

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

A **MASTERPLAST Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (8143 Sárszentmihály, Árpád utca 1/A., cégjegyzékét vezeti a Székesfehérvári Törvényszék Cégbírósága, Cg. 07-10-001342; a továbbiakban: „Társaság”) Igazgatótanácsa - a Közgyűlés 3/2015. (04.28.) sz. határozata szerinti jóváhagyással - a Társaság nevében az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja :

A MASTERPLAST Nyrt. Felelős Társaságirányítási Jelentése

A MASTERPLAST Nyrt. szervei: Közgyűlés, Igazgatótanács, Audit Bizottság, vezérigazgató

A Közgyűlés a társaság legfőbb szerve, mely a részvényesek összességéből áll.

A Közgyűlés összehívásával, lebonyolításával, a részvényesek jogaival, kötelezettségeivel valamint a részvényesi jogok gyakorlásának módjával kapcsolatos szabályokat részletesen a Társaság Alapszabálya tartalmazza, mely megtekinthető a Társaság valamint a Budapesti Értéktőzsde honlapján.

A Társaság ügyvezető szerve az 5 tagú Igazgatótanács. Az Igazgatótanács, mint egységes irányítási rendszert megvalósító testület, egységesen látja el az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság Gt-ben meghatározott feladatait. Az Igazgatótanács hatáskörébe tartozik minden olyan kérdés eldöntése, amely nem tartozik a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, illetőleg amelyek eldöntését a jogszabályok és az Alapszabály az Igazgatótanács hatáskörébe utalják.

Az Igazgatótanács működésének szabályait, feladat- és hatáskörét részletesen a Társaság Alapszabályának VIII. pontja, valamint az Igazgatótanács ügyrendje tartalmazza.

Az Igazgatótanács ügyrendje megtekinthető a Társaság honlapján.

A Társaság Igazgatótanácsának tagjai 2014. évben:

Tibor Dávid elnök

Ács Balázs alelnök

Dr. Gara Iván (független) 2014. április 30. napjáig

Kazár András (független)

Szönyi András (független) 2014. április 30. napjáig

Martin Hajdú György (független) 2014. május 1. napjától

Dirk Theuns (független) 2014. május 1. napjától

Az Igazgatótanács tagjainak bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Igazgatótanács 100%-os részvételi arány mellett 6 ülést tartott 2014. évben.

Az Audit Bizottságot a Közgyűlés az Igazgatótanács független tagjai közül választotta. Az Audit Bizottság feladatait, hatáskörét a Gazdasági társaságokról szóló (2006. évi IV. tv.) törvény valamint a Társaság Alapszabálya alapján látta el.

Tagjai:

Dr. Gara Iván (független) 2014. április 30. napjáig

Kazár András (független)

Szönyi András (független) 2014. április 30. napjáig

Martin Hajdú György (független) 2014. május 1. napjától

Dirk Theuns (független) 2014. május 1. napjától

A tagok bemutatása megtekinthető a Társaság honlapján.

Az Audit Bizottság 100%-os részvételi arány mellett 6 ülést tartott 2014. évben.

Az Igazgatótanács 2014. évben az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

A Társaság operatív tevékenységének irányítását az Igazgatótanács által megválasztott munkaviszonyban álló vezérigazgató végzi. A Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat a vezérigazgató, a vezérigazgató felett az Igazgatótanács gyakorolja.

A Társaság vezérigazgatója: Tibor Dávid

Az Igazgatótanács, az Audit Bizottság valamint a menedzsment tagjainak javadalmazására vonatkozó tájékoztatás a Társaság honlapján közzétételre került.

A Közgyűlés 6/2013. (04.24.) számú valamint 9/2014. (04.25.) számú határozataival az Igazgatótanács elnökének és tagjainak díjazását egységesen bruttó 250.000.- Ft/hó összegben határozta meg.

Tibor Dávid az Igazgatótanács elnöke, Ács Balázs az Igazgatótanács alelnöke valamint Dirk Theuns az Igazgatótanács tagja tiszteletdíjban - a tiszteletdíjról történő lemondásukra tekintettel - nem részesültek.

Az Audit Bizottság tagjai külön díjazás nélkül látják el tevékenységüket.

A Társaságnál a belső kontrollt Rácz Péter látta el. Vizsgálatairól beszámolt a Társaság menedzsmentjének és az Audit Bizottságnak.

A belső audit működése 2008-ban kezdődött meg a Társaságnál. Működésének célja a jelenlegi és a jövőbeni üzleti tevékenységekben rejlő különféle kockázatok felmérése és ellenőrzése kockázat érzékeny, rugalmas és költséghatékony módon.

A belső audit feladatai közé tartozik az anyavállalat és minden leányvállalat szabályszerű, hatékony, megbízható működésének ellenőrzése, a belső kontroll rendszerek folyamatos felülvizsgálata és értékelése, valamint a belső szabályzatrendszer karbantartása. A belső audit javaslataival támogatja a hiányosságok, a szabálytalanságok, a hibák és a helytelen intézkedések időbeni kijavítását, azok megelőzését.

A Társaság könyvvizsgálója az Ernst & Young Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (1132 Budapest, Váci út 20., Cg. 01-09-267553, kamarai nyilvántartási szám: 001165), személyében felelős könyvvizsgáló: Bodócsy Ágnes (anyja neve: Dr. Illés Mária, lakcím: 1116 Budapest, Bezdán utca 25., kamarai nyilvántartási száma: 007117).

A Társaság könyvvizsgálója nem végzett a Társaság részére olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.

A Társaság elkészítette a bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelveit, melyek megtekinthetők a Társaság honlapján.

A MASTERPLAST Nyrt. társaságirányítási gyakorlatáról a Budapesti Értéktőzsde vonatkozó formanyomtatványa alapján az alábbiakban számolunk be:

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje:

A 1.1.1.

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

Igen

Nem

A 1.1.2.

A társaság az „egy részvény – egy szavazat” elvet alkalmazza.

Igen

Nem

A 1.2.8.

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

Igen

Nem

A 1.2.9.

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem (a Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik)

A 1.2.10.

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

Igen (az elvet a Társaság vállalja, de alkalmazására észrevétel, kiegészítés hiányában nem került sor)

Nem

A 1.3.8.

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

Igen (az elvet a Társaság vállalja, de alkalmazására észrevétel hiányában nem került sor)

Nem

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

Igen (az elvet a Társaság vállalja, de alkalmazására észrevétel hiányában nem került sor)

Nem

A 1.3.10.

A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.

Igen

Nem

A 2.1.1.

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

Igen

Nem

A.2.3.1.

Az igazgatóság/igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem

A Felügyelő Bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem (a Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik)

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

Igen

Nem

A Felügyelő Bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról

Igen (Felügyelő Bizottság hiányában az Audit Bizottság ügyrendje tartalmazza)

Nem

A 2.5.1.

A Társaság Igazgatótanácsában elegendő számú független tag van az Igazgatótanács pártatlanságának biztosításához.

Igen

Nem

A 2.5.4.

Az Igazgatótanács rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen

Nem

A 2.5.6.

A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács és a Felügyelő Bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen

Nem (nincs ilyen irányelv)

A 2.6.1.

Az igazgatóság/igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóság/igazgatótanácsot (Felügyelő Bizottságot/Audit Bizottságot), ha a Társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.

Igen

Nem

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

A 2.6.2. szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a Felügyelő Bizottsággal (Audit Bizottsággal).

Igen

Nem

A 2.6.3.

A testületi tag tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot/Audit Bizottságot, ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra felkérést.

Igen

Nem

A 2.6.4.

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

A 2.7.1.

Az igazgatóság/igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen

Nem (a díjazások fix összegben kerültek meghatározásra)

A Felügyelő Bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

Nem (a Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik)

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

Igen (nem irányelv, hanem közgyűlési határozat szabályozza a javadalmazást)

Nem

A 2.7.2.

Az igazgatóság/igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

Nem

A 2.7.2.1.

A Felügyelő Bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

Nem (a Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik)

A 2.7.3.

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

Igen (részben, a társaságra vonatkozó szabályok szerint)

Nem

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

Igen

Nem (nem volt ilyen juttatás)

A 2.7.4.

A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Igen (az elvet a Társaság vállalja, de alkalmazására ilyen konstrukció hiányában nem került sor)

Nem

A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4. pontban foglaltak szerint)

Igen (az elvet a Társaság vállalja, de alkalmazására ilyen konstrukció hiányában nem került sor)

Nem

A 2.7.7.

A Társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.

Igen (nem javadalmazási nyilatkozat, hanem határozati javaslat készült)

Nem

A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az Igazgatóság/Igazgatótanács, a Felügyelő Bizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.

Igen (azzal, hogy nem a javadalmazási nyilatkozat, hanem a közgyűlési határozat tartalmazza)

Nem

A 2.8.1.

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

A 2.8.3.

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

A 2.8.4.

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

Igen

Nem

A 2.8.5.

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

Igen

Nem

A 2.8.6.

A Társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az Audit Bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Igen

Nem

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

Igen

Nem

A 2.8.7.

A belső ellenőrzési tevékenységet az Audit Bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.

Igen

Nem

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

Nem

A 2.8.8.

A belső audit tervet az Audit Bizottság javaslata alapján az igazgatóság/igazgatótanács (Felügyelő Bizottság) hagyta jóvá.

Igen

Nem

A 2.8.9.

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

Igen

Nem (nem készült ilyen jelentés)

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

Igen

Nem (nem készült ilyen jelentés)

A 2.8.11.

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

Igen

Nem

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

A 2.9.3.

Az igazgatóság/igazgatótanács tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot arról, hogy a Társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálót ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.

Igen

Nem (nem volt ilyen megbízás; a Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik)

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

Igen Nem (az adott események előzetes értékelése azok elvi felmerülésekor történik)

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 (részben) Nem

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 (nincs ilyen bizottság)

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 (nincs ilyen bizottság)

A 3.2.1.

Az Audit Bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

Igen Nem

A 3.2.3.

Az Audit Bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

Igen Nem

A 3.2.4.

Az Audit Bizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4. szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen Nem

A 3.3.1.

A Társaságnál jelölőbizottság működik

Igen Nem (a testületi tagokat az Igazgatótanács jelöli)

A 3.3.2.

A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

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

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

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

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

A 3.4.1.

A Társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen

Nem (a közgyűlés dönt a vezető tisztségviselők díjazásáról)

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 (ilyen bizottság hiányában az Igazgatótanács látja el ezt a feladatot a Vezérigazgató javaslata alapján)

Nem

A 3.4.3.

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

Igen (ilyen bizottság hiányában az Igazgatótanács látja el ezt a feladatot a Vezérigazgató javaslata alapján)

Nem

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

Igen (ilyen bizottság hiányában az Igazgatótanács teszi meg a javaslatot a Közgyűlés felé)

Nem

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

Igen (ilyen bizottság hiányában az Igazgatótanács látja el ezt a feladatot)

Nem

A 3.4.4.

A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

A 3.4.4.1

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

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

A 3.4.4.2

A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

A 3.4.4.3

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

Igen

Nem (nincs ilyen bizottság)

A 3.4.7.

A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Igen (ilyen testület hiányában az Igazgatótanács esetében valósul meg)

Nem

A 3.5.1.

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

Igen

Nem (nincsenek ilyen bizottságok)

A 3.5.2.

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

Igen

Nem

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

A 4.1.2.

Az információ szolgáltatás során a Társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.

Igen

Nem

A 4.1.3.

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

Igen

Nem

A Társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.

Igen

Nem

A 4.1.4.

Az igazgatóság/igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen

Nem

A 4.1.5.

A Társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem (az eseményekről a tájékoztatást a társaság a döntést követően közzéteszi)

A 4.1.6.

A Társaság az éves jelentésében és a honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.

Igen (részben)

Nem

A 4.1.8.

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

Igen

Nem (nem volt ilyen megbízás)

A 4.1.9.

A Társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság/igazgatótanács, Felügyelő Bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem

A 4.1.10.

A Társaság tájékoztatást adott az igazgatóság/igazgatótanács, Felügyelő Bizottság belső szervezetéről, működéséről.

Igen

Nem

A 4.1.10.1

A Társaság tájékoztatást adott az Igazgatóság/igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról

Igen Nem (az értékelések esetenként, egyedileg történnek, nincs előre meghatározott, mindenkire alkalmazható szempontrendszer)

A 4.1.11.

A Társaság az éves jelentésben, 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 (részben, a javadalmazásra vonatkozó információkat a közgyűlési határozatok illetve a közzétett hirdetemény tartalmazza) Nem

A 4.1.12.

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

Igen Nem

A 4.1.13.

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

Igen Nem

A 4.1.14.

A Társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a Társaság részvényei kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen Nem

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

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 (az elv érvényesül, de nincs tudomás ilyen kapcsolatáról) Nem

Javaslatoknak való megfelelés szintje

J 1.1.3.	A Társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.1.	A Társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.2.	A Társaság alapszabálya Társaság honlapján megtekinthető.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.3.	A Társaság honlapján a 1.2.3. pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.4.	A 1.2.4. pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a Társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.5	A Társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.6.	A Társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	<u>Igen/Nem</u> (kiegészítés hiányában)
J 1.2.7.	A Társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.2.11	A Társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	<u>Igen/Nem</u> (elvben, de erre vonatkozó kérés nem merült fel)
J 1.3.1.	A közgyűlés elnökének személyét a Társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	<u>Igen/Nem</u> (az Alapszabály értelmében a közgyűlés elnöke az Igazgatótanács elnöke)
J 1.3.2.	Az igazgatóság/igazgatótanács és a Felügyelő Bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.3.3.	A Társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a Társaság közgyűlésein az igazgatóság/igazgatótanács elnökének, vagy a Társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.	<u>Igen/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/Nem</u>
J 1.3.5.	A Társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A Társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.	<u>Igen/Nem</u> (elvben, de erre vonatkozó igény nem merült fel)
J 1.3.6.	A közgyűlés elnöke és a Társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	<u>Igen/Nem</u>
J 1.3.7.	A közgyűlési döntésekről a Társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	<u>Igen/Nem</u>

J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a Társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	<u>Igen/Nem</u> (Alapszabály módosításra nem került sor)
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> , a jogszabály által előírt részben/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/Nem</u> (elvben, de osztalékfizetésre nem került sor)
J 1.4.2.	A Társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.1.2.	Az igazgatóság/igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az Igazgatóság felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az Igazgatóság működését érintő kérdéseket.	<u>Igen/Nem</u> (a felsoroltak nem mindegyikére kiterjedően)
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/Nem</u> (Felügyelő Bizottság hiányában Audit Bizottság esetében)
J 2.3.2.	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.3.3.	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	<u>Igen/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.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.4.2.	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2. pontban meghatározott elveknek.	<u>Igen/Nem</u>
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/Nem</u>
J 2.5.2.	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a Társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	<u>Igen/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 értékeli a menedzsment tevékenységét.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.5.6.	A Társaság Felügyelő Bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a Társaság Igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be.	<u>Igen/Nem</u> (a Társaságnál nem működik Felügyelő Bizottság)
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/Nem</u>

J 2.7.6.	A Társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	<u>Igen/Nem</u> (Felügyelő Bizottság hiányában az audit bizottsági tagokra vonatkozóan)
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, ellenőrzéséért valamint a Társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság/igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10. pontban foglalt szempontokat.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.8.12	A Társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a Társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az Audit Bizottságnak.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.9.1.	Az igazgatóság/igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.9.1.1	A Felügyelő Bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen/Nem</u> (a Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik)
J 2.9.1.2	Az Audit Bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.9.1.3	A jelölő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen/Nem</u> (a Társaságnál jelölő bizottság nem működik)
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<u>Igen/Nem</u> (a Társaságnál javadalmazási bizottság nem működik)
J 2.9.4.	Az igazgatóság/igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a Társaság könyvvizsgálóját.	<u>Igen/Nem</u>
J 2.9.5.	A Társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében	<u>Igen/Nem</u>
J 3.1.2.	Az Audit Bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóság/igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a Felügyelő Bizottságnak az adott üzleti évben.	<u>Igen/Nem</u>
J 3.1.2.1	A jelölő 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/Nem</u> (A társaságnál jelölőbizottság nem működik)
J 3.1.2.2	A javadalmazási bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az Igazgatóságot/Igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a Felügyelő Bizottságnak az adott üzleti évben.	<u>Igen/Nem</u> (A társaságnál javadalmazási bizottság nem működik)

J 3.1.4.	A Társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<u>Igen/Nem</u>
J 3.1.5.	A Társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5. pontban foglaltakat.	<u>Igen/Nem</u> (részben)
J 3.2.2.	Az Audit Bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a Társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	<u>Igen/Nem</u>
J 3.3.3.	A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság/igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság/igazgatótanács működéséről, illetve az Igazgatóság egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.	<u>Igen/Nem</u> (A társaságnál jelölőbizottság nem működik)
J 3.3.4.	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	<u>Igen/Nem</u> (lásd előző pont)
J 3.3.5.	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5. pontban foglaltakra.	<u>Igen/Nem</u> (lásd előző pont)
J 3.4.5.	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	<u>Igen/Nem</u> (A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság)
J 3.4.6.	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az Igazgatóság/Igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	<u>Igen/Nem</u> (lásd előző pont)
J 4.1.4.	A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább a 4.1.4. pontban foglaltakra kiterjednek.	<u>Igen/Nem</u>
	Az Igazgatóság/Igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.	<u>Igen/Nem</u>
J 4.1.7.	A Társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.	<u>Igen/Nem</u>
J 4.1.16	A Társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	<u>Igen/Nem</u>