

Felelős Társaságirányítási Jelentés

A QUAESTOR Értékpapírkereskedelmi és Befektetési Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság) működése során folyamatosan betartja a törvényi előírásokat, és a Budapesti Értéktőzsde által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak is igyekszik megfelelni. Ugyanakkor a Társaság szervezeti felépítése, tevékenysége, az átlagos munkavállalói létszám nem teszi lehetővé, hogy az ajánlásokban megfogalmazott minden részletnek megjeleljen. A Társaság kiemelten fontosnak tartja a legmagasabb elvárásoknak is megfelelő társaságirányítási rendszer alkalmazását, ennek megfelelően az Igazgatóság törekszik a Társaságirányítási Ajánlásokban betartására a Társaság működése és működtetése során.

Az Igazgatóság

A Társaság ügyvezetését a három tagból álló Igazgatóság látja el. A tagokat a Közgyűlés választja határozott időre, de legfeljebb öt éves időtartamra. Az Igazgatóság tagjai újraválaszthatóak.

Az Igazgatóság felelős a Társaság irányításáért, a személyi és tárgyi feltételek biztosításáért, a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséért, a Társaság terveinek teljesítéséért, mérlegének és eredmény-kimutatásának elkészítéséért, a pénzügyi jelentésért, valamint a Közgyűlés összehívásáért, és a napirendi pontok és javaslatok előterjesztéséért, továbbá a 2006. évi IV. törvény (Gt.), a 2001. évi CXX. törvény (Tpt.), a 2007. évi CXXXVIII. törvény (Bszt.) által előírtak betartásáért. Az Igazgatóság ellátja mindazokat a feladatokat, melyeket a Társaság Alapszabálya az Igazgatóság hatáskörébe utal.

Az Igazgatóság tagjai

Név	Beosztás	Megbízás kezdete
Tarsoly Csaba	Igazgatóság elnöke	1996. szeptember 2.
Tarsolyné Rónaszéki Erika	Igazgatósági tag	1996. szeptember 2.
Májér Zsolt	Igazgatósági tag, vezérigazgató	1996. szeptember 2.

Az Igazgatóság működése

Az Igazgatóság jogait és kötelezettségét testületként gyakorolja a Gt. és az Alapszabály rendelkezéseivel összhangban.

Az Igazgatóság elnökét maga választja tagjai közül. Az Igazgatóság elnöke, távollétében pedig az Igazgatóság egy kijelölt tagja szervezi és irányítja az Igazgatóság tevékenységét. Az Igazgatóság ülését az Igazgatóság elnöke hívja össze. Az Igazgatóság elnöke az Igazgatóság ülését akkor is köteles összehívni, ha 2 (két) igazgatósági tag együttesen az ok és cél megjelölésével írásban kéri. Az Igazgatóság határozatképes, ha a tagjainak kétharmada, de legalább 3 (három) tag jelen van; határozatát egyszerezű többséggel hozza.

Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a Közgyűlés, 3 (három) havonta a Felügyelő Bizottság részére jelentést készít.

Az Igazgatóság évente legalább 4 (négy) rendes igazgatósági ülést köteles tartani úgy, hogy két igazgatósági ülés közötti időszak a 4 (négy) hónapos időtartamot nem haladhatja meg.

2007-ben az Igazgatóság 4 ülést tartott, 100 %-os részvételi arány mellett.

A Társaság szervezeti felépítésére, tevékenységére, az átlagos munkavállalói létszámra figyelemmel Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. A jelölőbizottság és a javadalmazási bizottság feladatait az Igazgatóság látja el.

Az Igazgatóság és az Ügyvezetés közötti felelősség és feladatmegosztás

A Társaság operatív tevékenységének irányítását az Ügyvezető végzi. Az Ügyvezető jogosult a vezérigazgatói cím használatára. Az Ügyvezető az ügyek intézését a jogszabályok, a Közgyűlés és az Igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között egyéni felelősséggel végzi. Az Ügyvezetőt illeti meg a döntési jog minden olyan ügyben, amely nem tartozik a Közgyűlés vagy az Igazgatóság hatáskörébe.

A Felügyelő Bizottság

Társaságunknál a Felügyelő Bizottság 3 tagból álló testületként jár el a társasági törvény és az Alapszabály rendelkezéseivel összhangban. A tagokat a Társaság Közgyűlése jelöli ki az Alapszabályban, illetve választja határozott időre, legfeljebb azonban 5 éves időtartamra.

A Felügyelő Bizottság ellenőrzi a Társaság pénzügyeit, valamint felelős azért, hogy a Társaság megfeleljen a magyar törvényeknek és a Társaság belső szabályainak. A Felügyelő Bizottság feladata, hogy az Igazgatóság által előterjesztett indítványokat és fontosabb dokumentumokat, éves beszámolót, az eredmény felosztására vonatkozó javaslatokat megvizsgálja, valamint jelentést készít a Közgyűlés számára.

Felügyelő Bizottság tagjai

Név	Megbízás kezdete	Függetlenség
Révész László	1997. április 2.	független
Dr. Bakodi Kálmán	1997. április 2.	független
Závodszy Zoltán	1997. április 2.	független

Felügyelő Bizottság működése

A Felügyelő Bizottság elnökét (szükség esetén elnökhelyettesét) a Felügyelő Bizottság tagjai választják meg maguk közül 3 évi időtartamra.

A Felügyelő Bizottság működésének részletes szabályait a Felügyelő Bizottság saját ügyrendjében határozza meg, amelyet a Közgyűlés hagy jóvá.

A Felügyelő Bizottság minden fél évben legalább kétszer, és a Közgyűlés kérésére bármikor ülést tart.

A Felügyelő Bizottság ülését az elnök, akadályoztatása esetén az elnökhelyettes, illetőleg, ha elnökhelyettes nem választottak, bármelyik felügyelő bizottsági tag összehívhatja. A Felügyelő Bizottság elnöke akkor is köteles összehívni a Felügyelő Bizottság ülését, ha azt – az ok és a cél megjelölésével – a Felügyelő Bizottság bármely tagja írásban kéri. A Felügyelő Bizottság elnöke a kérelem kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül köteles intézkedni a Felügyelő Bizottság ülésének 30 (harminc) napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag jogosult az ülés összehívására.

A Felügyelő Bizottság akkor határozatképes, ha azon a Felügyelő Bizottság tagjainak kétharmada, de legalább 3 (három) tag jelen van. A Felügyelő Bizottság határozatát egyszerű szótöbbséggel hozza.

2007-ben a Felügyelő Bizottság 4 ülést tartott, 100 %-os részvételi arány mellett.

Audit Bizottság

A Társaságnál legalább háromtagú Audit Bizottságot működik, melynek tagjait a Közgyűlés választja a Felügyelő Bizottság független tagjai közül.

Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése, javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására, a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, az Alapszabály felhatalmazása alapján a részvénytársaság képviselőjében a szerződés aláírása, a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint - szükség esetén - az Igazgatóság vagy a Felügyelő Bizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel, a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére, valamint az Igazgatóság, illetve a Felügyelő Bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

2007-ben az Audit Bizottság 4 ülést tartott, 100 %-os részvételi arány mellett.

Az Audit Bizottság tagjai

Név	Megbízás kezdete
Révész László	2007. április 27.
Dr. Bakodi Kálmán	2007. április 27.
Závodszy Zoltán	2007. április 27.

Könyvvizsgáló

A Társaságnál Könyvvizsgáló működik a Gt. és az Alapszabály rendelkezéseivel összhangban.

A Társaság könyvvizsgálóját a Közgyűlés választja meg a következő évi rendes közgyűlésig terjedő egy év időtartamra.

A Könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a számviteli törvényben meghatározott könyvvizsgálat elvégzéséről, és ennek során mindenekelőtt annak megállapításáról, hogy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak, továbbá megbízható és valós képet ad-e a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A Könyvvizsgálója az éves beszámoló vizsgálata mellett megvizsgálja az értékelés szakmai helyességét, az előírt és szükséges értékhelyesbítések és leírások elvégzését, az előírt és szükséges tartalmak készítésének megtörténtét, a kockázatkezelési modellek megfelelőségét, a szavatoló tőkére, a tőkeszükségletre, a tőke megfelelésre, a folyamatos fizetőképességre vonatkozó szabályok betartását, az eredményes, megbízható és független tulajdonlásra, illetőleg a prudens működésre vonatkozó jogszabályok betartását, és a megfelelő ellenőrzési rendszerek működését.

A Társaság könyvvizsgálója a könyvvizsgálathoz nem köthető egyéb szakmai szolgáltatásokat, funkciókat nem lát el.

A Társaság nyilvánosságra hozatalra vonatkozó alapelvei

A Társaság a nyilvánosságra hozatali kötelezettségeinek a 2001. évi CXX. törvényben (Tpt.), a 2007. évi CXXXVIII. törvényben (Bsz.) és az egyéb vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak megfelelően, továbbá a Budapesti Értéktőzsde szabályzataiban foglalt előírásoknak megfelelően eleget tesz. A jogszabály által előírt nyilvánosságra hozatali kötelezettségeken túl a Társaság rendszeresen szervez befektetői esteket, továbbá a Társaság irodáin keresztül folyamatosan kapcsolatot tart a befektetőkkel.

Részvényesi jogok gyakorlása

A Társaság alaptőkéje 10.476.709 db (tízmillió-négyszázhetvenhatezer-hétszázkilenc darab) egyenként 100,- Ft (egyszáz forint) névértékű, névre szóló törzsrészvényből áll, amelyek dematerializált úton kerültek előállításra. A törzsrészvények esetében minden 100,- Ft (egyszáz forint) után 1 (egy) szavazat illeti meg a Részvényt.

A szavazati jog gyakorlásához a névre szóló részvény tulajdonosainak a részvényeket, vagy a társasági törvényben meghatározott letéti igazolást, valamint a szavazati jog gyakorlására adott meghatalmazásokat a Közgyűlés összehívására megjelölt helyen legkésőbb a Közgyűlés megkezdésére kitűzött időpont előtt 1 (egy) órával letétbe kell helyezniük, és a Közgyűlésen szavazni csak az ott kapott szavazócédulák felmutatásával lehet. A szavazás a szavazócédulák leadásával, nyíltan történik, kivéve, ha a Közgyűlés titkos szavazást rendel el. A szavazáshoz kapcsolódóan a Társaság a névre szóló részvény tulajdonosainak csak azokat tekinti, akik a Közgyűlést megelőző napon a Részvénykönyvben részvényesként szerepelnek.

A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a Részvényesek összességéből áll, és feladata elsősorban a Társaság alapvető, stratégiai ügyeiben való döntés.

A Közgyűlés a társasági törvény és az Alapszabály rendelkezéseivel összhangban működik.

Az Igazgatóság a Közgyűlést a Közgyűlés kezdő napját legalább 30 (harminc) nappal megelőzően az Alapszabályban meghatározott módon közzétett hirdetmény útján hívja össze. A Közgyűlés a meghívóban nem szereplő kérdéseket csak akkor tárgyalhatja meg, ha a Közgyűlésen valamennyi Részvényes jelen van, és egyhangúlag hozzájárul a kérdés megtárgyalásához.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosított 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 megismételt Közgyűlés a nem határozatképes Közgyűléssel megegyező napra is összehívható, azonban a nem határozatképes Közgyűlés és a megismételt Közgyűlés között legalább 1 (egy) órának kell eltelnie, de ez az időtartam nem lehet hosszabb, mint huszonegy nap.

A Közgyűlés szabályszerű összehívás nélkül is megtartható, illetve azon határozat hozható, ha valamennyi Részvényes jelen van és a Közgyűlés megtartásához hozzájárul. A Részvényesek a nem szabályosan összehívott, illetve megtartott Közgyűlésen elfogadott határozatot – legkésőbb a Közgyűlés napjától számított 30 (harminc) napon belül – egyhangú határozattal érvényesnek ismerhetik el.

A Közgyűlésről a társasági törvény vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően jegyzőkönyv készül.

FT Nyilatkozat 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 FVA-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

A 1.1.2 A társaság az „egy részvény – egy szavazat” elvet alkalmazza.

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Nem

Nem volt ilyen részvényesi észrevétel, kiegészítés.

Amennyiben a napirendi pontokhoz részvényesi észrevétel, kiegészítés érkezik, úgy a Társaság gondoskodik arról, hogy azokat a részvényesek megismerhessék.

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

Nem

Nem volt a közgyűlési napirendi pontokkal kapcsolatos észrevétel, amennyiben lenne ilyen, azokat a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.

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

Nem

Nem érkezett a napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevétel, amennyiben érkezik, úgy a Társaság gondoskodik róla, hogy azokat a részvényesek megismerhessék.

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

Igen

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

Igen

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

Igen

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

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

Nem

Az Igazgatóság Ügyrendje biztosítja bármely rendkívüli esemény vagy ügy késedelem nélküli megvitatásának és a megfelelő döntések meghozatalának a lehetőségét, de az elektronikus hírközlő eszközök útján történő, illetve lebonyolítandó döntéshozatalt nem teszi lehetővé.

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

Igen

Felügyelő Bizottság Ügyrendje biztosítja bármely rendkívüli esemény vagy ügy késedelem nélküli megvitatásának és a megfelelő döntések meghozatalának a lehetőségét, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő, illetve lebonyolítandó döntéshozatallal kapcsolatos ügyrend-módosításról a 2008. április 28-i közgyűlés dönt.

A 2.5.1 A társaság igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.

Nem

Az Igazgatóság tagokkal szemben összeférhetetlenség nem áll fenn, de az igazgatósági tagok nem függetlenek.

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

Nem

Az Igazgatósági tagok nem függetlenek.

A 2.5.5 A felügyelő bizottság szerv rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Nem

A felügyelő bizottság elvárja tagjaitól, hogy abban az esetben, ha függetlenségük megszűnik, azt haladéktalanul, írásban bejelentsék.

A 2.5.7 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Nem

A Társaság honlapján nem hozta nyilvánosságra az igazgatóság és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat, a Társaság a Gazdasági Társaságokról szóló törvény (Gt.) függetlenségre vonatkozó szabályait alkalmazza.

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.

Nem

Nem volt ilyen esemény 2007. évben.

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.

Nem

Nem volt ilyen ügylet.

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

Nem

Nem volt ilyen ügylet.

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.

Nem
Nem kapott ilyen felkérést.

A 2.6.4 Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen

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

Igen

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

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen

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

Nem
A javadalmazásra vonatkozó elveket az Igazgatóság hagyta jóvá.

A 2.7.2 Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját. A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

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

Igen

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

Nem
A juttatások kereteit és ezek változásait az Igazgatóság hagyja jóvá.

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

Nem

A Társaság nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.

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

Nem

A Társaság nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.

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

Nem

A Társaság nem készíti Javadalmazási nyilatkozatot.

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

Nem

A Társaság nem készíti Javadalmazási nyilatkozatot

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

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

Igen

A 2.8.5 A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása.

Igen

A 2.8.6 A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Igen/Nem

A Társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, amely a felügyelő bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

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

Igen/Nem

A belső audit csoport legalább egyszer beszámol a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről a felügyelő bizottságnak.

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

Nem

A belső ellenőrzési tevékenységet a felügyelő bizottság megbízása alapján hajtja végre a belső ellenőrzés.

A belső ellenőrzés szervezetileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen

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

Igen/Nem

A belső audit tervet a felügyelő bizottság javaslata alapján az igazgatóság hagyja jóvá.

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

Igen

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

Igen

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

Igen

- 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.

Nem

Nem volt ilyen esemény 2007. évben.

- 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.

Nem

Nem volt ilyen esemény 2007. évben.

Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyannak, mely jelentősen befolyásolja a társaság működését.

Nem

A Társaság nem rögzíti előzetesen, hogy milyen események minősülnek a Társaság működését jelentősen befolyásoló eseménynek, e tekintetben a Társaság a Gt. rendelkezéseit tekinti irányadónak.

- A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra, jelölőbizottságra, javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Nem

Az audit bizottság feladatait a Gt. rögzíti, a Társaság a Gt. szabályait tartja irányadónak. A Társaságnál más bizottság nem működik.

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

Igen

- 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

A 3.2.4 Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Nem

Nem volt új könyvvizsgáló jelölt 2007-ben.

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Nem

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a jelölőbizottság feladatait.

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Nem

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a jelölőbizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a jelölőbizottság feladatait.

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Nem

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a jelölőbizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a jelölőbizottság feladatait.

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

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

Nem

A Társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, a Társaság Igazgatósága látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.

Nem

Az igazgatóság végezte a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, de ennek indokairól tájékoztatást nem adott ki.

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.

Nem

A Társaság a nyilvánosságra hozatali kötelezettségeinek a 2001. évi CXX. törvényben (Tpt.), a 2007. évi CXXXVIII. törvényben (Bsztt.), és az egyéb vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak megfelelően, továbbá a BÉT szabályzataiban foglalt előírásoknak megfelelően tesz eleget.

A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.

Igen

A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.

Nem

A Társaság nem rendelkezik nyilvánosságra hozatali irányelvvel, nyilvánosságra hozatali kötelezettségének a vonatkozó jogszabályok, valamint a BÉT előírásainak figyelembe vételével tesz eleget.

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

Igen

A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen

A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.

Nem

A Társaság eseménynaptárt nem tesz közzé, azonban valamennyi társasági eseményről megfelelő időben tájékoztatja részvényeseit.

A 4.1.6 A társaság az éves jelentésben és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.

Nem

A Társaság éves jelentését a vonatkozó törvényi előírások figyelembe vételével készíti el, melyet a honlapján közzétesz, azonban az üzleti etikával és az egyéb érintett felekkel kapcsolatosan további irányelveket nem dolgoz ki.

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.

Nem

Az éves jelentés elkészítésekor a Társaság maradéktalanul figyelembe veszi a jogszabályi előírásokat és a BÉT szabályzatainak rendelkezéseit, azonban ilyen nyilatkozatot nem tett.

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.

Nem

A Társaság igazgatósági tagjainak, felügyelő bizottsági tagjainak megválasztásakor a közgyűlés értékelte a tagok szakmai pályafutását, így ezen információk közzétételét nem tartjuk szükségesnek.

A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Nem

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság ügyrendje ismert/megismerhető a részvényesek által. A közgyűlés tájékoztatást kap az igazgatóság és a felügyelő bizottság előző éves tevékenységéről valamennyi éves rendes közgyűlésen, egyéb tájékoztatást a Társaság nem tart szükségesnek.

A 4.1.11 A társaság 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.

Nem

A Társaság nem készít javadalmazási nyilatkozatot.

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.

Nem

A Társaság a szükséges mértékben az éves jelentésben a főbb kockázatokat ismerteti, valamint rendelkezik kockázatkezelési irányelvekkel és belső szabályzatokkal, azonban ezek közzétételét nem tartja indokoltnak.

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

Igen

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

Nem

A Társaság elkészítette erre vonatkozó belső szabályzatát, melyet az érintett személyek ismernek, azonban annak közzétételét a Társaság nem tartja indokoltnak.

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.

Nem

Az igazgatósági tagok, a felügyelő bizottsági tagok, és a menedzsment tagoknak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését a Társaság az éves jelentésében feltünteti és azt a Társaság honlapján közzéteszi, azonban a Társaság nem rendelkezik részvény alapú ösztönzési rendszerrel.

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.

Nem

Nincs ilyen befolyásoló kapcsolat.

Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, vagy sem (Igen/Nem)

J 1.1.3 A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.

Igen

J 1.2.1 A társaság közzétette honlapján a közgyűlések lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.

Igen

J 1.2.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Nem

J 1.2.3 A társaság honlapján az 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.

Nem

J 1.2.4 Az 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.

Igen

J 1.2.5 A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

Igen

J 1.2.6 A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.

Nem

Nem volt napirendi pont kiegészítése iránti indítvány.

J 1.2.7 A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.

Igen

J 1.2.11 A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.

Nem

Nem volt ilyen kérés.

J 1.3.1 A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.

Igen

J 1.3.2 Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

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.

Nem

J 1.3.4 A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.

Igen

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.

Nem

Nem volt ilyen kérdés.

J 1.3.6 A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.

Igen

J 1.3.7 A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.

Nem

J 1.3.11 Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozattal döntött.

Igen

J 1.3.12 A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.

Igen

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

Nem

A Társaság adózott eredményét teljes egészében az eredménytartalékba helyezte.

J 1.4.2 A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.

Nem

J 2.1.2 Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő kérdéseket.

Igen

J 2.2.1 A felügyelő bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelő bizottság eljár.

Igen

J 2.3.2 A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáférnek az adott ülés előterjesztéseihez.

Igen

J 2.3.3 Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.

Igen

J 2.4.1 Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen

J 2.4.2 A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.

Igen

J 2.4.3 A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.

Igen

J 2.5.2 Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.

Igen

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.

Nem

Az elnöki és vezérigazgatói tisztség elkülönült funkciók.

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.

Igen

J 2.7.5 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.

Igen

J 2.7.6 A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.

Igen

J 2.8.2 Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.

Igen

J 2.8.10 A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.

Igen

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.

Igen

J 2.9.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.

Nem

J 2.9.4 Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.

Igen

J 2.9.5 A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.

Igen

J 3.1.2 Az audit bizottság, jelölőbizottság, javadalmazási bizottság (illetve a társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.

Nem

A Társaságnál audit bizottság működik, egyéb bizottság nem működik.

J 3.1.4 A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.

Igen

J 3.1.5 A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontban foglaltakat.

Nem

A bizottságok ügyrendje nem, azonban más belső szabályzatok tartalmazzák.

J 3.2.2 Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.

Igen

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.

Nem

J 3.3.4 A jelölőbizottság tagjainak többsége független.

Nem

J 3.3.5 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.

Nem

J 3.4.5 A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.

Nem

J 3.4.6 A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.

Nem

J 4.1.4 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább a 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.

Nem

A Társaság a 2001. évi CXX. törvényben meghatározott nyilvánosságra hozatali kötelezettségeinek eleget tesz.

Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.

Nem

J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.

Nem

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

Nem

Jelen nyilatkozatot a Társaság Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága és Audit Bizottsága megtárgyalta, jóváhagyta, és a 2008. április 28. napjára összehívott Közgyűlés számára elfogadásra előterjesztette.

A Felelős Társaságirányítási Jelentést (a jelen Nyilatkozatot) a 2008. április 28. napjára összehívott éves rendes Közgyűlés 7./2008. (IV. 28.) sz. határozatával egyhangúlag, ellenszavazat és tartózkodás nélkül jóváhagyta.

Budapest, 2008. április 28.

Májer Zsolt
az Igazgatóság Tagja
Vezérigazgató

Tarsolyné Rónaszéki Erika
az Igazgatóság Tagja