

**Az Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2018. üzleti évre vonatkozó Felelős társaságirányítási jelentése
a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások alapján**

Az Észak-magyarországi Áramszolgáltató 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 (innogy, 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 Thiel |
| 2. pénzügy- és szolgáltatás | – Horváth Krisztina |
| 3. értékesítés | – Koncz László |
| 4. hálózati terület | – Franz J. Retzer |

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 2018. évben huszonnégy alkalommal ülésezett, amelyen 100% volt a tagok részvételi aránya.

Az Igazgatóság tagjai:

Dr. Marie-Theres Thiell, az Igazgatóság elnöke (megbízás ideje: 2005.10.01 – 2020.09.30.)

Horváth Krisztina (megbízás ideje: 2017.10.01 – 2020.09.30.)

Franz J. Retzer (megbízás ideje: 2017.10.01 – 2020.09.30.)

Koncz László (megbízás ideje: 2015.05.01 – 2021.04.30.)

Az Igazgatósági tagok szakmai életútja a társaság honlapján (www.elmuemasz.hu) megtalálható.

II. A Társaságnál meglévő bizottságok működésének bemutatása

1. Felügyelő Bizottság

A Társaságnál az Igazgatóság üzleti tevékenységének ellenőrzése céljából, a Polgári Törvénykönyv rendelkezéseinek megfelelően Felügyelő Bizottság működik.

A Felügyelő Bizottság kilenc főből áll. A Felügyelő Bizottság három 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 Polgári Törvénykönyv 3:290§ 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 2018. évben három alkalommal ülésezett, amelyen 92,7% volt a tagok részvételi aránya. Az üléseken tárgyalt fontosabb témák: a gazdasági helyzet hatása a társaságra, a társaság pénzügyi helyzete, a tarifák változása, az európai általános adatvédelmi rendelet implementálása, elektromos töltőhálózat, e-mobilitás fejlődése, a romániai leányvállalat RWE Energie SRL értékesítése, az ELMŰ-ÉMÁSZ Solutions Kft. megalapítása, az infrastruktúra szolgáltatás fejlesztése, követeléskezelés áttekintése, a társaság helyzete az áram és gázpiacon, hálózati beruházások, munkavédelem.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Dobák Miklós (megbízás ideje: 2016.05.01 – 2019.05.01.), független tag a Ptk. 3:290.§-a alapján 1979-ben diplomázott a Marx Károly Közgazdaságtudományi Egyetemen, a Közgazdaságtudomány kandidátusa. 1996-tól 2014-ig a MOL Nyrt. igazgatósági tagja. 2009-től az IFUA HORVÁTH & PARTNERS Kft. felügyelőbizottságának elnöke. Egyetemi tanár a Budapesti Corvinus Egyetemen. 2015-ig tanszékvezető és intézetigazgató a Vezetéstudományi Intézetben. A Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Bizottságának tagja. További felügyelőbizottsági tagsága: ELMŰ Nyrt.

Karl Kraus (megbízás ideje: 2016.04.19 – 2019.04.19.) a Felügyelőbizottság elnöke

A Braunschweig-i Műszaki Egyetemen és a Göttingen-i Egyetemen végezte tanulmányait. 1998-tól az RSB Logistic GmbH és az RSB Logistic Group vezérigazgatója, majd 2000-ben az RSB Canada/USA igazgatóságának elnöke volt. Miután betöltötte a Severoceska plynarenska a.s. csehországi gáztársaság igazgatóságának elnöki tisztségét, az RWE Power AG-nál vállalatfejlesztési igazgatóhelyettes, majd az RWE AG-nál igazgató helyettes volt, mint a vállalatfejlesztésért felelős igazgató. 2011-től RWE East sro igazgatóságának tagja, majd 2012-től az RWE Hrvatska és az RWE Slovensko vezérigazgatója volt. 2014 óta a Vychodoslovenska energetika Holding a.s. igazgatóságának elnöke és 2016-tól az innogy South East Europe sro. Szlovákiáért, Horvátországért és Szlovéniáért felelős vezérigazgatója. További felügyelőbizottsági tagsága: ELMŰ Nyrt.

Dr. Martin Konermann (megbízás ideje: 2008.04.24 – 2020.04.25.), független tag a Ptk. 3:290.§-a alapján

Villamosmérnök mérnök diplomát szerzett az RWTH Aachen Egyetemen, majd doktori fokozatot az Erlangen-Nürnberg-i egyetemen, ahol 2009 óta címzetes egyetemi tanár. 2005 és 2011 között számos

vezető pozíciót töltött be az EnBW AG-nál. 2012 óta a Netze BW GmbH ügyvezetője. További felügyelőbizottsági tagságai: EnBW ODR AG, FairNetz GmbH, Netzgesellschaft Düsseldorf GmbH, VNG AG, ELMŰ Nyrt. (ahol az auditbizottság tagja is). A "Smart Grid Baden-Württemberg" társulás igazgatóságának tagja. Az ETG/VDE igazgatóságának tagja.

Takács János (megbízatás ideje: 2004.06.01 - 2019.06.01.), munkavállalói képviselő tag

1974-ben végzett a Budapesti Műszaki Egyetem Villamosmérnöki Karán. Ezt követően az ÉMÁSZ munkavállalója. Az ELMŰ-ÉMÁSZ Társaságcsoport Üzemi Tanács elnökhelyettese.

Dénes József (megbízatás ideje: 2013.06.01 – 2019.06.01.), független tag a Ptk. 3:290.§-a alapján

1990-ben szerzett okleveles gépészmérnök diplomát a Budapesti Műszaki Egyetem Gépészmérnöki Karán, Folyamattervező szakon, Energia-termelés Ágazaton. Ezt követően szakmai tevékenységét az Országos Villamostávvezeték Rt.-nél kezdte meg. 1996-ban másoddiplomát szerzett a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetemen. 1999-ben kezdett dolgozni az ETV Erőterv Zrt.-nél, mint marketing igazgató, 2002-től vezérigazgató. 2004-től a Társaság Igazgatóságának elnöke. Jelenleg a Pöyry Erőterv Zrt. elnök-vezérigazgatója, illetve a Pöyry Csoportnál a Nukleáris kompetencia vonal Üzleti Egység vezetője. Ebben a minőségében a nukleáris létesítmények mérnöki, tanácsadói kiszolgálását végző kollégák tevékenységét irányítja az Egyesült Királyságban és Magyarországon, illetve koordinálja Finnországban. Az ELMŰ Nyrt. felügyelő és auditbizottságának tagja.

Marc Wolpensinger (megbízatási ideje: 2014.03.22 – 2020.04.24.), független tag a Ptk. 3:290.§-a alapján

A Mannheim-i Egyetemen szerzett üzleti diplomát. 1996 és 2005 között a KPMG AG-nél dolgozott kezdetben az Audit majd a Advisory/Corporate Finance területen. 2005 óta az EnBW AG alkalmazottja pénzügyi területen, jelenleg szakértő befektetési kontrolling területen. További felügyelőbizottsági tagságai: Energiedienst AG (Németország), Praská energetika Holding a. s. (Csehország), ELMŰ Nyrt. (ahol az auditbizottság tagja is). Az Energiedienst AG (Svájc) igazgatósági tagja és az auditbizottságának elnöke.

Juhász Gyuláné (megbízatás ideje: 2014.03.22 – 2020.04.24.), munkavállalói képviselő tag

1974 óta az ÉMÁSZ munkavállalója. 1975-től az ÉMÁSZ Szakszervezet tisztségviselője, 2007-től az ÉMÁSZ Üzemi Tanács és az ELMŰ-ÉMÁSZ Társaságcsoport Üzemi Tanácsának tagja volt. 2013-tól az ÉMÁSZ Szakszervezet elnöke.

Dr. Szörényi Gábor (megbízatás ideje: 2015.03.25 – 2021.04.26.), független tag a Ptk. 3:290.§-a alapján

1971-ben diplomázott a Budapest Műszaki Egyetemen. 1971 és 1994 között számos pozíciót töltött be a Magyar Villamos Műveknél. 1979-ben műszaki doktori címet szerzett a BME-n, majd 1999-ben a

londoni Brunel University Master of Business Administration (MBA) fokozatát kapta meg. 1992 és 1994 között a Vértesi Erőmű Rt. igazgatósági elnöki tisztét töltötte be. 1994 augusztusától főosztályvezető helyettesként, majd 2002-től főosztályvezetőként dolgozott a Magyar Energia Hivatalban. 2011 és 2012 között a Council of European Energy Regulators (CEER) közgyűlésének és az ACER (Agency for the Cooperation of Energy Regulators) igazgatóságának tagja. 2012 végén nyugdíjba vonult a MEH-től, mellyel egy időben az ERRA a főtitkári feladatokkal bízta meg, mely tisztségről 2017-ben lemondott, de szoros munka-kapcsolata a szövetséggel megmaradt. 2016 decemberétől az Innogy „International Business Council - Grid & Infrastructure” tanácsadó testületének a tagja. 2018 ősze óta az Energetikai Innovációs Tanács koordinációs munkáját segíti. További felügyelőbizottsági tagsága: ELMŰ Nyrt.

Szabóné Petrovics Gabriella (megbízás ideje: 2015.03.25 – 2021.04.26.), munkavállalói képviselő tag 1988. óta az óta az ÉMÁSZ munkavállalója. Pécsi Janus Pannonius Tudomány Egyetem főiskolai karán végzett, mérlegképes könyvelő. 2014-től az ÉMÁSZ Nyrt. Üzemi Tanács elnöke és az ELMŰ-ÉMÁSZ Társaságcsoport Üzemi Tanácsának tagja.

2. Auditbizottság

A Társaság 2007-ben auditbizottságot hozott létre. Tagjait a közgyűlés választja a Felügyelő Bizottság független tagjai közül.

1. A törvényi előírásnak megfelelően az auditbizottság az alábbi feladatokat végzi:
 - a) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére;
 - b) a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása;
 - c) a felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében;
 - d) figyelemmel kíséri a társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszereinek hatékonyságát, valamint a pénzügyi beszámolás folyamatát.

Az auditbizottság a 2018. évben egy alkalommal ülésezett, amelyen 100% volt a tagok részvételi aránya, és a kötelező vizsgálatokat elvégezte.

Az auditbizottság tagjai:

Dénes József (megbízás ideje: 2016.05.01 – 2019.06.01)

Dr. Martin Konermann (megbízás ideje: 2008.04.24 - 2020.04.25.)

Marc Wolpensinger (megbízás ideje: 2014.03.22 – 2020.04.24.)

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 megalégedettségüket fejezik ki az Igazgatóság és a Társaság adott évi működésével kapcsolatban, úgy a Közgyűlésen hozott határozattal elfogadják a beszámolót. 2018-ban a részvényesek az Igazgatóság 2017. évre vonatkozó beszámolóját 2 850 011 igen, 0 nem, és 0 tartózkodás szavazattal elfogadták. A 2018. évi munka értékelésére az éves rendes Közgyűlés alkalmával 2019-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)

Az igazgatóság rendszeresen áttekintette a belső kontrollok működéséről készített jelentéseket, és az értékelésnél figyelembe vette, hogy a társaság működését érintő kockázatok jellegében és mértékében milyen változások történtek az előző évhez képest. Az adott évben a belső kontroll rendszernek olyan hiányosságai, amelyek lényeges hatással voltak, vagy lehetnek volna a társaság pénzügyi helyzetére, nem kerültek azonosításra.

1.) Kontrolling

Kontrolling szervezet

A társaságcsoport kontrolling szervezete a pénzügyi igazgatósági tag irányítása alá tartozik, és központi-
lag irányítja a vállalatcsoport egészén átívelő folyamatokat. Az anyavállalat irányítási modelljéhez szorosan illeszkedve értékesítési és hálózati kontrolling tevékenységek is működnek. Ez utóbbi, a hálózati engedélyes tevékenységet ellátó leányvállalat önálló szervezeti egysége.

Kontrolling folyamatok

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/üzleti egységekre lebontott elvárásokat tartalmaz. A terv megvalósulásának mérésében egy számszaki mutatórendszer nyújt segítséget.

Prognózisok készítése: a tervcélok teljesülésének nyomon követéséhez évente négyszer 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 vállalatcsoport és tagvállalati bontásban.

Elszámolási folyamat: a vállalatcsoporton belüli elszámolások rendszere biztosítja az üzleti egységek/tagvállalatok jövedelmezőségének követését, mérését.

Az adott időszaki tevékenység értékelése

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 irányítása alatt végzi a kockázatkezeléssel kapcsolatos feladatok ellátását.

Kockázati kontrolling tevékenység

A kockázati kontrolling tevékenység célja, a kockázatkezelési eljárások, folyamatok és módszertanok kialakítása, felülvizsgálata és jóváhagyása, irányelvek és kockázati limitek meghatározása a kockázatok kezelésével foglalkozó szakterületek számára, valamint az anyavállalattól érkező irányelvek adaptálása.

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 2018. évben azonosított kockázatok esetében a villamos energia és gázbeszerzéshez és értékesítéshez kapcsolódó kereskedelmi, hitel, deviza valamint piaci kockázatok voltak a figyelem középpontjában. A társaság a kereskedelmi ügyletek számlázáshoz kapcsolódó formalizált belső kontroll rendszert alakított ki.

A vállalati kockázati bizottság, amelyben az igazgatósági tagok részt vesznek, 2018-ban 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 öt évenként 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 Igazgatóság 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 versenyjogi 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 auditbizottságnak. A Belső ellenőrzés vezetője beszámol az auditbizottságnak 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. Ennek az alkalmazásnak a frissítése az üzleti igényeket is figyelembe véve minden évben, így 2018-ban is megtörtént. A társaságcsoporthoz egyes vállalatoknál nem működik külön belső ellenőrzési részleg. A társaságcsoporthoz belső ellenőrzési területe látja el az audit tevékenységet a vállalatcsoport teljes területén, az egyes vállalatok jogi önállóságának figyelembevételével. A Belső ellenőrzés az adott időszak vizsgálataiban 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 2018. évben a Társaság könyvvizsgálója a könyvvizsgálattal és azzal összefüggő tevékenységet végzett, az éves beszámoló elkészítése érdekében. A könyvvizsgáló nem végzett olyan tevékenységet, amely a nem az auditálással kapcsolatos.

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.elmuemasz.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 szervezeteknek.

A Társaság a Polgári Törvénykönyvben rögzített közvetlen közleményeit a honlapján teszi közzé.

A Társaság a tőkepiacról szóló törvényben rögzített rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettségének a 2018. évben maradéktalanul eleget tett. Ennek keretében a Társaság Éves Jelentést, Féléves Gyorsjelentést készített és tett közzé, amelyet egyidejűleg a Magyar Nemzeti Banknak is megküldött.

VII. Belső személyek kereskedésével kapcsolatos politika

A Társaság az értékpapír piaci visszaélések megelőzése 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 befolyáso-

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

A szabályzat részletezi, hogy a tőkepiacról szóló törvény, az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendelete és a 1227/2011/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (REMIT) értelmében ki minősül bennfentes személynek, tartalmazza a bennfentes kereskedelem és a bennfentes, a lényeges, valamint az árfolyam befolyásolására alkalmas információ, a pénzügyi eszköz (részvény) és a piacbefolyásolás fogalmát.

Alapvető elv, hogy tilos a bennfentes kereskedelem vagy annak kísérlete, a másik személy részére bennfentes kereskedelem folytatására vonatkozó tanácsadás vagy a másik személy bennfentes kereskedelemre való rábírása vagy a bennfentes információ jogosulatlan közzététele és a piaci manipuláció valamint annak kísérlete.

A szabályzat a bennfentes pénzügyi eszközre vonatkozó ügyletkötés körében speciális tilalmakat rögzít a Társaságnál vezető állású személyekre, valamint a Társaság munkavállalóira. A Társaság a bennfentes információkhoz hozzáférő személyekről nyilvántartást vezet. A bennfentes információhoz hozzáférő személy a nyilvántartásba vételkor az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU rendeletében meghatározott adatairól tájékoztatja a nyilvántartást vezetőt. Amennyiben a nyilvántartásba vett személy bennfentes 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 bennfentes információval való visszaélés és az ilyen információ nem megfelelő továbbítása az eset súlyosságától függően vétkes kötelezettségzegést, 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, észrevételeit 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 vala-

mely kérdést tűzzön a napirendjére. A szavazatok legalább egy százalékával 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 rendelkező 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 munkanapig 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 hirdetménynek 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.elmuemasz.hu>) vonatkozó tájékoztatást. A közgyűlési meghívót a társaság a honlapján közzéteszi. Az összehívás időpontjában meglévő részvények számára és a szavazati jogok arányára vonatkozó összesített adatokat, ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket, a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, és az azokra vonatkozó felügyelőbizottság jelentéseket valamint a határozati javaslatokat a részvénytársaság honlapján (<http://www.elmuemasz.hu>) a közgyűlést legalább huszonegy nappal megelőzően kell nyilvánosságra hozni. Az igazgatóság a beszámolóban és az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság jelentésének lényeges adatait a közgyűlést megelőzően legalább tizenöt nappal köteles a részvényesek tudomására 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 információt. 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 Ajánlások részben valamennyi kibocsátó számára kötelező jellegű ajánlásokat, részben pedig nem kötelező jellegű javaslatokat tartalmaznak. A kibocsátók a kötelező jellegű ajánlásoktól és a nem kötelező jellegű javaslatoktól egyaránt eltérhetnek. Az ajánlásoktól való eltérés esetén a kibocsátók kötelesek az eltérést a felelős társaságirányítási jelentésben nyilvánosságra hozni és megindokolni („comply or explain”). Ez lehetővé teszi a kibocsátók számára az ágazati, illetve vállalat-specifikus igények figyelembevételét. Ennek megfelelően adott esetben az ajánlásoktól eltérő kibocsátó is meg tud felelni a felelős vállalatirányítás követelményeinek. Javaslatok esetén a kibocsátóknak azt kell feltüntetni, hogy alkalmazzák-e az adott irányelvet, vagy sem, és lehetőségük van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

A felelős társaságirányítási jelentés alapelve és célja, hogy a társaság előző üzleti évről számot adjon és feltárja, hogy annak során milyen mértékben felelt meg a kibocsátó az Ajánlásoknak. Az Ajánlásokban szerepelhetnek azonban olyan ajánlások és javaslatok is, amelyek olyan eseményre vagy történésre vonatkoznak, amelyek nem fordultak elő a kibocsátónál az adott időszakban. Az eddigi gyakorlatnak megfelelően az ilyen „esemény típusú” kérdéseknél akkor is lehet IGEN választ adni, ha az üzleti évben az adott eseményre nem került sor (például egyáltalán nem történt osztalékfizetés; vagy az előterjesztésekhez a közgyűlést megelőzően nem érkeztek részvényesi észrevételek), azonban a társaság az alapszabályi rendelkezései, illetve gyakorlata alapján az Ajánlásban foglaltak szerint járt volna el az adott esemény bekövetkezésekor. Ilyen esetben a transzparens működés elvének leginkább megfelelő megoldás az, ha a kibocsátó az IGEN válasz mellett magyarázatként jelzi, hogy a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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.

1.1.1. A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik, vagy erre kijelölt személy látja el ezen feladatokat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.2. A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.4. Amennyiben a társaság alapszabálya lehetővé teszi a részvényesek számára a távollétükben történő joggyakorlást, a társaság közzétette honlapján annak módjait és feltételeit, ideértve a szükséges dokumentumokat is.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.1. A társaság összefoglaló dokumentumban a honlapján közzétette a közgyűlések lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.2. A társaság pontos dátum feltüntetésével közzétette, hogy mely napra vonatkozóan állapítják meg az adott társasági eseményen való részvételre jogosultak körét (fordulónap), továbbá azt a dátumot, amely napon utoljára kereskednek az adott társasági eseményre való jogosultságot biztosító részvényekkel.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.3. A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számában való megjelenését.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.6. A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.7. A napirendi pontokhoz készített előterjesztések esetén az igazgatóság határozati javaslatán túlmenően a felügyelőbizottság véleménye is megismerhető volt a részvényesek számára.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.3. A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.4. A társaság a közgyűlésen felmerült kérdésekre történő válaszadással biztosította a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elvek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.5. A társaság honlapján a közgyűlést követő három munkanapon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, amelyeket a közgyűlésen a társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy

könyvvizsgálója nem tudtak kielégítően megválaszolni, vagy közzétette tájékoztatását a válaszadástól való tartózkodás indokairól.

Igen

Nem

Magyarázat: a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

1.3.7. A közgyűlés elnöke szünetet rendelt el, vagy javaslatot tett a közgyűlés felfüggesztésére, ha a közgyűlés napirendjére felvett kérdésekhez olyan indítvány, javaslat érkezett, amelyet a részvényesek nem tudtak a közgyűlést megelőzően megismerni.

Igen

Nem

Magyarázat: a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

1.3.8.1. A közgyűlés elnöke nem alkalmazott összevont szavazási eljárást a vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok megválasztásával és visszahívásával kapcsolatos döntésnél.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.8.2. A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok esetén a társaság tájékoztatást adott a támogató részvényes(ek) személyét illetően.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.3.9. Az alapszabály módosítással kapcsolatos napirendi pontok megtárgyalását megelőzően a közgyűlés külön határozattal döntött arról, hogy az alapszabály módosítás egyes pontjairól külön-külön, vagy összevont, illetve bizonyos szempontok szerint összevont határozatokkal kíván-e dönteni.

Igen

Nem

Magyarázat: Az alapszabály az előző üzleti évben nem került módosításra, de az alapszabály módosítás során a módosítás egyes pontjairól a közgyűlés összevont határozattal dönt.

1.3.10. A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvet a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.1.1. Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság irányelveket és szabályokat fogalmazott meg az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság, és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen

Nem

Magyarázat: Nem működik ilyen bizottság a társaságnál. A nevezettek munkáját a közgyűlés értékeli. Az igazgatóság javasolja a közgyűlésnek az igazgatósági és felügyelőbizottsági tagok díjazásának megállapítását.

1.5.1.2. A menedzsment tagok teljesítmény alapú javadalmazásának megállapításánál figyelembe vették a tagok feladatait, a felelősségük mértékét, valamint azt is, hogy a társaság milyen mértékben valósította meg a célkitűzéseit, illetve, hogy milyen a társaság gazdasági-pénzügyi helyzete.

Igen

Nem

Magyarázat: Nincs teljesítmény alapú javadalmazás a társaságnál.

1.5.1.3. Az igazgatóság/igazgatótanács, illetve az igazgatóság/igazgatótanács tagjaiból felállított bizottság által megfogalmazott javadalmazási irányelveket a felügyelőbizottság véleményezte.

Igen

Nem

Magyarázat: Nem működik ilyen bizottság a társaságnál. A felügyelőbizottság az igazgatósági és felügyelő bizottsági tagok díjazására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatot az éves rendes közgyűlés előtt megvizsgálja.

1.5.1.4. Az igazgatóság/igazgatótanács, valamint a felügyelőbizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó elveket (és azok jelentős változásait) a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen

Nem

Magyarázat: A közgyűlés a tiszteletdíjak mértékéről dönt.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A közgyűlés hatásköre, mivel a társaságban az igazgatósági tagok tekintendők menedzsmentnek.

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

Igen

Nem

Magyarázat: nem történt az igazgatósági tagok esetében a szokásostól eltérő juttatás.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Nincs részvény alapú javadalmazás.

1.5.3.2. A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább az 1.5.3 pontban foglaltak szerint).

Igen

Nem

Magyarázat: Nincs részvény alapú javadalmazás.

1.5.4. A társaság úgy alakította ki javadalmazási rendszerét, hogy az ne kizárólag az a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.5. A felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazási rendszer van érvényben és nincs részvényárfolyamhoz kapcsolt javadalmazási elem.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.5.6. Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásukról a társaság tájékoztatást ("Javadalmazási nyilatkozat") készített – a rá kötelezően irányadó ágazati jogszabályok által elvárt tartalommal és részletezettséggel – a tulajdonosok számára, amelyet a közgyűlés elé terjesztettek. A javadalmazási nyilatkozatban bemutatták az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékelik, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság testületi szintű javadalmazására vonatkozó információk közzététele, kifejtve a fix és a változó alkotóelemeket, egyéb juttatásokat, továbbá a javadalmazási rendszer alapelveinek ismertetése és ezek lényeges változásai az előző pénzügyi évvel való összehasonlításban.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaságnál nem készül javadalmazási nyilatkozat, de a honlapon közzétételre kerül az igazgatósági és a felügyelőbizottsági tagok részére nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás.

1.6.1.1. A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaság a tőkepiaci és a vonatkozó jogszabályok szerint jár el a közzétételei során, külön nyilvánosságra hozatali irányelvei nincsenek.

1.6.1.2. A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontokat és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.1. A társaság rendelkezik a nyilvánosságra hozatalra vonatkozó belső szabályozással, amely kiterjed az Ajánlások 1.6.2 pontjában felsorolt információk kezelésére.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.2. A társaság belső szabályozása kitér a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős események minősítésére.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.3. Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.4. A társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: Nincs jogszabályi kötelezettség a közzétételre. A társaság elsősorban a tőkepiaci és a vonatkozó jogszabályok szerint jár el a közzétételei során, külön nyilvánosságra hozatali irányelvei nincsenek.

1.6.3. A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaság a jogszabályok, különösen a tőkepiaci törvény által meghatározott eseményeket teszi közzé.

1.6.4. A társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekelttekkel kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.5. A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság tagjainak a szakmai pályafutásáról szóló információk a társaság honlapján szerepelnek. A felügyelőbizottság tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információk a felelős társaság-irányítási jelentésben találhatóak.

1.6.6. A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.7.1. A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat: A javadalmazási irányelvek a társaságnál nincsenek, de a honlapon közzétételre került az igazgatósági és a felügyelőbizottsági tagok részére valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás.

1.6.7.2. A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási nyilatkozatát.

Igen

Nem

Magyarázat: A javadalmazási nyilatkozatot a társaság nem készíti, de a honlapon közzétételre került az igazgatósági és a felügyelőbizottsági tagok részére valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatás.

1.6.8. A társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollrendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.

Igen

Nem

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

1.6.9.1. A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.9.2. A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaság az értékpírjaiban fennálló részesedést a Tőzsdei gyorsjelentésben és Rendkívüli tájékoztatásban tüntette fel, ami a honlapon is szerepel.

1.6.10. A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

Igen

Nem

Magyarázat: a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

2.1.1. A társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az igazgatóság/igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.2.1. Az igazgatóság/igazgatótanács rendelkezik ügyrenddel, amely meghatározza az ülések előkészítésével, lebonyolításával és az elfogadott határozatokkal kapcsolatos teendőket, valamint az igazgatóság/igazgatótanács működését érintő egyéb kérdéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.2.2. Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást, a díjazás kialakításának elveit a társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaság csak a díjazást hozza nyilvánosságra.

2.3.1. A felügyelőbizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését, hatáskörét és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelőbizottság eljár.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.1. Az igazgatóság / igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság ügyrendje kifejezetten nem rendelkezik az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról, de nem is tiltja meg azok használatát.

2.4.2.1. A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt munkanappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.2.2. A társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelőbizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.3. Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

Igen

Nem

Magyarázat: Csak a felügyelőbizottság ügyrendjében került szabályozásra.

2.5.1. Az igazgatóság / igazgatótanács illetve a felügyelőbizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.2. A testületek összetétele, létszáma megfelel az Ajánlások 2.5.2 pontjában meghatározott elveknek.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.5.3. A társaság gondoskodott arról, hogy az újonnan választott testületi tagok megismerhessék a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként ellátandó feladataikat.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.6.1. Az igazgatótanács / felügyelőbizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól.

Igen

Nem

Magyarázat: A Polgári Törvénykönyv nem írja elő a függetlenség megerősítésének követelményét, az a tagok személyes felelőssége.

2.6.2. A társaság tájékoztatást ad azokról az eszközökről, amelyek biztosítják, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektíven értékeli a menedzsment tevékenységét.

Igen

Nem

Magyarázat: A társaságnál az igazgatóság tekintendő menedzsmentnek, akinek a munkáját a közgyűlés értékeli.

2.6.3. A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelőbizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen

Nem

Magyarázat: A függetlenségi kritériumok kapcsán a Ptk. 3:290.§-ának szabályai az irányadóak, jogilag nem szükséges további irányelveket alkalmazni.

2.6.4. A társaság felügyelőbizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző öt évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be, ide nem értve a munkavállalói részvétel biztosításának eseteit.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelőbizottságot / auditbizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

Igen

Nem

Magyarázat: a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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

Igen

Nem

Magyarázat: a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta a felügyelőbizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérést.

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatósági tagok kapcsán nem volt ilyen felkérés. Az Alapszabály szerint a felügyelőbizottsági tagnak összeférhetetlenség esetén értesíteni kell az igazgatóság elnökét. Ilyen eset nem merült fel.

2.7.4. Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyeli ezek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Belső ellenőrzés vezetője beszámol az audit bizottságnak a belső ellenőrzési tevékenység elmúlt évi eredményeiről és a következő év terveiről.

2.8.2. A belső ellenőrzés korlátlan hozzáféréssel rendelkezik a vizsgálatokhoz szükséges minden információhoz.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.3. A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.4. A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.5.2. A társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.6. Az igazgatóság/igazgatótanács az érintett területek bevonásával kidolgozta az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.7. Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.8. A belső kontroll rendszerek funkciói legalább egyszer beszámoltak az arra jogosult testületnek a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.9.2. Az igazgatóság / igazgatótanács a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját.

Igen

Nem

Magyarázat:

A Javaslatoznak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A társaságnak lehetősége van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

1.1.3. A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a részvényes szavazati jogát távollétében is gyakorolhassa.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.2.4. A társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg.

Igen

Nem

(Magyarázat: a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.)

1.2.5. A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.1. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.2. Az igazgatóság/ igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott.

Igen

Nem

(Magyarázat: a testületek képviseltették magukat a közgyűlésen)

1.3.2.1. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság/ igazgatótanács elnökének kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghí-

vást kaphasson, ha vélelmezik, hogy e személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a részvényesek tájékoztatását, a közgyűlési döntések meghozatalát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.2.2. A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein a társaság napirendi pontok kiegészítését kérő részvényeseinek kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.6. A társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolója a részvényesek számára rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót tartalmaz, amely magában foglalja a társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkat.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.4.1. A társaság az 1.4.1. pontban foglaltak szerint 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.6.11. A társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.

Igen

Nem

(Magyarázat: nincs jogszabályi kötelezettség)

1.6.12. A társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.

Igen

Nem

(Magyarázat: a tájékoztatás rendszeres, de csak a Féléves jelentésben és az Éves beszámolóban történik.)

2.9.1. A társaság rendelkezik a külső tanácsadó(k), valamint ezek kiszervezett szolgáltatásainak az igénybevétele esetén követendő belső eljárásokról.

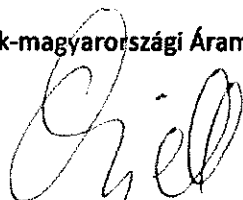
Igen

Nem

(Magyarázat:)

Miskolc, 2019. február 27.

Észak-magyarországi Áramszolgáltató Nyrt.



Dr. Marie-Theres Thiell

Az Igazgatóság Elnöke