

## **NYILATKOZAT** **a társaságirányítási gyakorlatról** **a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett** **Felelős Társaságirányítási Ajánlások alapján**

A Budapesti Elektromos Művek Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) Igazgatósága a Társaság nevében az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja:

### **I. Az Igazgatóság működésének bemutatása**

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság, amely a hatályos jogszabályok, az Alapszabály rendelkezései, a Közgyűlés és a Felügyelő Bizottság határozatai értelmében a Társaság napi operatív feladatait látja el.

Az Igazgatóság négy tagból áll. Az Igazgatóság tagjai a szakmai befektetők (RWE, EnBW) által delegált személyek, akiknek a megválasztása a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik. Így a Társaságnál jelölőbizottság nem működik. A tagok maguk közül elnököt választanak.

A Társaság vezetése az Igazgatóságnak, mint testületnek a feladata azzal, hogy az operatív feladatok elvégzése az egyes tagok között megosztásra kerültek, az alábbiak szerint:

1. Igazgatóság elnöke – Dr. Marie-Theres Thiell,
2. pénzügy- és szolgáltatás – Bernhard Lüscher
3. értékesítés – Dr. Kövesdi Zoltán Endre
4. hálózati terület – Hans-Günter Hogg

A fenti megosztás szerinti feladatok és döntések az egyes tagok egyedi kompetenciájába tartoznak, amelyeket a Társaság egységesen, előzetesen meghatározott irányvonalainak

szem előtt tartásával, önállóan látnak el. A tagok az általuk irányított üzleti területükért felelősséggel tartoznak az Igazgatóság, valamint a Társaság felé.

Az Igazgatóság tagjai az igazgatósági ügyrendben meghatározott ügyekben közösen, testületként döntenek.

Az Igazgatósági ülés előkészítése, összehívása és lebonyolítása az elnök feladata. Az igazgatósági határozatokat a Felügyelő Bizottság tudomására kell hozni, és az Igazgatóság köteles a Társaság üzletmenetéről a Felügyelő Bizottságnak rendszeresen beszámolni. Az Igazgatóság köteles a Felügyelő Bizottság ügyrendje mellékletében szereplő, jelentősebb üzleti ügyekben a Felügyelő Bizottságot előzetesen is tájékoztatni.

Az Igazgatóság a 2014. évben huszonnégy alkalommal ülésezett, amelyen 96,59 % volt a tagok részvételi aránya.

#### **Az Igazgatóság tagjai:**

Dr. Marie-Theres Thiell, az Igazgatóság elnöke

Bernhard Lüscher

Hans-Günter Hogg

Dr. Kövesdi Zoltán Endre

Az igazgatósági tagok szakmai életútja a társaság honlapján ([www.elmu.hu](http://www.elmu.hu)) megtalálható.

## **II. A Társaságnál meglévő bizottságok működésének bemutatása**

### **1. Felügyelő Bizottság**

A Társaságnál az Igazgatóság üzleti tevékenységének ellenőrzése céljából, a gazdasági társaságokról szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság hét főből áll. A Felügyelő Bizottság két tagját az üzemi tanács jelöli a munkavállalók sorából a társaságnál működő szakszervezet véleményének meghallgatása után, és megválasztásukról a Közgyűlés dönt. A Felügyelő Bizottság tagjainak többsége a gazdasági társaságokról szóló törvény 310.§ rendelkezéseinek megfelelően független

személy, azaz a Társasággal a felügyelő bizottsági tagságán kívül más jogviszonyban nem áll. A tagok maguk közül elnököt választanak.

A Felügyelő Bizottság megvizsgál minden olyan fontos dokumentumot, amely a Közgyűlés elé kerül, ezekről írásos jelentést készít, és a jelentéséről tájékoztatja a Közgyűlést.

A Felügyelő Bizottság testületként jár el. Egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, de az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja a tagjai között.

Az üléseket az elnök hívja össze. A Felügyelő Bizottság ülésein az Igazgatóság tagjai részt vehetnek, meghívás alapján pedig a könyvvizsgáló, a Társaság vezető munkatársai valamint szakértők vesznek részt. A Felügyelő Bizottság tagjai a Közgyűlésen tanácskozási joggal részt vesznek.

A Felügyelő Bizottság a 2014. évben három alkalommal ülésezett, amelyen 81% volt a tagok részvételi aránya.

#### **A Felügyelő Bizottság tagjai:**

Emmerich Endresz elnök (megbízatás ideje: 2010.05.01 - 2016.05.01.)

Dr. Szörényi Gábor (megbízatás ideje: 2013.06.01 – 2016.06.01.)

Martin Herrmann (megbízatás ideje: 2011.04.14 - 2017.04.14.)

Dr. Martin Konermann (megbízatás ideje: 2008.04.23 - 2017.04.25.)

Kunzer Ferenc (megbízatás ideje: 2001.04.25 - 2016.04.28.)

Hermann Lüschen (megbízatás ideje: 2001.01.01 - 2014.03.21.)

Németh Lajos (megbízatás ideje: 2010.04.28 - 2016.04.28.)

Marc Wolpensinger (megbízatási ideje: 2014.03.22 – 2017.03.22.)

## **2. Audit bizottság**

A Társaság a gazdasági társaságokról szóló törvény 311.§ rendelkezéseinek megfelelően 2007-ben audit bizottságot hozott létre. Tagjait a közgyűlés választja a Felügyelő Bizottság független tagjai közül.

A törvényi előírásnak megfelelően az audit bizottság az alábbi feladatokat végzi:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b) a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése;
- c) javaslattétel a könyvvizsgálóra és díjazására;
- d) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, az alapszabály felhatalmazása alapján a részvénytársaság képviselőjében a szerződés aláírása;
- e) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények, összeférhetlenségi és függetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, a könyvvizsgáló által a beszámoló könyvvizsgálatán kívül a részvénytársaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése, valamint - szükség esetén - az igazgatótanács vagy a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- f) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére;
- g) az igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében; valamint
- h) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának a figyelemmel kísérése.

Az audit bizottság a 2014. évben egy alkalommal ülésezett, és a kötelező vizsgálatokat elvégezte.

### **Az audit bizottság tagjai:**

Emmerich Endresz (megbízás ideje: 2010.05.01 - 2016.05.01.)

Dr. Martin Konermann (megbízás ideje: 2008.04.23 - 2017.04.25.)

Hermann Lüschen (megbízás ideje: 2007.04.24 - 2014.03.21.)

Marc Wolpensinger (megbízás ideje: 2014.03.22 – 2017.03.22.)

### **III. Értékelési rendszer**

Az Igazgatóság a Társaság éves üzleti tevékenységéről jelentést készít, amelyet a Felügyelő Bizottság értékeli. Pozitív értékelés esetén a Felügyelő Bizottság elfogadja az Igazgatóság beszámolóját, és így az éves rendes Közgyűlés elé kerül elfogadásra. Amennyiben a részvényesek megelégedettségüket fejezik ki az Igazgatóság és a Társaság adott évi működésével kapcsolatban, úgy a Közgyűlésen hozott határozatukkal elfogadják a beszámolót. 2014-ben a részvényesek az Igazgatóság 2013. évre vonatkozó beszámolóját 5.969.085 igen, 0 nem, és 0 tartózkodás szavazattal elfogadták. A 2014. évi munka értékelésére az éves rendes Közgyűlés alkalmával 2015-ben kerül sor.

### **IV. Belső kontroll rendszerének bemutatása, az adott időszak tevékenységének értékelése, kockázatkezelési eljárások**

A belső kontrollok rendszere tartalmazza a vezetői, illetve munkafolyamatokba épített ellenőrzéseket, amely magába foglalja a következő tevékenységeket:

- a társasági célok folyamatos nyomon követése, külső és belső jelentések készítése (Kontrolling)
- a társasági célok elérését befolyásoló lényeges működési, üzleti, pénzügyi és egyéb kockázatainak felmérése, folyamatos értékelése, elemzése és menedzselése (Kockázati kontrolling)
- a társaság várható pénzügyi, működési, szabályozási és egyéb kockázataiból levezetett belső ellenőrzési terv kialakítása, végrehajtása (Független belső ellenőrzés)
- Magatartási kódex előírásainak betartása (Megfelelési Biztos)

#### **1.) Kontrolling**

##### Kontrolling szervezet

A társaságcsoporthoz tartozó kontrolling szervezete a pénzügyi igazgatósági tag irányítása alá tartozik, és központilag látja el tevékenységét a vállalatcsoporthoz tartozó egységeket illetően. Ez alól kivételt képez a hálózati engedélyes tevékenység, amelyet ellátó leányvállalat önálló kontrolling szervezettel rendelkezik.

## Kontrolling tevékenység

Stratégiai tervezés: a vállalatcsoport rendelkezik az Igazgatóság elnökének irányítása alá tartozó vállalatfejlesztési terület által kidolgozott középtávú stratégiával, ami évente egyszer, a kockázati szempontból kritikus, ún. kulcstémák feldolgozásával aktualizálásra kerül.

Operatív üzleti tervezés: a stratégiai tervezés sarokszámaiból kiindulva készül el a vállalatcsoport üzleti terve, amely tagvállalatokra lebontott elvárásokat tartalmaz. A terv megvalósulásának mérésében egy számszaki mutatórendszer nyújt segítséget.

Prognózisok készítése: a tervcélok teljesülésének nyomon követéséhez negyedévente készül éves prognózis, ahol az igazgatóság a tény adatokból kiindulva áttekinti a fő változásokat, kockázati tényezőket. Az egyes eltérések értékelése egyedileg történik. Ez az alapja a további intézkedéseknek is.

Jelentések, beszámolók: a terv-tény eltéréseket és azok összetevőit, indokait részletesen a menedzsment jelentés tartalmazza, amit a kontrolling szakterület havonta készít el a vállalatcsoport és tagvállalati bontásban.

## Az adott időszaki tevékenység értékelése

A rezsicsökkentéseket követően a pénzügyi stabilitás fenntartása érdekében kidolgozott intézkedések eredményesnek bizonyultak.

A tagvállalati és szakterületi célok esetében, fókuszba került az adminisztrációs területek, az ügyfél specifikus folyamatok és a működő tőke hatékonyságának javítása.

Az igazgatóság havonta folyamatosan elemezte és értékelte a tény adatokat, az éves kihatással is járó változásokat, kockázatokat negyedévente tekintette át.

## **2.) Kockázati kontrolling**

### Kockázati kontrolling szervezet

Az igazgatóság felelős a társaság valamennyi kockázatának felügyeletéért, kimutatásaiért. A Kockázati kontrolling igazgatóság közvetlenül a CFO alatt végzi a kockázatkezeléssel kapcsolatos feladatokat ellátását.

### Kockázati kontrolling tevékenység

A kockázati kontrolling tevékenység célja, a kockázatkezelési eljárások és módszertanok felülvizsgálata és jóváhagyása, irányelvek és kockázati limitek meghatározása a kockázatok kezelésével foglalkozó szakterületek számára.

A kockázati kontrolling nem operatív szinten foglalkozik a kockázatokkal, az a kockázatmenedzsment hatáskörébe tartozik.

A kockázati kontrolling kialakítja a kockázatok azonosításának irányelveit, a beazonosítás lépéseit, feladatait. A beazonosított kockázatok folyamatos követésére, számszerűsítésére, elemzésére, ajánlásokat, módszertant dolgoz ki.

A vállalatnál felmért kockázatokról, azok összetételéről, eredményre gyakorolt várható hatásáról jelentést készít a menedzsment és az anyavállalatok számára.

### Az adott időszaki tevékenység értékelése

A 2014. évben azonosított kockázatok esetében a villamos energia beszerzéshez és értékesítéshez kapcsolódó kereskedelmi, hitel, deviza valamint piaci kockázatok voltak a figyelem középpontjában.

A vállalati kockázati bizottság, amelynek működésében valamennyi igazgatósági tag részt vesz, 2014-ben minden hónapban ülésezett.

## **3.) Belső ellenőrzés**

### Belső ellenőrzési szervezet

A társaságcsoporthoz független belső ellenőrzési területe önálló szervezeti egység. A szervezet vezetője az igazgatóság elnökének közvetlen irányítása alá tartozik, így tevékenysége szervezetileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől. A szervezet – az ötévenként kötelezően előírt és külső auditor által végzett minőségvizsgálat ajánlásainak figyelembevételével - a Nemzetközi IIA (Institute of Internal Auditors) Standard-nek megfelelően tevékenykedik. Belső minőségbiztosítási rendszerének és a menedzsment elvárásának megfelelően teljesíti (negyedéves ill. éves) beszámolási kötelezettségeit az igazgatóság és az anyavállalat felé.

### Belső ellenőrzési tevékenység

A Belső ellenőrzés vezetője, a konszern által előírt audit tervezési alkalmazás ill. az Igazgatósággal és az üzleti területek vezetőivel folytatott egyeztetések alapján, kockázatorientált-, középtávú-, illetve éves belső ellenőrzési tervet készít a társaságcsoporthoz részére. Az éves belső ellenőrzési terv az igazgatóság jóváhagyása után lép életbe. Az igazgatóság elnökének jóváhagyását követően, az igazgatóság tagjai rendszeresen áttekintik a Belső ellenőrzés által készített jelentéseket és ajánlásokat. Szükség esetén intézkedéseket tesznek a belső társasági kontrollrendszer megerősítése, ill. a versenypiaci és egyéb kockázatok csökkentése érdekében.

A Belső ellenőrzés vezetője, az ellenőrzési munkáról és az operatív vezetői intézkedések előrehaladásáról (follow-up), negyedévente jelentést készít. A Belső ellenőrzés vezetője az Igazgatóságnak és az érintett üzleti területek vezetőinek havonta jelentést készít az aktuális belső ellenőrzési észrevételekről. Az igazgatóság az éves beszámoló jelentést megtárgyalja, értékeli és minősíti a szervezet munkáját. A Belső ellenőrzés tevékenységéről az Igazgatóság elnöke ad tájékoztatást a felügyelő, illetve audit bizottságnak. A Belső ellenőrzés vezetője beszámol az audit bizottságnak a belső ellenőrzési tevékenység elmúlt évi eredményeiről és a következő év terveiről.

### Az adott időszaki tevékenység értékelése

2014-től az anyavállalat érdekeltségeinél (így a társaságcsoporthoz is) egységes az ellenőrzési vizsgálatokhoz kapcsolódó módszertan, illetve a vizsgálatok dokumentálása is egy konszern szinten használt alkalmazásban történik. A társaságcsoporthoz egyes vállalatainál nem működik külön belső ellenőrzési részleg. A társaságcsoporthoz belső ellenőrzési területe látja el az audit tevékenységet a vállalatcsoporthoz teljes területén, az egyes vállalatok jogi önállóságának figyelembevételével. A Belső ellenőrzés az adott időszak vizsgálatai során elfogadhatatlan kockázatokat ill. jelentős visszaélésre utaló jelenségeket nem tapasztalt.

### **4.) Magatartási kódex**

2006-ban bevezetésre került az egész vállalatra érvényes Magatartási kódex, amelynek célja az, hogy a munkatársakat felelősségteljes viselkedésre ösztönözze és ehhez megfelelő iránymutatást nyújtson az egymás közti és az ügyfelekkel, üzleti partnerekkel fennálló viszonyban.



A Magatartási kódex a vállalat belső és külső viszonyaira vonatkozó általános magatartási normákat, valamint a versenyjogi és tőkepiaci szabályokat határozza meg.

Az Igazgatóság Megfelelési Biztost jelölt ki, aki a Magatartási kódexhez kapcsolódó gyakorlati kérdések tisztázásáért, valamint a kódex betartásának ellenőrzéséért felelős.

A társaság vezetői évente jelentést küldenek a Megfelelési Biztosnak a kódex megvalósulásáról.

A Magatartási kódex rendelkezéseinek teljesüléséről a Megfelelési Biztos évente jelentést készít az Igazgatóság részére.

## **V. Könyvvizsgáló tevékenysége**

A 2014. évben a Társaság könyvvizsgálója kizárólag a könyvvizsgálattal és azzal összefüggő tevékenységet végzett, az éves beszámoló elkészítése érdekében.

## **VI. Közzétételi politika**

A társaság egy befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egységet működtet, amely biztosítja a folyamatos kommunikációt a részvényesekkel az átláthatóság és a nyilvánosságra hozatali előírásoknak, valamint a társaság nyilvánosságra hozatali elveinek megfelelően.

A Társaság a közleményeit a Társaság honlapján, a [www.elmu.hu](http://www.elmu.hu) oldalon teszi közzé, továbbá kezdeményezi a Budapesti Értéktőzsde (BÉT), és a Magyar Nemzeti Bank (MNB) honlapján történő közzétételt, valamint tájékoztatást küld befektetők számára hozzáférhető, honlappal rendelkező média szerkesztőségeknek.

A Társaság a gazdasági társaságokról szóló törvényben rögzített közvetlen közleményeit a honlapján teszi közzé.

A Társaság a tőkepiacról szóló törvényben rögzített rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségének a 2014. évben maradéktalanul eleget tett. Ennek keretében a Társaság Éves Jelentést, Féléves Gyorsjelentést, valamint Negyedéves Vezetőségi Beszámolót készített és tett közzé, amelyet egyidejűleg a Magyar Nemzeti Banknak is megküldött.

## **VII. Belfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politika**

A Társaság a tőkepiacon a versenytisztaság megőrzése érdekében belfentes kereskedelmi szabályzatot készített. A szabályzat meghatározza azokat az eljárásokat, amelyeket a belfentes személyeknek a belfentes információk vonatkozásában alkalmazni kell. A szabályzat tárgya így a Társaság részvényeivel kapcsolatos minden, még nyilvánosságra nem jutott információ, amely alkalmas lehet a piac befolyásolására.

A Társaság a belfentes kereskedelemre vonatkozó szabályzatát a Társaság belső, Intranetes oldalán és a honlapján közzétette.

A szabályzat részletezi, hogy a tőkepiacról szóló törvény értelmében ki minősül belfentes személynek, tartalmazza a belfentes kereskedelem és a belfentes, a lényeges, valamint az árfolyam befolyásolására alkalmas információ, a pénzügyi eszköz (részvény) és a piacbefolyásolás fogalmát.

Alapvető elv a belfentes kereskedelem és a piacbefolyásolás tilalma.

A szabályzat a belfentes pénzügyi eszközre vonatkozó ügyletkötés körében speciális tilalmakat rögzít a Társaságnál vezető állású személyekre, valamint a Társaság munkavállalóira, illetve a Társaságban tíz százalékot elérő vagy azt meghaladó részesedéssel bíró személyekre és tisztségviselőikre vonatkozóan.

A Társaság a belfentes információkhoz hozzáférő személyekről nyilvántartást vezet. A belfentes információhoz hozzáférő személy a nyilvántartásba vételkor a tőkepiacról szóló törvényben meghatározott adatairól tájékoztatja a nyilvántartást vezetőt. Amennyiben a nyilvántartásba vett személy belfentes információhoz való hozzáférése megszűnt, a személy a nyilvántartásból törlésre kerül.

A nyilvántartás vezetésével megbízott személy az Adó, Pénzügyi és Számviteli Terület vezetője.

A nyilvántartásba vétel elmulasztása, illetve annak nem a szabályzat szerinti vezetése, a belfentes információval való visszaélés és az ilyen információ nem megfelelő továbbítása az eset súlyosságától függően vétkes kötelezettségszegést, illetve munkáltatói rendes vagy rendkívüli felmondást von maga után.

## **VIII. A részvényesi jogok gyakorlása**

A Társaság tízezer forint névértékű, névre szóló, dematerializált, azonos tagsági jogokat biztosító részvényeket bocsátott ki.

A részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, észrevételt és indítványt tenni. Az Igazgatóság köteles a Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan, a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére a szükséges felvilágosítást minden részvényesnek megadni. A részvényes a Társaság üzleti könyveibe, illetve egyéb üzleti irataiba betekinthez. A szavazatok legalább 1%-val rendelkező részvényesek – az ok megjelölésével – a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül írásban kérhetik az Igazgatóságtól, hogy a Közgyűlés valamely kérdést tűzzön a napirendjére. A szavazatok legalább egy százalékaival rendelkező részvényesek a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.

A részvényes jogosult a Társaság ügyeit illető döntésekben részt venni, a Társaság nyereségében részesedni, és a Társaság jogutód nélküli megszűnése esetén, a hitelezők kielégítését követően a Társaság felosztható vagyonában részesedni.

A Társaság megbízásából a KELER Zrt. a névre szóló részvényt kezelő részvényesről részvénykönyvet vezet. A részvényes a Társasággal szembeni részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvénykönyvbe bejegyzésre került. A közgyűlésen részt venni szándékozó részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott nevét a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanap 18 óráig kell a részvénykönyvbe bejegyezni.

## **IX. A Közgyűlés lebonyolítása**

A Társaság az éves rendes közgyűlését minden évben, legkésőbb április 30. napjáig megtartja. Az Igazgatóság jogosult rendkívüli közgyűlést is összehívni.

A Közgyűlés összehívását legalább harminc nappal a Közgyűlés napja előtt meg kell hirdetni. A Közgyűlés megtartására vonatkozó nyilvános hirdetmény tartalmazza a közgyűlés helyszínét, időpontját, napirendjét, a szavazati jog gyakorlásának feltételeit, a közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét, a közgyűlés

megtartásának módját. Továbbá a hirdetmények tartalmaznia kell a közgyűlésen részt venni szándékozó részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott nevének részvénykönyvbe történő bejegyzésének határidejét, valamint a tájékoztatást a szavazati jogok gyakorlásáról, a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket, továbbá a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (<http://www.elmu.hu>) vonatkozó tájékoztatást. A közgyűlési meghívót a társaság a honlapján közzéteszi. A számviteli törvény szerinti beszámoló tervezetének és az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság jelentésének lényeges adatait, az összehívás időpontjában meglévő részvények és szavazati jogok számára vonatkozó összesítéseket (ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket), valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat a részvénytársaság honlapján (<http://www.elmu.hu>) a közgyűlést legalább huszonegy nappal megelőzően kell nyilvánosságra hozni.

A Közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ív készül. A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

A Közgyűlést az Igazgatóság elnöke vezeti, távollétében az igazgatósági tagok maguk közül választják meg a levezető elnököt. Ha erre nincs mód, akkor a részvényesek maguk közül választanak elnököt.

A Közgyűlésről jegyzőkönyv készül, amelyben rögzítésre kerülnek a közgyűlésen lezajlott fontosabb események, az elhangzott indítványok, a határozatok, az ezekkel összefüggésben leadott szavazatok, ellenszavazatok száma, a tartózkodók száma, továbbá a közgyűlés megtartásának módját és a szavazatok által képviselt alaptőke-részesedésre vonatkozó információit. A jegyzőkönyvvezetőt a közgyűlés elnöke jelöli ki. A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető, a közgyűlés elnöke, valamint egy, a közgyűlés által választott részvényes hitelesíti. A közgyűlésről készült jegyzőkönyvet a társaság a honlapján közzéteszi.

A közgyűlés határozatainak többségét – az Alapszabályban rögzítettek kivételével – a jelen lévő részvényesek szavazatainak egyszerű többségével hozza. Szavazategyenlőség esetén határozat nem születik.

Minden részvény egy szavazatra jogosít. A részvényes a közgyűlési jogait személyesen vagy képviselő útján is gyakorolhatja. A személyesen eljáró részvényes a közgyűlés helyszínén az arra kijelölt személynél, a közgyűlési hirdetményben megjelölt időpontig köteles magát regisztráltatni, a részvényesi meghatalmazott vagy képviselő pedig a meghatalmazását letétbe helyezni.

A közgyűlésen a szavazatok összesítése elektronikus szavazat számlálással történik.

A közgyűlés határozatait valamint a közgyűlési határozatokkal módosított alapszabályt a társaság a honlapján közzéteszi.

## **X. Javadalmazás**

A Társaság Igazgatósági és Felügyelő Bizottsági tagjai díjazásának megállapítása a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik. A Felügyelő Bizottság – Alapszabályban rögzített – feladata a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó kérdések, így a díjazás megállapításának is a megvizsgálása.

## FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

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

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

### Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

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

- A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.  
Igen Nem (magyarázat)
- A 1.1.2 A társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.  
Igen Nem (magyarázat)
- A 1.2.8 A társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a társaság közgyűlésén.  
Igen Nem (magyarázat)
- A 1.2.9 A társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.  
Igen Nem (magyarázat)  
  
A határozati javaslatokban kitértek a felügyelő bizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.  
Igen Nem (magyarázat)
- A 1.2.10 A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A Gt. 217. § (2) bekezdésében megadott határidőn belül nem érkezett igény a napirend kiegészítésére.
- A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A Gt. 217. § (2) bekezdésében megadott határidőn belül nem érkezett igény a napirend kiegészítésére.  
  
A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A Gt. 217. § (2) bekezdésében megadott határidőn belül nem érkezett igény a napirend kiegészítésére.
- 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)
	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)
	Megjegyzés: Az ügyrend az előre nem tervezhető ülésekről rendelkezik, de a döntéshozatal személyesen, vagy írásban történik.	
A 2.5.1	A társaság igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Az igazgatóság tagjai a szakmai befektető fő részvényesek delegáltjai. A társasági törvény az nyrt. felügyelő bizottsága esetén írja elő, hogy a tagjai többségének függetlennek kell lenni, az igazgatóságra nem írja elő.	
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>	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Lásd 2.5.1. ponthoz fűzött magyarázatnál. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv. 309. §. (3) bekezdése rögzíti a függetlenségi kritériumokat, amelyeknek a függetlennek minősülő felügyelő bizottsági tagok folyamatosan megfelelnek. A törvény nem írja elő a függetlenség megerősítésének követelményét, az a tagok személyes felelőssége.	
A 2.5.6	A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat. <u>Igen</u>	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Lásd 2.5.1. és 2.5.4. ponthoz fűzött magyarázatoknál.	
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>	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Nem merült fel ilyen eset.	
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)
- Magyarázat: Nem jött létre 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)
- Magyarázat: Nem volt ügylet a testületi és menedzsment tagok, valamint a társaság között.
- 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)
- Magyarázat: Nem volt ilyen eset.
- 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)
- Magyarázat: Az igazgatóság javasolja a közgyűlésnek az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok díjazásának megállapítását.
- A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: A felügyelő bizottság az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok díjazására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatot az éves rendes közgyűlés előtt megvizsgálja.
- Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: A közgyűlés a tiszteletdíjak mértékéről dönt.
- A 2.7.2 Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.7.2.1 A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: A közgyűlés hatásköre, mivel a társaságban az igazgatósági tagok tekintendők menedzsmentnek.



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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: Nincs szokásostól eltérő juttatás.

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A Társaság által kibocsátott részvények kapcsán nincs részvény alapú javadalmazás.

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)

Magyarázat: Nincs ilyen javadalmazás.

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A társaságnál nincs javadalmazási bizottság, így javadalmazási nyilatkozat sem készül. A Gt. 312/A alapján a honlapon közzétételre került az Igazgatósági és a Felügyelőbizottsági tagok részére nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás.

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

Igen Nem (magyarázat)

Magyarázat: A társaságnál nincs javadalmazási bizottsági, így javadalmazási nyilatkozat sem készül. A Gt. 312/A alapján a honlapon közzétételre került az Igazgatósági és a Felügyelőbizottsági tagok részére nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás.

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 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 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság / felügyelő bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.  
 Igen Nem (magyarázat)  
 Magyarázat: A belső ellenőrzési tevékenységet a belső ellenőrzés az Igazgatóság megbízása alapján hajtja végre.
- 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)  
 Magyarázat: A belső audit tervet az igazgatóság hagyja jóvá, az audit bizottság figyelemmel kíséri a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságát.
- A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.  
Igen Nem (magyarázat)
- Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.  
Igen Nem (magyarázat)
- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és ártértékelt az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.  
 Igen Nem (magyarázat)  
 Magyarázat: Nem merült fel hiányosság.

- 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)
- Magyarázat: Nem merült fel ilyen jellegű megbízás.
- A 2.9.3 Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a felügyelő bizottságot arról, hogy a társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálatot ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: Nem merült fel ilyen megbízás.
- Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyanoknak, melyek jelentősen befolyásolják a társaság működését.
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: A Társaság működését jelentősen befolyásoló eseményeket az Igazgatóság mindig egyedileg vizsgálja, nem előre meghatározott kritériumok szerint, így nem került sor határozathozatalra.
- 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)
- Magyarázat: A honlapon a Felügyelő bizottsági tagok nevei szerepelnek.
- 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)
- Magyarázat: A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.
- A 3.1.6.2 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.2.1 Az audit bizottság / felügyelő bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.
- Igen Nem (magyarázat)
- Magyarázat: Az Igazgatóság felügyeli ezt a tevékenységet, melynek munkáját a felügyelő bizottság ellenőrzi. A belső ellenőrzés évente legalább egyszer beszámol a tevékenységéről az Audit Bizottságnak is.
- 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)

- A 3.2.4 Az audit bizottság / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: Az audit bizottság a személyében felelős könyvvizsgáló megválasztásával egyetértett, aki a társasági törvény és a vonatkozó összeférhetetlenségi szabályok alapján elfogadó nyilatkozatot tett
- A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társasági törvény nem tartalmaz jelölő bizottság állítására kötelezettséget.
- A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik jelölőbizottság.  
A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik jelölőbizottság.  
A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál 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)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik jelölőbizottság.
- A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tiszteletdíját a közgyűlés állapítja meg. A társasági törvény nem tartalmaz javadalmazási bizottság állítására vonatkozó kötelezettséget.
- 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)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tiszteletdíját a közgyűlés állapítja meg.
- A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.  
Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

- A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál 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)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság.
- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik jelölőbizottság.
- A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.  
Igen Nem (magyarázat)  
Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tiszteletdíját a közgyűlés állapítja meg.
- 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.

	<u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.3	A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
	A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.4	Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát. <u>Igen</u>	Nem (magyarázat)
A 4.1.5	A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát. Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: A Társaság a társasági törvény és a tőkepiaci törvény által meghatározott eseményeket teszi közzé.	
A 4.1.6	A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is. <u>Igen</u>	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	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: A könyvvizsgáló nem kapott egyéb megbízást.	
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	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Az Igazgatóság tagjainak a szakmai pályafutásáról szóló információk a társaság honlapján szerepelnek.	
A 4.1.10	A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről. Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Az igazgatóság munkáját a közgyűlés az éves beszámolóáról szóló határozatában értékeli, amely az alapszabály rendelkezéseinek megfelelően közzétételre kerül.	
A 4.1.10.1	A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról. Igen	<u>Nem</u> (magyarázat)
	Magyarázat: Az igazgatóság munkáját a közgyűlés az éves beszámolóáról szóló határozatában értékeli, amely az alapszabály rendelkezéseinek megfelelően közzétételre kerül.	
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	<u>Nem</u> (magyarázat)

Magyarázat: A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, így javadalmazási nyilatkozat sem kerül kiállításra. A Gt. 312/A alapján a honlapon közzétételre került az Igazgatósági és a Felügyelőbizottsági tagok részére nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás.

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

Igen

Nem (magyarázat)

Magyarázat: A társaságnak van kidolgozott kockázatkezelési irányelve, de ez jogszabályi kötelezettség hiányában nem került közzétételre.

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Magyarázat: Nincs ilyen kapcsolat.

### 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> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.2.5	A társaság közgyűlést úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	<u>Igen</u> / 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. Magyarázat: Nem merült fel kiegészítés	Igen / <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> / Nem
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta. Magyarázat: Az Alapszabály szerint az Igazgatóság elnöke vezeti le a közgyűlést. Erről közgyűlési határozat nem szükséges.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	<u>Igen</u> / 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 / <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> / Nem
J 1.3.5	A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan. Magyarázat: Ilyen eset még nem merült fel.	Igen / <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 tájékoztatósi, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	<u>Igen</u> / Nem



J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött. Magyarázat: Az alapszabály nem került módosításra.	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.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	<u>Igen</u> / Nem
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 előterjesztéséhez.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.4.1	Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek. Magyarázat: A határozati javaslat a Gt. 304. § (1) bekezdése alapján a közgyűlést megelőzően közzétételre került.	<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 alapszabályában rögzítették. Magyarázat: a Társaságnál nincs vezérigazgató.	Igen / <u>Nem</u>
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 értékelje a menedzsment tevékenységét. Magyarázat: a Társaságnál nincs vezérigazgató.	Igen / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / Nem

J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / 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> / Nem
J 2.8.12	A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. Magyarázat: A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra. Magyarázat: A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.	Igen / <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> / Nem
J 2.9.5	A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.2	Az audit bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.2.1	A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben. Magyarázat: A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.	Igen / <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. Magyarázat: A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.	Igen / <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. Magyarázat: A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független. Magyarázat: A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra. Magyarázat: A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről. Magyarázat: A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll. Magyarázat: A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.	<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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>

Budapest, 2015. január 30.

Budapesti Elektromos Művek Nyrt.

Dr. Marie-Theres Thiell

Az Igazgatóság Elnöke