

**BILK LOGISZTIKAI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉSE**

A Bilk Logisztikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1239 Budapest, Európa utca 6.; Cg. 01-10-049617; továbbiakban „Társaság”) szabályozott ingatlanbefektetési társaságként való működésének egyik feltétele, hogy a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá váljon. A Társaság részvényesei az 1/2018.04.17. számú közgyűlésen kívüli határozatukkal döntöttek a Társaság részvényeinek bevezetéséről a Budapesti Értéktőzsdére („BÉT”), annak Részvény szekciójának Prémium kategóriájába.

A BÉT Általános Üzletszabályzatának 6.3.6 pontja szerint a Társaság a BÉT által kiadott „Felelős Társaságirányítási Ajánlások” alapján készült Felelős Társaságirányítási Jelentést köteles elkészíteni és a közzétételi szabályok szerint közzétenni mielőtt a Társaság részvényei a BÉT terméklistájára felvételre kerülnek.

A fenti célból készítette el a Társaság vezérigazgatója a Társaság első Felelős Társaságirányítási Jelentését („Jelentés”), amely még a Társaság múltbeli zártkörű működését érinti azzal, hogy ezen Jelentés elfogadásával egyidejűleg a Társaság közgyűlése elfogadja a Társaság új alapszabályát is, amely már a nyilvános működésre vonatkozó társaságirányítási szabályokat tartalmazza.

A Társaság működése során maradéktalanul betartja a rá vonatkozó jogszabályi előírásokat, különös tekintettel a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény („Ptk.”), a szabályozott ingatlanbefektetési társaságokról szóló 2011. évi CII. törvény („Szit. törvény”) és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („Tpt.”) rendelkezéseire, a BÉT szabályzataiban és a Magyar Nemzeti Bank („MNB”) rendelkezéseiben foglaltakat.

A Társaság szervezeti felépítését és működési feltételeit a mindenkor hatályos alapszabály, valamint az egyes szervek ügyrendjei tartalmazzák.

## **1. Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és Auditbizottság működésének és hatáskörének bemutatása**

### *1.1 A Társaság működési formájának megváltoztatása*

1.1.1 A Társaság ügyvezetését a jelen Jelentés elfogadásának időpontját megelőzően a vezérigazgató („Vezérigazgató”) látta el. Figyelemmel arra, hogy a Társaság részvényesei az 1/2018.04.17. számú. közgyűlésen kívül hozott határozatukkal elhatározták a Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetését, a részvényesek a nyilvánosan működő részvénytársaságokra irányadó alapszabály egyidejű elfogadása mellett, igazgatóság („Igazgatóság”), felügyelőbizottság („Felügyelőbizottság”) és auditbizottság („Auditbizottság”) felállításáról döntöttek.

1.1.2 Az Igazgatóság működését 2018. április 17. napjától kezdi meg. A Felügyelőbizottság és az Auditbizottság a működését a Társaság alapszabályának megfelelően a részvények tőzsdei bevezetése (a BÉT terméklistájára felkerülése) napjának hatályával kezdi meg.

1.1.3 Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Auditbizottság működésére, tagjaira vonatkozó szabályok ismertetésére a jelen Jelentés 1.2-1.4., valamint a 2. pontjaiban kerül sor.

## 1.2 Igazgatóság működése, hatásköre

- 1.2.1 Az Igazgatóság működésével és hatáskörével kapcsolatos szabályok a Társaság alapszabályában, valamint az Igazgatóság ügyrendjében találhatóak meg.
- 1.2.2 Az Igazgatóság a Társaság ügyvezetési szerve, amely beszámolási kötelezettséggel tartozik a Közgyűlés és a Felügyelőbizottság irányába.
- 1.2.3 Az Igazgatóság munkájának alapvető célja és rendeltetése a Társaság tevékenységének átfogó irányítása, az operatív munkaszervezet kialakítása mellett a jogszerű és gazdaságos működés biztosítása, az ügyvezetés ellátása, azzal, hogy a napi szintű ügyvezetési feladatok ellátásáért a Vezérigazgató a felelős, aki az igazgatóság tagja.
- 1.2.4 Az Igazgatóság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét.
- 1.2.5 Az Igazgatóságnak mint testületnek feladata mindazon ügyekben való döntés, amely ügyek nem tartoznak a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, így különösen:
- a) az ügyvezetés ellátása, Vezérigazgató ügyvezetési tevékenységének ellenőrzése,
  - b) a Társaság részvénykönyvének vezetése,
  - c) ügyek meghatározott csoportjaira nézve a Társaság munkavállalói részére cégjegyzési jogosultság adása;
  - d) a Társaság Szervezeti és Működési Szabályzatának kidolgozása és a Társaság munkaszervezetének kialakítása;
  - e) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának az elkészítése, előterjesztése;
  - f) a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetése;
  - g) a Közgyűlési döntést igénylő kérdésekben előzetes állásfoglalás kialakítása, javaslat előterjesztése; a Társaság éves és hosszú távú szakmai programjainak, az éves pénzügyi, fejlesztési és üzleti terveknek és üzletpolitikai koncepcióknak az előkészítése, illetőleg azok végrehajtásának ellenőrzése;
  - h) a Társaság könyvvizsgálójának megválasztására vonatkozó határozati javaslat előterjesztése;
  - i) a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, a Budapesti Értéktőzsde szereplői számára előírt módon elkészített jelentés előterjesztése az éves rendes Közgyűlés elé;
  - j) a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente egyszer a Közgyűlés és 3 (három) havonta a Felügyelőbizottság részére jelentés készítése;
  - k) hatóságok és egyéb szervek felé előírt kötelező jelentések teljesítése;
  - l) saját részvény megszerzése a Közgyűlése felhatalmazása alapján vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében vagy átalakulás során;
  - m) az Alapszabály, illetve a Közgyűlés felhatalmazása alapján a Társaság alaptőkéjének felemelése;

n) döntés mindazokban a kérdésekben, amelyet a jogszabály, a Közgyűlés, vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés hatáskörébe.

1.2.6 Az Igazgatóság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat.

1.2.7 Az Igazgatóság tagjai a Közgyűlés határozata alapján az Alapszabályban foglaltak szerint hívhatók vissza, illetve megbízatásuk megszűnhet az alábbiakban felsoroltak bekövetkeztével:

- a) amennyiben megbízatásukat határozott időre kapják, úgy a határozott idejű megbízás időtartamának lejártával;
- b) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- c) lemondással;
- d) az Igazgatóság tagjának halálával;
- e) az Igazgatóság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
- f) az Igazgatóság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

1.2.8 Az Igazgatósági tag megbízatásáról a Társasághoz címzett, a Társaság másik igazgatósági tagjához vagy a Közgyűléshez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat.

1.2.9 Az Igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja.

1.2.10 A Társaság Alapszabálya megengedi, hogy az Igazgatóság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést szerezzen, továbbá engedi, hogy vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag legyen a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.

1.2.11 A Társaság Alapszabálya engedi, hogy az Igazgatóság tagja hitelintézetnél, befektetési vállalkozásnál, befektetési alapkezelőnél, ingatlanértékelőnél, kockázati tőkealap-kezelőnél, biztosítónál, viszontbiztosítónál, továbbá olyan szabályozott ingatlanbefektetési társaságnál, amelyben a Társaság nem rendelkezik részesedéssel, vezető tisztségviselő legyen.

1.2.12 A Társaság Alapszabálya megengedi az Igazgatóság tagja és hozzátartozója részére, hogy saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

### 1.3 Felügyelőbizottság működése, hatásköre

1.3.1 Felügyelőbizottság felállítására a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válásával (a Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésével, azaz a részvények BÉT Terméklistára történő felvételének napjával) kerül sor. A Felügyelőbizottság működésére, hatáskörére a Társaság alapszabályának, illetve a Felügyelőbizottság ügyrendjének rendelkezései az irányadóak.

- 1.3.2 A Felügyelőbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Ha a Felügyelőbizottság szerint a Társaság ügyvezetésének tevékenysége jogszabályba vagy az Alapszabály valamely rendelkezésébe ütközik, ellentétes a Közgyűlés határozataival vagy egyébként sérti a Társaság vagy a Közgyűlés érdekeit, a Felügyelőbizottság erről a Közgyűlést haladéktalanul tájékoztatja és javaslatot tesz annak intézkedésére.
- 1.3.3 A Felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a Közgyűlés hagyja jóvá.
- 1.3.4 A Felügyelőbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja. Az ellenőrzés megosztása nem érinti a Felügyelőbizottság tag felelősségét, sem azt a jogát, hogy az ellenőrzést más, a Felügyelőbizottság ellenőrzési feladatkörébe tartozó tevékenységre is kiterjessze.
- 1.3.5 A Felügyelőbizottság tagja kérheti a bíróságtól a Közgyűlés és a Társaság egyéb szervei által hozott határozat hatályon kívül helyezését, ha a határozat jogszabálysértő vagy az Alapszabályba ütközik.
- 1.3.6 Amennyiben a Közgyűlés, vagy a Társaság egyéb szervei által hozott határozatot a Társaság valamely vezető tisztségviselője támadná meg, és nem lenne a Társaságnak más olyan vezető tisztségviselője, aki a Társaság képviselőjét elláthatná, a perben a Társaságot a Felügyelőbizottság által kijelölt felügyelőbizottsági tag képviseli.
- 1.3.7 A Felügyelőbizottság köteles a Közgyűlés vagy az Igazgatóság elé kerülő valamennyi fontosabb előterjesztést megvizsgálni és ezekkel kapcsolatos álláspontját a Közgyűlés vagy Igazgatóság ülésén ismertetni.
- 1.3.8 A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Közgyűlés csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.
- 1.3.9 Osztalékelőlegre vonatkozó igazgatósági javaslatához a Felügyelőbizottság jóváhagyása szükséges.
- 1.3.10 A Társaság által a mérlegfőösszeg 10%-át meghaladó értékű eszköz beszerzése kizárólag a Felügyelőbizottság előzetes jóváhagyása után lehetséges.
- 1.3.11 A Felügyelőbizottság az elrendelt ellenőrzéseket tagjai közreműködésével, vagy külső szakértők bevonásával végzi.
- 1.3.12 A Felügyelőbizottság a Közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja.

- 1.3.13 Ha a Felügyelőbizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, az Alapszabályba, illetve a Közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a Társaság, illetve a Közgyűlés érdekeit, erre felhívja a Közgyűlés figyelmét, és javaslatot tesz e kérdés megtárgyalása és a szükséges határozatok meghozatala érdekében.
- 1.3.14 A Felügyelőbizottság saját és tagjai ellenőrzése megállapításairól, értékeléséről írásos jelentést készít. A jelentésben rögzíti és nyilvántartja azon személyek nyilatkozatait, akik az ellenőrzés megállapításait megismerték, illetve akiknek a személyes felelőssége felvetődött. Ezen jelentéseket, észrevételeket és az illetékes felügyelőbizottsági tagok megjegyzéseit a Felügyelőbizottság tagjainak úgy kell megküldeni, hogy azok a testület ülését megelőzően legalább öt (5) nappal előbb megérkezzenek.
- 1.3.15 A Felügyelőbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat.
- 1.3.16 A Felügyelőbizottság tagjai a Közgyűlés határozata alapján bármikor visszahívhatók.
- 1.3.17 A Felügyelőbizottság tagjának megbízatása megszűnik továbbá:
- határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
  - megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
  - lemondással;
  - a Felügyelőbizottság tagjának halálával;
  - a Felügyelőbizottság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
  - a Felügyelőbizottság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetetlenségi ok bekövetkeztével.
- 1.3.18 A Társaság Alapszabálya megengedi, hogy a Felügyelőbizottság tagja a Társaságéval azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést szerezzen, továbbá engedi, hogy vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag legyen a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.
- 1.3.19 A Társaság Alapszabálya megengedi, hogy a Felügyelőbizottság tagjai vezető tisztségviselők legyenek hitelintézetnél, befektetési vállalkozásnál, befektetési alapkezelőnél, ingatlanértékelőnél, kockázati tőkealap-kezelőnél, biztosítónál, viszontbiztosítónál, továbbá olyan szabályozott ingatlanbefektetési társaságnál, amelyben a Társaság nem rendelkezik részesedéssel.
- 1.3.20 Az Igazgatóság tagja és hozzátartozója nem választható meg a Társaság Felügyelőbizottságába.

#### 1.4 Auditbizottság működése, hatásköre

- 1.4.1 Auditbizottság felállítására a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válásával (a Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésével, azaz a részvények BÉT Terméklistára történő felvételének napjával) kerül sor. Az Auditbizottság működésére, hatáskörére a Társaság Alapszabályának és az Auditbizottság ügyrendjének rendelkezései az irányadóak.
- 1.4.2 Az Auditbizottság a Társaság ellenőrző testülete. Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot, illetve az Igazgatótanácsot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti.
- 1.4.3 Az Auditbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét.
- 1.4.4 Az Auditbizottság testületként jár el. Ellenőrzési feladatait állandó jelleggel vagy eseti döntések alapján tagjai között megoszthatja.
- 1.4.5 Az Auditbizottság tagjainak megbízatása határozott vagy határozatlan időtartamra szólhat.
- 1.4.6 Az Auditbizottság tagjai a Közgyűlés határozata alapján bármikor visszahívhatók.
- 1.4.7 Az Auditbizottság tagjának megbízatása megszűnik továbbá, ha:
- a) határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
  - b) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
  - c) lemondással;
  - d) az Auditbizottság tagjának halálával;
  - e) az Auditbizottság tagja cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozásával;
  - f) az Auditbizottság tagjával szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.
- 1.4.8 A Társaság Alapszabálya megengedi, hogy az Auditbizottság tagja a Társasággal azonos tevékenységet főtevékenységként is megjelölő más gazdasági társaságban részesedést szerezzen, továbbá engedi, hogy vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag legyen a Társasággal azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban.
- 1.4.9 Az Auditbizottság tagjai az Auditbizottság munkájában személyesen kötelesek részt venni. Az Auditbizottság tagjai a Társaság ügyvezetésétől függetlenek, tevékenységük során nem utasíthatóak.
- 1.4.10 Az Auditbizottság legalább egyik tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie.
- 1.4.11 Az Auditbizottság feladatai:
- Az Auditbizottság a Felügyelőbizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segíti. E körben:

- (i) figyelemmel kíséri a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát és szükség esetén ajánlásokat fogalmaz meg;
- (ii) figyelemmel kíséri az éves beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatát, figyelembe véve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) szerinti könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság által lefolytatott, a Kkt. szerinti minőségellenőrzési eljárás során tett megállapításokat és következtetéseket;
- (iii) felülvizsgálja és figyelemmel kíséri a könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég függetlenségét, különös tekintettel a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet 5. cikkében foglaltak teljesülését.

## **2. Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság, Auditbizottság tagjainak bemutatása, és a bizottságok felépítésének ismertetése:**

### *2.1 Igazgatóság tagjai, felépítése, a Vezérigazgató*

#### 2.1.1 Az Igazgatóság tagjai:

Waberer György Péter	Megbízatása 2018. április 17-től határozatlan időre szól.
Wáberer Livia	Megbízatása 2018. április 17-től határozatlan időre szól.
Czakó Géza	Megbízatása 2018. április 17-től határozatlan időre szól.

2.1.2 Az Igazgatóság elnöke: Waberer György Péter.

2.1.3 A Vezérigazgató az Igazgatóság valamely tagja, akit vezérigazgatói pozícióra a Közgyűlés megválaszt, jelenlegi vezérigazgató: Wáberer Livia.

2.1.4 A Társaság napi ügyvezetési feladatait a Vezérigazgató látja el. Hatáskörébe tartozik mindazoknak az ügyeknek eldöntése, amelyek nincsenek a Közgyűlés vagy az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe utalva.

2.1.5 A Vezérigazgató gyakorolja a Társaság alkalmazottaival kapcsolatos munkáltatói jogokat.

- 2.1.6 A Vezérigazgató felett a munkáltatói jogokat az Igazgatóság mint testület gyakorolja, ide nem értve a kinevezésre és a visszahívásra vonatkozó jogokat, amelyek a Közgyűlés hatáskörébe tartoznak.

## 2.2 Felügyelőbizottság tagjai

- 2.2.1 A Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válásának napjától az alábbi személyek lesznek a Felügyelőbizottság tagjai:

Dr. Illés Tibor Endre	A Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától határozatlan időre szól.
Marján Miklós	A Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától határozatlan időre szól.
Grebicsaj Zsolt	A Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától határozatlan időre szól.

- 2.2.2 A Felügyelőbizottság elnöki tisztségét a Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától Grebicsaj Zsolt látja el.

## 2.3 Auditbizottság tagjai

- 2.3.1 A Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válásának napjától az Auditbizottság tagjai a 2.2.1. pontban szereplő Felügyelőbizottság fent említett független tagjai lesznek:

Dr. Illés Tibor Endre	A Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától határozatlan időre szól.
Marján Miklós	A Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától határozatlan időre szól.
Grebicsaj Zsolt	A Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától határozatlan időre szól.

- 2.3.2 Az Auditbizottság elnöki tisztségét a Társaság részvényeinek tőzsdei bevezetésének (terméklistára történő felvételének) napjától Grebicsaj Zsolt látja el.

**3. Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és Auditbizottság adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése, a részvételi arány megadásával.**

Tekintettel arra, hogy jelen Jelentés előtti időszakban még nem működött Igazgatóság, Felügyelőbizottság és Auditbizottság sem, ülések megtartására nem került sor.

**4. Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása**

A Társaságnál korábban Igazgatóság nem működött. Igazgatóság felállítására az 5/2018.04.17. számú közgyűlésen kívüli határozattal került sor. Az ügyvezetési feladatokat a Vezérigazgató látta el, aki folytatta a Társaság azon stratégiáját, hogy a BILK méretéből eredő előnyöket kihasználva, versenyképes áron, továbbra is folyamatosan magas minőségű, komplex bérbeadási és ahhoz szorosan kapcsolódó üzemeltetési, logisztikai szolgáltatást tudjon nyújtani a Társaság a meglévő és jövőbeni bérlői számára. A Vezérigazgató tevékenységével a részvényesek elégedettek voltak.

Tekintettel arra, hogy jelen Jelentés előtti időszakban még nem működött Felügyelőbizottság, annak működéséről beszámolni nem lehetséges még.

**5. Beszámoló az egyes bizottságok működéséről**

Tekintettel arra, hogy jelen Jelentés előtti időszakban még nem működött Felügyelőbizottság és Auditbizottság sem, azok működéséről beszámolni nem lehetséges még.

**6. A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése**

A Társaságnál a nyilvánosan működő részvénytársasággá válást követően fog működni Felügyelőbizottság és Auditbizottság, amelyeknek feladata az ügyvezetési tevékenység, valamint a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzése. A megállapításairól mind a Felügyelőbizottság, mind az Auditbizottság az ügyrendjében meghatározott rendszeres időközönként jelentést készít, amelyben feltárja, ha például a belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszerek hatékonyságának sérülését tapasztalja.

**7. Állandó könyvvizsgáló, a könyvvizsgáló tevékenysége**

7.1 A Társaság állandó könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja.

7.2 A Társaság első könyvvizsgálója 2018. január 8. napjától a 2018. üzleti évre vonatkozóan a 2018. üzleti évet lezáró beszámolót elfogadó részvényesi határozat meghozataláig, de legkésőbb 2019. május 31. napjáig:

Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20.

cégjegyzékszám: 01-09-267553

kamarai nyilvántartási száma: 001165

személyében felelős könyvvizsgáló:

Bartha Zsuzsanna

anyja neve: Németh Ilona

lakcíme: 5900 Orosháza, Rákóczi út 25.

kamarai tagsági száma: 005268

- 7.3 A könyvvizsgáló kizárólag auditálással kapcsolatos tevékenységet végez a Társaság számára.

## **8. A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése**

### *8.1 A Társaság közzétételi politikájának ismertetése*

- 8.1.1 Figyelemmel arra, hogy a Társaság részvényeivel való nyilvános kereskedés egyelőre nem indult meg a BÉT-en, jelen Jelentés időpontjában nem rendelkezik közzétételi politikával. A Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válását követően a jelenleg elkészítés alatt lévő közzétételi szabályzatát fogja alkalmazni. A Társaság közleményeit a jogszabályokban és a tőzsdei szabályzatokban előírtaknak megfelelően a Társaság honlapján, a [www.bilk.hu](http://www.bilk.hu) oldalon, a BÉT, valamint a Magyar Nemzeti Bank hivatalos honlapján, továbbá a törvényben meghatározott esetekben a Céglakozásban fogja közzétenni, a jogszabályban meghatározott esetben pedig meg fogja küldeni a média részére is. A hirdetések közzétételére, időpontjára és tartalmára a közzétételkor hatályos jogszabályokon kívül a BÉT és az MNB szabályzatai lesznek az irányadóak.

### *8.2 A Társaság bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikája*

- 8.2.1 A Társaság a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadásának időpontjában nem rendelkezik bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikával. A Társaság a nyilvánosan működő részvénytársasággá válását követően a jelenleg elkészítés alatt lévő bennfentes kereskedésre vonatkozó szabályzatot fogja alkalmazni és a bennfentes személyek azonosítására szolgáló nyilvántartást fog vezetni. A szabályzat tartalmazni fogja a bennfentes személyek ilyen minőségének megállapítására vonatkozó ismérveket, a nyilvántartást vezető személy kijelölésére, és felelősségére, továbbá a nyilvántartás vezetésére vonatkozó szabályokat, illetve a bennfentes információ kezelésének módját és az azzal való visszaélés következményeit. A Társaság a bennfentes személyek kereskedésére vonatkozó jogszabályokban, szabályzatokban foglaltaknak eleget fog tenni. A Társaság gondoskodni fog arról, hogy a szabályzatot valamennyi bennfentes személy megismerhesse.

## 9. A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

- 9.1.1 A Társaság részvényeinek a BÉT-re történő bevezetését követően a részvényesek a következő pontokban foglaltaknak megfelelően gyakorolhatják a részvényesi jogukat.
- 9.1.2 A részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. A bejegyzés elmaradása a részvény feletti tulajdonjogot nem érinti.
- 9.1.3 A részvénykönyvi bejegyzés akkor tagadható meg, ha a részvényes a részvényét jogszabálynak vagy az Alapszabálynak a részvény átruházásra vonatkozó szabályait sértő módon szerezte meg.
- 9.1.4 A részvényes részvénykönyvi bejegyzését kérelmére törölni kell.
- 9.1.5 A Társaság részvénykönyvét az Igazgatóság vezeti, illetve annak vezetésére megbízást adhat. Utóbbi esetben a megbízás tényét és a részvénykönyv vezetőjének adatait a Társaság honlapján közzéteszi. A részvénykönyvben fel kell tüntetni:
- a) a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott – közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő – nevét (cégnevét) és lakóhelyét (székhelyét),
  - b) részvénytársaságonként a részvényes részvényeinek (ideiglenes részvényeinek) darabszámát,
  - c) a részvényes tulajdoni részesedésének mértékét.
- 9.1.6 A részvénykönyvből törölt adatoknak megállapíthatónak kell maradniuk.
- 9.1.7 Az Igazgatóság általi részvénykönyvi bejegyzés feltétele, hogy a részvényes a Társaság honlapján elérhető, onnan letölthető, általa aláírt tulajdonosi nyilatkozatát eljuttassa az Igazgatóság részére, amelyből a Társaság ellenőrizni tudja részvényeinek közvetlen és közvetett tulajdonosait a Szt. törvényben foglaltak betartása végett. A részvényes köteles gondoskodni arról, hogy amennyiben tulajdonosi nyilatkozatában szereplő adatokban változás történik, úgy arról a Társaság Igazgatóságát haladéktalanul, de legfeljebb 10 munkanapon belül értesítse.
- 9.1.8 A Szt. törvény 3.§ (3) bekezdés ha) pontja előírja, hogy szabályozott ingatlanbefektetési társaság az a nyilvánosan működő részvénytársaság lehet, amelyben legalább 25%-ot tesz ki azon részvények mértéke - a szabályozott ingatlanbefektetési társaságként történő nyilvántartásba vétel időpontjában -, amelyek tulajdonosai egyenként - közvetve vagy közvetlenül - a teljes jegyzett tőke össznévértékének legfeljebb 5%-át tulajdonolják, amennyiben - a dolgozói részvények kivételével - kizárólag szabályozott piacra bevezetett részvényt rendelkezik („Szt. Közkézhányad”).

- 9.1.9 A Társaság nyilvánosan működő részvénytársaságként kíván működni abból a célból, hogy a Szit. törvény rendelkezései betartása mellett szabályozott ingatlanbefektetési társaságként vehesse nyilvántartásba a Társaságot az állami adóhatóság. A Társaság működése során figyelemmel kíván lenni a Szit. törvény rendelkezésére, amelyhez szükséges, hogy részvényesei tulajdonosi struktúráját ismerje. A tulajdonosi nyilatkozatok és a hozzájuk fűzött rendelkezései biztosítják azt, hogy a Társaság meg tudja felelni a Szit. törvény rendelkezéseinek.
- 9.1.10 A részvényes részvényesi jogosultságait képviselő útján is gyakorolhatja. Egy képviselő több részvényest is képviselhet, egy részvényesnek azonban csak egy képviselője lehet. Nem lehet képviselő a vezető tisztségviselő, a felügyelőbizottsági tag és a könyvvizsgáló. A meghatalmazást közokirat, teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a Társasághoz benyújtani.
- 9.1.11 A részvényes a részvényesi jogainak Társasággal szemben történő gyakorlására részvényesi meghatalmazottat bízhat meg. A részvényesi meghatalmazott a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja. A részvényesi meghatalmazottat a részvénykönyvbe be kell jegyezni.
- 9.1.12 A Társaság a saját részvényt részvényesi jogokat nem gyakorolhat. A Közgyűlésen a határozatképesség megállapításánál, valamint a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlásánál a saját részvényt figyelmen kívül kell hagyni. A saját részvényre eső osztalékot az osztalékra jogosult részvényeseket megillető részesedésként kell számításba venni.
- 9.1.13 A részvényesek a jogszabály vagy az alapszabály alapján az őket megillető döntési jogköröket a részvényesek összességéből álló Közgyűlésen gyakorolják. A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve.
- 9.1.14 A Közgyűlésen való részvényesi részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék legkésőbb a Közgyűlés kezdőnapját megelőző második munkanapon.
- 9.1.15 A Közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, és azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a Közgyűlés berekesztését követő munkanapon lehet tenni.
- 9.1.16 A részvénykönyvbe bejegyzett személy Közgyűlésen történő részvételi és a Közgyűlésen gyakorolható részvényesi jogait nem érinti a részvénynek a Közgyűlés napját megelőző átruházása.

## **10. A Közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.**

### *10.1 Közgyűlés menete*

- 10.1.1 A Közgyűlésen az Igazgatóság elnöke vagy az Igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott személy elnököl.

#### 10.1.2 A Közgyűlés elnöke:

- a) megnyitja a Közgyűlést;
- b) megvizsgálja a Közgyűlés összehívásának szabályszerűségét;
- c) ellenőrzi a részvényesek képviselőinek meghatalmazását, képviseleti jogosultságát;
- d) megállapítja a Közgyűlés határozatképességét és a leadható szavazatok számát, illetve határozatképtelenség esetén a Közgyűlést elnapolja;
- e) javaslatot tesz a Közgyűlésnek a jegyzőkönyvvezető, a szavazatszámláló személyére és a jegyzőkönyv-hitelesítő részvényes személyére;
- f) a meghívóban megjelölt tárgysorrendben vezeti a tanácskozást, ismerteti a határozati javaslatokat;
- g) elrendeli a szavazást, ismerteti eredményét és közli a Közgyűlés határozatát;
- h) szünetet rendel el, megállapítja a Közgyűlés felfüggesztését, illetve berekeszti;
- i) gondoskodik a közgyűlési jegyzőkönyv és a jelenléti ív elkészítéséről.

#### 10.2 Közgyűlési jegyzőkönyv

10.2.1 A Közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni. A jegyzőkönyv tartalmazza:

- a) a Társaság nevét és székhelyét;
- b) a Közgyűlés megtartásának módját, helyét és idejét;
- c) a Közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek, a szavazatszámlálónak és a jegyzőkönyv hitelesítőjének a nevét;
- d) a Közgyűlésen lezajlott legfontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat;
- e) a határozati javaslatokat, minden határozathozatal vonatkozásában az érvényesen leadható és leadott szavazatok számát, az ezen szavazatok által képviselt alaptőke részesedés mértékét, a leadott szavazatok, ellenszavazatok és a szavazástól tartózkodók számát.

10.2.2 A jegyzőkönyvet a Közgyűlés elnöke, valamint a jegyzőkönyvvezető írja alá, és a hitelesítőnek megválasztott részvényes hitelesíti.

10.2.3 Az Igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet a Közgyűlés befejezését követő harminc napon belül köteles a nyilvántartó bíróságnak benyújtani.

10.2.4 Bármely részvényes kérheti a közgyűlési jegyzőkönyv másolatának vagy a jegyzőkönyv egy részét tartalmazó kivonatának a kiadását az Igazgatóságtól.

10.2.5 A Társaság a Közgyűlésen hozott határozatokat honlapján közzéteszi.

### 11. Javadalmazási nyilatkozat

#### 11.1 Díjazás

11.1.1 A Társaság alapszabálya szerint a Közgyűlés jogosult határozni az igazgatósági tagok, felügyelőbizottsági tagok és auditbizottsági tagok részére fizetendő díjakról.

11.1.2 A Társaság igazgatósági és felügyelőbizottsági tagjai az alábbi juttatásokra jogosultak:

Név	Tisztség	Tiszteletdíj összege
Waberer György Péter	Igazgatóság elnöke	Díjazásban nem részesül.
Wáberer Livia	Az Igazgatósági tagja, vezérigazgató	Díjazásban nem részesül.
Czakó Géza	Az Igazgatósági tagja	Díjazásban nem részesül.
Dr. Illés Tibor	Felügyelőbizottság tagja	Díjazásban nem részesül (a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válását követően).
Marján Miklós	Felügyelőbizottság tagja	Díjazásban nem részesül (a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válását követően).
Grebicsaj Zsolt	Felügyelőbizottság tagja	Havi bruttó 200.000,- Ft díjazásban részesül (a Társaság nyilvánosan működő részvénytársasággá válását követően).

11.1.3 A felügyelőbizottsági tagok az Auditbizottság munkájában történő részvételre figyelemmel külön díjazásra nem jogosultak.

## 12. Felelős Társaságirányítási Jelentés

A BÉT által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltak Társaságban történő érvényesülését a jelen Jelentés 1. sz. melléklete tartalmazza.

**1. sz. melléklet**

**FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről**

A társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások ("FTA") meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg az FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

**Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

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

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Vezérigazgató gondoskodott róla.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Felügyelőbizottság korábban nem működött a társaságnál.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem érkezett észrevétel, kiegészítés.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem történt észrevétel megtétele.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem történt írásos észrevétel.**

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

**Igazgatóság korábban nem működött a társaságnál.**

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

**Felügyelőbizottság korábban nem működött a társaságnál.**

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

**Jelenleg nem működik felügyelőbizottság és nincs hatályos ügyrendje. A nyilvánosan működő részvénytársasággá válást követően hatályba lépő ügyrend tartalmazza majd a fentiekre vonatkozó szabályokat.**

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

**A felügyelő bizottság megválasztására a Ptk. összeférhetetlenségi szabályainak figyelembe vételével került sor. Még nem telt el olyan időszak, amelyre tekintettel ennek megerősítése vizsgálandó.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**A Társaság a függetlenségre vonatkozó jogszabályi előírásokat alkalmazza, külön irányelv nem készült.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Igazgatóság korábban nem működött a társaságnál.**

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)

**Nem történt ilyen ügylet.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem történt ilyen ügylet és korábban felügyelőbizottság nem működött.**

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 felkérését.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem történt ilyen felkérés és korábban felügyelőbizottság nem működött.**

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)

**Jelen jelentés készültékor még nem alkalmazandó a társaságra nézve. A nyilvánosan működő részvénytársasággá válás hatályát követően fogja a társaság betartani ezeket.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Jelen jelentés készültékor még nem alkalmazandó a társaságra nézve. A nyilvánosan működő részvénytársasággá válás hatályát követően fogja a társaság betartani ezeket.**

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)

**Nem kerültek irányelvek megfogalmazásra.**

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nincsenek javadalmazási irányelvek és felügyelőbizottság korábban nem működött.**

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 (magyarázat)

**Korábban vezérigazgató látta el a társaság ügyvezetését.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Felügyelőbizottság korábban nem működött.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Vezérigazgatói hatáskörbe tartozott, a jövőben lesz igazgatósági hatáskör.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Nem történt szokásostól eltérő juttatás.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Nincs ilyen konstrukció a társaságnál.**

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)

**Nincs ilyen konstrukció a társaságnál.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**A Társaság nem készített javadalmazási nyilatkozatot.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**A Társaság nem készített javadalmazási nyilatkozatot.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Vezérigazgatói hatáskörbe tartozott, a jövőben lesz igazgatósági hatáskör.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Vezérigazgató járt el, a jövőben fogja igazgatóság végezni.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Vezérigazgató járt el, a jövőben fogja igazgatóság végezni.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**Vezérigazgató járt el, a jövőben fogja igazgatóság végezni.**

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)

**Vezérigazgató vette figyelembe.**

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 belső ellenőrzési funkciót a felügyelőbizottság és auditbizottság látja el. Valamint korábban nem működött felügyelőbizottság és auditbizottság.**

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 belső ellenőrzési funkciót a felügyelőbizottság és auditbizottság látja el. Valamint korábban nem működött felügyelőbizottság és auditbizottság.**

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

Igen Nem (magyarázat)

**A belső ellenőrzési funkciót a felügyelőbizottság és auditbizottság látja el. Valamint korábban nem működött felügyelőbizottság és auditbizottság.**

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A belső ellenőrzési funkciót a felügyelőbizottság és auditbizottság látja el, külön belső audit terv nem készült, valamint korábban nem működött felügyelőbizottság és auditbizottság.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem készült ilyen jelentés.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem készül ilyen jelentés a társaságnál.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Vezérigazgató járt el, a jövőben fogja igazgatóság végezni.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működött korábban igazgatóság, felügyelőbizottság, auditbizottság.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működött korábban felügyelőbizottság és nem történt ilyen esemény sem.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem készült ilyen határozat. Egyedi mérlegelés körébe tartozik az egyes események megítélése.**

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).

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak, a nyilvánosan működő részvénytársasággá válást követően fogja a társaság nyilvánosságra hozni.**

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).

Igen

Nem (magyarázat)

**Jelölőbizottság nem működik a társaságnál.**

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).

Igen

Nem (magyarázat)

**Javadalmazási bizottság nem működik a társaságnál.**

A 3.2.1 Az audit bizottság / felügyelő bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működött korábban auditbizottság, felügyelőbizottság.**

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.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működött korábban auditbizottság, felügyelőbizottság**

A 3.2.4 Az audit bizottság / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4.**Error! Reference source not found.** szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működött korábban auditbizottság, felügyelőbizottság**

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Igen

Nem (magyarázat)

**Közgyűlés hatáskörébe tartozik a jelölőbizottság feladata.**

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működik jelölőbizottság.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működik jelölőbizottság.**

A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem működik jelölőbizottság.**

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

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik jelölőbizottság.***

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen

Nem (magyarázat)

***Közgyűlés hatáskörébe tartozik a feladat.***

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

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

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

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

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

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

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

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működik javadalmazási bizottság.***

A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem működnek ilyen bizottságok.***

A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Igen

Nem (magyarázat)

***Közgyűlési hatáskörbe tartozik.***

A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Igen

Nem (magyarázat)

***Közgyűlési hatáskörbe tartozik.***

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)

***Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak. A nyilvánosan működő részvénytársasággá válást követően fog a társaság a közzétételi szabályoknak megfelelni, de arra külön irányelvet nem készít, a hatályos jogszabályokat és BÉT szabályzatokat fogja alkalmazni.***

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)

***Nincsenek ilyen irányelvei a társaságnak.***

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)

***Vezérigazgató végezte, jövőben igazgatóság fogja.***

A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak. A nyilvánosan működő részvénytársasággá válást követően fog a társaság a közzétételi szabályoknak megfelelni.***

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)

***Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak.***

A 4.1.8 Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.

Igen

Nem (magyarázat)

***A könyvvizsgáló egyéb megbízást nem kapott.***

A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak.***

A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak.***

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)

***Nem volt ilyen kötelezettsége a társaságnak.***

A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.

Igen

Nem (magyarázat)

***A társaságra nem volt ez alkalmazandó.***

A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.

Igen

Nem (magyarázat)

***Nincsenek ilyen irányelvek.***

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

Igen

Nem (magyarázat)

***Nem volt alkalmazandó eddig a társaságra nézve, jövőben alkalmazandó.***

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A társaság hatályos jogszabályok és szabályzatai szerint jár el a bennfentes kereskedelem vonatkozásában.**

A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.

Igen

Nem (magyarázat)

**Nem volt alkalmazandó a társaságra nézve.**

A 4.1.15 A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.

Igen

Nem (magyarázat)

**A társaság működését befolyásoló tényezőket a társaság a kibocsátási tájékoztatóban teszi közzé.**

**Javaslatoknak való megfelelés szintje**

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A nyilvánosan működő részvénytársaságként való működéstől értelmezendők az „igen” válaszok a jelen idejű állításokra. A múltbeli állítások a zártkörű működésre értelmezendők.

J 1.1.3	A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.	Igen / Nem
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 / Nem
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	Igen / Nem
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	Igen / Nem
J 1.2.4	A 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	Igen / Nem
J 1.2.5	A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	Igen / Nem
J 1.2.6	A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	Igen / Nem
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	Igen / Nem
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	Igen / Nem
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	Igen / Nem
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	Igen / Nem
J 1.3.3	A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.	Igen / Nem
J 1.3.4	A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.	Igen / Nem
J 1.3.5	A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően	Igen / Nem

	megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.	
J 1.3.6	A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése 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 követő 30 napon belül közzétette.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	Igen / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.3.2	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihöz.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem

J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	Igen / Nem
J 2.5.3	A társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektívan értékeli a menedzsment tevékenységét.	Igen / Nem
J 2.5.5	A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel.	Igen / Nem
J 2.7.5	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.	Igen / Nem
J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	Igen / Nem
J 2.8.2	Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.	Igen / Nem
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	Igen / Nem
J 2.8.12	A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelt a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak.	Igen / Nem
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / Nem
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	Igen / Nem

J 2.9.5	A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	<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 kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	<u>Igen</u> / <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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 4.1.7	A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>

J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait. Igen /  
Nem