

# **KULCS-SOFT NYRT.**

## **FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉS**

2017. üzleti évre

Jóváhagyta:

Kulcs-Soft Nyrt. közgyűlése

2018. április 27-én

A Kulcs-Soft Nyrt. (továbbiakban: Társaság) részvényeit 2009. október 30-án vezették be a Budapesti Értéktőzsde részvények „B” kategóriájába. Jelenleg a Társaság részvényeivel a „T” kategóriában kereskednek. A bevezetést követően a Társaság folyamatosan kiemelt hangsúlyt fektet arra, hogy magas szintű társaságirányítási rendszert alakítson ki és tartson fenn különösen szem előtt tartva a BÉT által közzétett felelős társaságirányítási ajánlásokat.

A Társaság működése során maradéktalanul betartja a rá vonatkozó jogszabályi előírásokat, a BÉT szabályzataiban és a Magyar Nemzeti Bank rendelkezéseiben foglaltakat.

A Társaság szervezeti felépítését és működési feltételeit a mindenkor hatályos alapszabály tartalmazza.

## **Igazgatóság**

A Társaság ügyvezetését az igazgatóság, mint a Társaság vezető tisztségviselőiből álló testület látja el.

Az igazgatóság tagjai:

**Kulcsár Tibor (az igazgatóság elnöke)**

Jogviszony kezdete: 2006. augusztus 14.

**Turbucz Erika**

Jogviszony kezdete: 2006. augusztus 14.

**Kulcsár Soma Péter**

Jogviszony kezdete: 2013. augusztus 30.

**Dr. Seres Tibor József**

Jogviszony kezdete: 2017. április 28.

Az igazgatóság célkitűzésében és tevékenységében kiemelt jelentőségű a részvényesi érték, az eredményesség és a hatékonyság növelése. Mindezeket oly módon megvalósítva, hogy a működés maradéktalanul megfeleljen a külső előírásoknak és az üzleti etikának. Az igazgatóság hatáskörét jogszabályok, a Társaság alapszabálya és az igazgatóság ügyrendje határozza meg.

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik:

- a) a Ptk-ban meghatározott eseteket kivéve, a Társaság rendes és rendkívüli közgyűléseinek összehívása;
- b) az igazgatóság ügyrendjének elfogadása;
- c) a számviteli törvény szerinti éves beszámoló és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat előterjesztése a felügyelő bizottság és a közgyűlés részére;
- d) az ügyvezetésre, a Társaság vagyoni helyzetére és üzletpolitikájára vonatkozó jelentés elkészítése és az éves rendes közgyűlés elé terjesztése;
- e) döntés a Társaság általános üzlet- és fejlesztéspolitikai koncepciójáról, továbbá az éves és középtávú tervéről;
- f) döntés a Társaság fejlesztési, éves beruházási kérdéseiben;
- g) döntés más társaság megszerzéséről, vagy alaptőkéje (törzstőkéje) egy részének megszerzéséről és/vagy más társaság alapításáról;
- h) az alaptőkének a közgyűlés felhatalmazó határozata alapján történő felemelése;
- i) döntés hitelek felvétele, illetve kölcsönök nyújtása ügyében;
- j) a saját részvények megszerzése és elidegenítése;
- k) döntés saját részvényre kapott nyilvános vételi ajánlat elfogadásáról;
- l) a jogszabályokban előírt, a cégjegyzékbe bejegyzendő jogok, tények adatok cégbírószági bejelentése;
- m) a Társaság munkavállalóinak felhatalmazása a Társaság képviseletére az ügyek meghatározott csoportjára nézve;
- n) minden olyan feladat, amelyet törvény, Alapszabály, közgyűlési határozat az igazgatóság hatáskörébe utal, illetve amely nem tartozik a közgyűlés hatáskörébe.

Az igazgatóság az általa elfogadott ügyrendnek megfelelően működik.

Elnökét maga választja tagjai közül. Tagjait a közgyűlés választja határozatlan időre. Az igazgatóságnak nincs független tagja, a Társaság függetlenséget kizárólag az ellenőrzési funkciót ellátó felügyelő bizottsági tagoktól vár el.

Jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskörmegosztásról, ideértve a munkáltatói jogok gyakorlását is, az igazgatóság által elfogadott ügyrend rendelkezik.

Az igazgatóság tagjai a Társaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.

Az igazgatóság tagja csak természetes személy lehet, a Társaság belső működése körében a Társasággal, illetve annak testületeivel, valamint más tisztségviselőivel kapcsolatos feladatait csak személyesen láthatja el, képviselőnek nincs helye.

Az igazgatóság ülését összehívhatja az igazgatóság elnöke vagy az igazgatóság tagja az ok és cél megjelölésével. Az ülésről jegyzőkönyvet kell vezetni. Az igazgatóság elnöke vezeti az igazgatóság ülését, kijelöli az igazgatósági ülésről szóló jegyzőkönyv vezetőjét, elrendeli a szavazást és megállapítja annak eredményét. Határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza.

### **Cégvezető**

A Társaságnál a Ptk. 3:113. § szerinti cégvezető kinevezésére került sor, aki az Igazgatóság rendelkezései alapján irányítja a Társaság folyamatos működését.

Cégvezetőnek kinevezett munkavállaló:

**Szabó Ervin**

Jogviszony kezdete: 2017. április 28.

### **Felügyelő Bizottság**

A Társaságnál a kettős irányítás struktúráját követve felügyelő bizottság működik, mely a Társaság ügyvezetésének és üzletvitelének ellenőrzését látja el. A felügyelő bizottság 5 tagból áll, és valamennyi tagjára maradéktalanul érvényesül a függetlenség elve.

A felügyelő bizottság tagjai:

**Dr. Gyorgyevics Benedek (a felügyelő bizottság elnöke)**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**S. Nagy Csaba**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Lehoczki Mihály**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Zsinkó Bálint**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Szetei Tibor**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

A felügyelő bizottság hatásköre és feladatai a következők:

- a) az igazgatóság ellenőrzése
- b) a közgyűlés elé terjesztett valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentés, valamint a felelős társaságirányítási jelentés véleményezése
- c) a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az igazgatóságnak a Társaság adózott eredményének felhasználására vonatkozó javaslatának véleményezése
- d) a Társaság belső ellenőrzési rendszerének felállítása, belső ellenőrzés irányítása, megvalósítása

A felügyelő bizottság testületként jár el. Tagjait a közgyűlés határozatlan időre választja meg, tagjai közül elnököt saját maga választ.

A felügyelő bizottság határozatképes, ha tagjainak harmada, de legalább három tag jelen van. Határozatát a jelenlévők egyszerű szótöbbségével hozza. Tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek a felügyelő bizottsági tevékenységben nincs helye. A tagokat e minőségében a Társaság részvényesei, illetve munkáltatója nem utasíthatja.

A felügyelő bizottság ügyrendjét maga határozza meg, melyet a közgyűlés hagy jóvá. Szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal ülésezik.

Ellenőrzési feladattal bármely tagját megbízhatja, illetve az ellenőrzést állandó jelleggel is megoszthatja tagjai között.

A felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől, a Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja.

A Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójáról a közgyűlés csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat.

Ha a felügyelő bizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, az alapszabályba, vagy a közgyűlés határozatába ütközik, vagy sérti a Társaság, vagy a részvényesek érdekeit, összehívja a közgyűlést, és javaslatot tesz annak napirendjére.

### **Audit Bizottság**

Az audit bizottság a Társaság felügyelő bizottságának munkáját segítő véleményező, értékelő és javaslattevő funkciókat gyakorló testület. Hatáskörét jogszabályok, a Társaság alapszabálya, közgyűlési határozatok, valamint az ügyrendje határozza meg.

Az audit bizottság tagjai:

**Lehoczki Mihály (az audit bizottság elnöke)**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**Dr. Gyorgyevics Benedek**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

**S. Nagy Csaba**

Jogviszony kezdete: 2009. augusztus 18.

Az audit bizottság tagjait a közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai közül választotta. Az audit bizottság tagjai közül elnököt választ.

Az audit bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése, könyvvizsgálatának nyomon követése
- b) javaslattevő a könyvvizsgáló személyére és díjazására
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi 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 javaslattevő
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattevő a szükséges intézkedések megtételére
- f) az igazgatóság, illetve a felügyelő bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében
- g) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése

## **Menedzsment**

A Társaság operatív tevékenységének irányítását a vezérigazgató végzi. A vezérigazgatói cím használatára a Társaság cégvezetője jogosult. A vezérigazgató az ügyek intézését a jogszabályok, az alapszabály, az igazgatóság ügyrendje, a közgyűlés és az igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között egyéni felelősséggel végzi.

A vezérigazgatót illeti meg a döntési jog minden olyan ügyben, amely nem tartozik a közgyűlés vagy az igazgatóság hatáskörébe. Ő gyakorolja a Társasággal munkaviszonyban álló dolgozók fölött a munkáltatói jogokat.

A vezérigazgató a Társaság feladatainak teljesítése érdekében szerződéseket köt, képviseli a céget harmadik személyekkel szemben, valamint a hatóságok és a bíróságok előtt. Előkészíti a közgyűlés napirendjét, valamint előterjeszti a döntésekre vonatkozó javaslatokat. Végrehajtja a hozott határozatokat és döntéseket. Irányítja a Társaság tevékenységi körébe tartozó feladatok ellátását.

A vezérigazgató jogosult saját hatáskörét a Társaság belső ügyintézése körében annak vezetőire, dolgozóira munkaköri leírással általánosan vagy eseti rendelkezéssel átruházni.

A Társaság menedzsmentje a vezérigazgatóból és az általa kijelölt vezetőkől áll. A menedzsment tagjai:

Szabó Ervin	Vezérigazgató
Szentesi Péter	Gazdasági igazgató
Vadócz Zsolt	Fejlesztési és IT igazgató
Dulkai Miklós	Kereskedelmi igazgató
Kalaidzisz Nikosz	Ügyfélszolgálati vezető

## **Belső kontrollok rendszere és kockázatkezelési eljárások**

Az igazgatóság a felelős a Társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért. Ennek keretében az igazgatóság kidolgozta a kockázatkezelési alapelveket és az alapvető szabályokat, megtervezte a kockázatkezelési folyamatokat, működteti és ellenőrzi azokat.

Az igazgatóság feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elvek megfogalmazása, és annak biztosítása, hogy a menedzsment által a belső kontrolloknak egy olyan stabil rendszere működjön a Társaságnál, amely biztosítja a Társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, valamint a kitűzött célok elérését.

A belső kontrollok rendszere magában foglalja a vezetői ellenőrzéseket, a munkafolyamatokba épített ellenőrzéseket és a felügyelő bizottság illetve audit bizottság által végrehajtott függetlenített belső ellenőrzéseket.

A belső kontrollok rendszere lehetővé teszi a Társaság hatékony és a célkitűzéseknek megfelelő működését a célok elérését befolyásoló lényeges működési, üzleti, pénzügyi és egyéb kockázatokra adott megfelelő válaszok biztosításával. Elősegíti a megfelelő minőségű jelentések elkészítését. Elősegíti a Társaság működését érintő jogszabályoknak való megfelelést.

Az igazgatóság figyelembe vette a belső kontrollok kialakítása során, hogy a Társaság:

- a) működése során milyen jellegű és mértékű kockázatoknak van kitéve
- b) milyen jellegű és mértékű kockázatot tart elfogadhatónak
- c) milyen kockázatot tart lényegesnek
- d) milyen eszközökkel csökkentheti a kockázatok működésre gyakorolt hatását

A Társaság ellenőrzési feladatokat ellátó testületei – felügyelő bizottság és audit bizottság – független belső ellenőrzési funkció keretében ellenőrzi a kockázatkezelés, a belső kontroll funkciók és a társaságirányítási funkciók hatékonyságát, vizsgálatainak megállapításairól tájékoztatást ad a Társaság közgyűlésén.

Amennyiben az igazgatóság a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát vagy hibáját észleli, haladéktalanul törekszik a nem megfelelés megszüntetésére.

## Könyvvizsgáló

Társaságunk 2017. évi könyvvizsgálatát a **BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. ép.; cégjegyzékszám: 01-09-867785) végzi.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy **Kékesi Péter** (kamarai nyilvántartási száma: 007128).

A választott könyvvizsgáló feladata, hogy gondoskodjon a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat elvégzéséről. Ennek során szerezzen kellő és elegendő bizonyosságot, hogy a Társaság számviteli beszámolója megfelel a jogszabályi előírásoknak, az nem tartalmaz csalásból vagy lényeges hibákból származó hibás állításokat, megbízható és valós képet nyújt a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről. A könyvvizsgáló köteles az általa végzett vizsgálat megállapításait írásban rögzíteni és bemutatni a közgyűlés, valamint az igazgatóság részére.

Amennyiben a társaság vezetése a társaság könyvvizsgálóját megbízza más szakmai szolgáltatás nyújtásával, minden olyan esetben értesíteni kell az igazgatóságot, felügyelő bizottságot és az audit bizottságot, ha a megbízási díj, a munka típusa jelentős ráfordítást jelent.

Társaságunk a beszámolót elfogadó közgyűlésre meghívta a könyvvizsgálót.

A könyvvizsgáló nem végzett a Társaság számára auditálási tevékenységen kívül egyéb tevékenységeket.

## Közzétételi politika

A Társaság közzétételi kötelezettségét a Tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény, valamint a Budapesti Értéktőzsde ide vonatkozó szabályzatainak megfelelően teljesíti.

A fenti szabályozások biztosítják, hogy minden, a Társaságot érintő, illetve a Társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön és a piaci szereplők részére egy időben legyen hozzáférhető. Az információ szolgáltatás során a Társaság biztosítja, hogy minden részvényes és minden piaci szereplő egyenlő bánásmódban részesül. A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei biztosítják, hogy a közzétételre szánt információk a lehető legrövidebb időn belül közzétételre kerüljenek.

Az igazgatóság minden évben a rendes közgyűlésen tájékoztatást ad az adott üzleti év stratégiai, üzleti célkitűzéseiről, a fő tevékenységével, az üzleti etikával kapcsolatos irányelveiről. A közgyűlés számára készített előterjesztést, majd a közgyűlés által elfogadott határozatot a Társaság a nyilvánosságra hozatali szabályoknak megfelelően közzéteszi.

A Társaság javadalmazási nyilatkozatában tájékoztatja a nyilvánosságot a Társaság által alkalmazott javadalmazási elvekről, és beszámol az igazgatóság, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról.

A Társaság részletes – a tevékenységének jellegéből adódó kockázatok minden típusára kiterjedő – kockázatkezelési szabályokkal rendelkezik. A Társaság által követett kockázatkezelési gyakorlatról az éves jelentés ad tájékoztatást.

A Társaság a bennfentes információkkal, bennfentes személyekkel kapcsolatban a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően jár el. A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a Társaság nyilvánosságra hozza az igazgatóság, felügyelő bizottság és a menedzsment tagoknak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, lebonyolított tranzakcióit.

Az üzleti titok megőrzése mellett az éves jelentésben közzétételre kerül a vezető tisztségviselők bármilyen, harmadik féllel fennálló kapcsolatát, mely a Társaság működését befolyásolhatja.

## Részvényesi jogok gyakorlása

A Társaság igazgatósága gondoskodik arról, hogy a részvényesek mindig a megfelelő időben jussanak hozzá a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.

A Társaság a részvénytörvényében az egy részvény – egy szavazat elvet alkalmazza és a tulajdonosok számára azonos tulajdonosi jogokat biztosít.

A részvényesek a közgyűlésen való részvételi és szavazati jogait személyesen vagy meghatalmazottak útján gyakorolhatják.

A Társaság alapszabálya tartalmazza, és honlapján is hozzáférhetővé teszi a részvényesek szavazati jogának gyakorlására vonatkozó szabályokat. A Társaság igazgatósága a névre szóló részvényekkel rendelkező részvényesekről részvénykönyvet vezet. Az egyes társasági események előtt a Társaság a Központi Elszámlóház és Értéktár Zrt.-től tulajdonosi megfeleltetés lefolytatását kérelmezi, majd ennek eredményével aktualizálja a részvénykönyvet. A társasági eseménnyel kapcsolatban pedig közzéteszi a pontos dátum megjelölése mellett, hogy mely napra, mint fordulónapra vonatkozóan állapítják meg az adott eseményen való részvételre jogosultak körét.

A közgyűlésen a részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott akkor szavazhat, amennyiben neve a közgyűlés megkezdését megelőzően a Társaság által KELER-nél kérelmezett tulajdonosi megfeleltetés eredményeként a részvénykönyvbe bejegyzésre került. A tulajdonosi megfeleltetés a KELER szabályzataiban előírt módon történik, amelynek időpontja (fordulónapja) kizárólag a közgyűlést megelőző 10. és 5. tőzsdenapjai közötti időszakra eshet.

A társaság a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a közgyűlés napját megelőző második munkanapon 18 órakor a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés bezárását követő munkanapon lehet tenni.

A Társaság megfelelően közzéteszi a közgyűlési meghívót, a tervezett napirendi pontokat, az egyes napirendi pontokhoz készített közgyűlési előterjesztéseket és a közgyűlést követően a meghozott határozatokat. A Társaság a közgyűlés helyszínének megválasztásánál figyelembe veszi, hogy a részvényesek minél nagyobb számban és minél szélesebb körben megjelenhessenek. Ha a törvényben előírt határidőn belül és előírt módon a részvényesek kérelmezik a napirendi pontok kiegészítését, a Társaság igazgatósága gondoskodik a napirendi pontok kiegészítésének az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon történő közzétételéről. Amennyiben a meghirdetett napirendi pontokhoz kapcsolódóan közzétett előterjesztésekhez a közgyűlést megelőzően részvényesi észrevételek, kiegészítő javaslatok érkeznek, azokat a Társaság a beérkezését követő két napon belül az előterjesztéshez hasonló módon közzéteszi.

### **Közzététel lebonyolítása**

A Társaság legfőbb szerve a közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll. Éves rendes közgyűlést a Társaság évente egyszer tart, minden évben legkésőbb április 30-ig.

A közgyűlés összehívását az igazgatóság kezdeményezi. A részvényeseket a közgyűlés kezdő napját legalább 30 nappal megelőzően hirdetmény útján közzétett meghívóval értesíti.

A meghívó tartalmazza:

- a) a társaság cégnevét és székhelyét
- b) a közgyűlés időpontját és helyét
- c) a közgyűlés megtartásának módját
- d) a közgyűlés napirendjét
- e) a szavazati jog gyakorlásához az alapszabályban előírt feltételeket
- f) tájékoztatást a meghatalmazások átadásának helyéről és idejéről
- g) határozatképtelenség esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét

A közgyűlés akkor határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van.

A határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlés időpontját az eredeti közgyűlés meghívója tartalmazza. A megismételt közgyűlés a határozatképtelen közgyűlés napján is megtartható. Ha a közgyűlés nem határozatképes, a megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben szintén csak akkor határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van.

Abban az esetben, ha a határozatképes közgyűlés nem tud határozatot hozni valamennyi napirendje tárgyában, akkor a közgyűlést felfüggesztik. Felfüggesztett közgyűlést 30 napon belül folytatni kell, de ebben az esetben a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni. Közgyűlést egy alkalommal lehet felfüggeszteni.

A közgyűlés napirendjét az igazgatóság határozza meg. A meghirdetett napirenden nem szereplő kérdéseket a közgyűlés csak akkor tárgyalhatja meg, ha valamennyi részvényes jelen van, s ahhoz egyhangúlag hozzájárulnak.

A közgyűlésen az igazgatóság elnöke vagy az igazgatóság által ezzel a feladattal megbízott más személy elnököl. A közgyűlés elnökének személyét a közgyűlés a napirendi pontok tárgyalása előtt elfogadja.

A közgyűlés elnökének feladatai:

- a) megnyitja a közgyűlést
- b) kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt
- c) megállapítja a határozatképességet
- d) megadja és megvonja a szót
- e) megfogalmazza és szavazásra bocsátja a határozati javaslatokat
- f) a szavazatszámológok jelzése alapján közli a szavazások eredményét
- g) szünetet rendel el
- h) bezárja a közgyűlést

A közgyűlés elnöke az adott napirendhez történő hozzászólások sorrendjét meghatározhatja, bárkinek szót adhat és megvonhatja a szót azzal, hogy a szólásra írásban jelentkezett részvényestől csak a napirend tárgyától való figyelmeztetés ellenére történő eltérés esetén vonható meg a szó.

A közgyűlés elnöke a részvényesi jogok gyakorlását szem előtt tartva biztosítja, hogy a közgyűlésen történő felszólalások, indítványok, észrevételek ne vezessenek a közgyűlés szabályszerű működésének akadályoztatásához, a közgyűlés elhúzódtatásához. Ugyanakkor biztosítja, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek nem sérülnek, illetve azok betartásra kerülnek.

A közgyűlésen a döntés nyílt szavazással történik.

A közgyűlés határozatait abban az esetben, amennyiben az alapszabály ettől eltérően nem rendelkezik, a jelenlévő részvényesek szavazatainak egyszerű többségével hozza.

A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell vezetni, amelyen fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét (cégnevét) és lakhelyét (székhelyét), részvényei számát és az őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlevők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, melyet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető írják alá, valamint egy erre megválasztott jelenlevő részvényes hitelesíti.

Az igazgatóság a közgyűlési jegyzőkönyv hiteles példányát a közgyűlés berekesztésétől számított 30 napon belül a jelenléti ívvel és az összehívás szabályszerűségét igazoló dokumentumokkal együtt megküldi a cégbíróságnak.

### **Javadalmazási nyilatkozat**

A Társaság alapszabálya szerint a közgyűlés jogosult határozni az igazgatósági tagok, felügyelő bizottsági tagok és az audit bizottsági tagok részére fizetendő díjakról.

A Társaság a felelős társaságirányítási jelentése keretében közzéteszi a 2017. évre vonatkozó javadalmazási nyilatkozatát. Ennek alapján az igazgatóság, a felügyelő bizottság és az audit bizottság tagjai e minőségükben nyújtott szolgáltatásaikért 2017. évben pénzbeli illetve nem pénzbeli juttatásban nem részesültek.



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

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

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

### **Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

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

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

Igen

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.

Igen

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

Igen

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

Igen

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.

Igen

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

Igen

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

Igen

A Társaság nem működtet egységes irányítási rendszert megvalósító Igazgatótanácsot. Helyette Igazgatóság és Felügyelő Bizottság működik. A Társaságnál az ellenőrző funkciót a Felügyelő Bizottság, az ügyvezető funkciót az Igazgatóság látja el. A Felügyelő Bizottság valamennyi tagja független a Társaságtól.

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

Igen

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

Nem

A Társaság a függetlenségre vonatkozó jogszabályi előírásokat használja, így külön irányelveket e vonatkozásban nem alakított ki.

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

Igen

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

---

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

Igen

- A 2.6.3 A testületi tag tájékoztatta a felügyelő bizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést.

Igen

- 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.

Nem

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Nem

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

Nem

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

Igen

- A 2.7.2.1 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

Tárgy évben nem történt a menedzsment tagok irányába szokásostól eltérő juttatás.

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

Nem

---

Tárgy évben nem volt részvény alapú javadalmazási konstrukció.

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

Nem

Társaság nem alkalmaz részvény alapú javadalmazási konstrukciót.

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

Igen

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

Igen

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 pontokban 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 / felügyelő bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Nem

Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság közvetlenül látja el.

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

Nem

Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság közvetlenül látja el.

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

Nem

Társaságnál a belső ellenőrzési funkciót az Audit Bizottság közvetlenül látja el.

A belső ellenőrzés szervezetiileg 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

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

Nem

A Társaságnál ilyen jelentés nem készült.

A 2.8.10 Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.

Nem

A Társaságnál ilyen jelentés nem készült.

A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és ártértékelt 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, érdeklődést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.

Igen

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

Igen

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

Igen

- 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).

Nem

A Társaság a közzétételre és nyilvánosságra hozatalra vonatkozó jogszabályi előírásoknak mindenben megfelel. A szükséges információk a honlapon és a további – jogszabályokban meghatározott – közzétételi helyeken megtalálhatók. Az Audit Bizottságra delegált fentiekben megfogalmazott részletek külön nem lettek publikálva.

- 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).

Nem

A Társaságnál Jelölőbizottság nem működik.

- 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).

Nem

A Társaságnál Javadalmazási bizottság nem működik.

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

Igen

- A 3.2.3 Az audit bizottság / felügyelő bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

Igen

- A 3.2.4 Az audit bizottság / felügyelő bizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen

- A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Nem

A Jelölőbizottság szerepét az Igazgatóság látja el.

- A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Nem

A Társaságnál nem működik Jelölőbizottság.

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

Nem

A Társaságnál nem működik Jelölőbizottság.

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Nem

A Társaságnál nem működik Jelölőbizottság.

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

Nem

A Társaságnál nem működik Jelölőbizottság.

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Nem

A Javadalmazási Bizottság szerepét az Igazgatóság látja el.

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

Igen

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

Igen

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

Nem

A Társaságnál nincsenek ilyen juttatások.

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

Nem

A Társaságnál nem működik Javadalmazási Bizottság.

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

Nem

A Társaságnál nem működik Javadalmazási Bizottság.

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

Nem

A Társaságnál nem működik Javadalmazási Bizottság.

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

Nem

---

A Társaságnál nem működik Javadalmazási Bizottság.

A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.

Nem

A Társaságnál nem működik Javadalmazási Bizottság.

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

Nem

A Társaság alapszabálya szerint az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, Audit Bizottság tagjainak megválasztása, díjazásuk megállapítása a közgyűlés hatáskörébe tartozik.

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

Nem

A Társaság alapszabálya szerint az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, Audit Bizottság tagjainak megválasztása, díjazásuk megállapítása a közgyűlés hatáskörébe tartozik.

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

Nem

A Társaság alapszabálya szerint az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, Audit Bizottság tagjainak megválasztása, díjazásuk megállapítása a közgyűlés hatáskörébe tartozik.

A 4.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács a társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen.

Igen

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.

Igen

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.



---

Igen

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

Igen

- 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

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

Igen

- A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Igen

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

Nem

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság tagjai nem részesülnek javadalmazásban.

- 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

Az Igazgatóság nem tette közzé a kockázatkezelési irányelveit.

- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételkor, 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 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

- 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

## Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

J 1.1.3	A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.	Nem
J 1.2.1	A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.	Igen
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	Igen
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	Igen
J 1.2.4	A 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	Igen
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.	Igen
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.	Igen
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.	Igen
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.	Igen
J 1.3.6	A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	Igen
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen

J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal 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.	Igen
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányműveit.	Igen
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 hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseikhez.	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
J 2.5.5	A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel.	Igen
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 részvényárfolyamhoz 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	Nem

megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.

J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	Nem
J 2.8.12	A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak.	Nem
J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Nem
J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kiter 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 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.	Igen
J 3.1.2.1	A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	Nem
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.	Nem
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 pontba foglaltakat.	Igen
J 3.2.2	Az audit bizottság / felügyelő 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 kiter 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 az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.	Igen
	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.	Igen
J 4.1.16	A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.	Nem

**Kulcs-Soft Nyrt. Igazgatósága**