyanoknak, melyek jelentősen befolyásolják a társaság működését. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (magyarázat) <u>Nem</u> (magyarázat)
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). <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (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). <u>Igen</u> A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.	<u>Nem</u> (magyarázat)
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). <u>Igen</u> A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	<u>Nem</u> (magyarázat)
A 3.2.1	Az audit bizottság / felügyelő bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is. <u>Igen</u> Csak Audit Bizottság működik a Társaságnál.	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. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)

	Belső ellenőr nincs a Társaságnál	
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> (magyarázat)
	Nem volt új könyvvizsgálójelölt.	
A 3.3.1	A társaságnál jelölőbizottság működik.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaság tisztségviselőinek személyére vonatkozó javaslattétel az Igazgatótanács feladata.	
A 3.3.2	A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.	
	A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.	
	A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.	
	A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.	
A 3.4.1	A társaságnál javadalmazási bizottság működik.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
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> (magyarázat)
	A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	
A 3.4.3	A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	
	Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	
	A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	
A 3.4.4	A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	
A 3.4.4.1	A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.	
	Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.	

- A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
Igen Nem (magyarázat)
A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.
Igen Nem (magyarázat)
A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.
Igen Nem (magyarázat)
A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.
Igen Nem (magyarázat)
A Társaságnál javadalmazási és jelölőbizottság nem működik.
- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen Nem (magyarázat)
A Társaságnál jelölőbizottság nem működik.
- A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen Nem (magyarázat)
A Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik.
- 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 A könyvvizsgáló nem kapott egyéb megbízást.	<u>Nem</u> (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. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.10	A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (magyarázat)
A 4.1.10.1	A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (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. <u>Igen</u> A díjazásról, javadalmazásról a közgyűlés határoz.	<u>Nem</u> (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. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (magyarázat)
A 4.1.13	A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.14	A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit. <u>Igen</u> 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. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (magyarázat) <u>Nem</u> (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. <u>Igen</u>	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 működik.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>

J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.2.5	A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.2.6	A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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 betartására kerüljenek.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	<u>Igen</u> / <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 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 előterjesztéseihez.	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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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 / felügyelő bizottságnak.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.9.5	A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.1.4	A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.1.5	A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.2.2	Az audit bizottság / felügyelő bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kiter a 3.3.5 pontban foglaltakra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>

J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
	Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.7	A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	Igen / <u>Nem</u>
J 4.1.16	A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	Igen / <u>Nem</u>

de Gam 'Cen'he' 7