

**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**

**Felelős Társaságirányítási  
Jelentés és Nyilatkozat  
a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett  
FT Ajánlásban foglaltaknak való megfelelésről**

**FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság**

2018. április 5.

Budapest

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság („Társaság”) a felelős társaságirányításról szóló jelentésében (Felelős Társaságirányítási Jelentés) áttekintő módon beszámol társaságirányítási gyakorlatáról és ennek keretében az alábbi összefoglaló jelentést és nyilatkozatot teszi közvé:

### I. Társaság szervezete

#### 1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése

A Társaság ügyvezetését a részvénytársaság igazgatósága látja el. Az igazgatóság tagjai a Társaság vezető tisztségviselőinek minősülnek. A vezető tisztségviselők e minőségükben csak a jogszabályoknak, az Alapszabálynak és a közgyűlés határozatainak vannak alávetve.

Igazgatósági tag csak természetes személy lehet. Vezető tisztségviselői feladat csak személyesen látható el, képviselőnek nincs helye. Az igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az igazgatóság tagjainak egymás közötti feladat- és hatáskör megosztásáról az igazgatóság által elfogadott ügyrendben kell rendelkezni.

Az ügyrendi szabályokat az igazgatóság úgy köteles megállapítani, hogy az alábbi kérdésekben csak az ügyvezető testület előzetes hozzájárulását tartalmazó határozata alapján lehet döntést hozni:

- a.) hitelfelvétel, amennyiben a Társaság hitelállománya a hitel felvételével a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- b.) bármilyen vagyontárgy megszerzése és elidegenítése, ha a szerződésben megállapított ellenérték, vagy a vagyontárgy könyv szerinti értéke a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- c.) az állampapírok kivételével, értékpapír bármilyen módon történő megszerzése és átruházása, ha a szerződésben megállapított ellenérték a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- d.) gazdasági társaság alapítása, ha a Társaság által rendelkezésre bocsátandó pénzbeli és/vagy nem pénzbeli hozzájárulás értéke a létesítő okirat alapján a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja;
- e.) részesedésszerzés gazdasági társaságban, ha a Társaság által rendelkezésre bocsátandó pénzbeli és/vagy nem pénzbeli hozzájárulás értéke, vagy a megszerzendő részesedés ellenértéke a 100.000.000 (százmillió) Ft-ot meghaladja, kivéve, ha a részesedés megszerzése értékpapír megszerzése útján történik (ld. c) pont);
- f.) állampapír bármilyen módon történő megszerzése, és átruházása, ha a szerződésben meghatározott ellenérték a 300.000.000 (háromszázmillió) Ft-ot meghaladja, vagy több ilyen tárgyú szerződésben meghatározott összes ellenérték egy hónapon belül az 500.000.000 (ötszázmillió) Ft-ot meghaladja.

A Társaság igazgatósága 3-11 tagból áll (2017. december 31-én a Társaság igazgatósága 3 tagból áll), amely saját tagjai közül megválasztja az igazgatóság elnökét. Az igazgatóság egy tagja a Társaság vezérigazgatója, aki a munkaszervezet első számú vezetőjeként a Társasággal munkaviszonyban áll (2017. december 31-én a Társaság Igazgatóságának elnöke egyben a Társaság vezérigazgatója is egyszemélyben).

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A vezető tisztségviselőket e minőségükben megillető jogokra és az őket terhelő kötelezettségekre – a törvényben meghatározott eltérésekkel –

- a.) a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályait (társasági jogi jogviszony), vagy
- b.) a munkaviszonyra irányadó szabályokat kell alkalmazni.

**Az Igazgatóság tagjai a 2019. évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig, de legfeljebb 2019. április 30. napjáig terjedő időtartamra:**

elnök: Dr. Hidas Emese (vezérigazgató)

tagok: Török Andrea Hajnalka

Leisztinger Tamás

### **Az igazgatósági tagok megbízása, díjazása és a megbízás megszűnése**

A Társaság igazgatóságát a közgyűlés választja meg, a megválasztás időpontjától számított ötödik évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig terjedő időtartamra, de legfeljebb az ötödik év április 30. napjáig. Amennyiben az igazgatósági tag megbízása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új igazgatósági tagot már csak az igazgatóság megbízásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízás időtartama az Alapszabályban meghatározott időtartamnál rövidebb lehet. A vezető tisztségviselői megbízás az érintett személy által történő elfogadással jön létre. Az igazgatóság tagja a megbízás elfogadásától számított 15 napon belül írásban köteles értesíteni azokat a Társaságokat, amelyeknél már vezető tisztségviselő, vagy felügyelő bizottsági tag. A vezető tisztségviselői megbízás ellátásáért díjazást lehet megállapítani, amely a közgyűlés hatáskörébe tartozik

2017. december 31-én az Igazgatóság tagjai – a vezérigazgató munkabére kivételével - e minőségükben díjazást, vagy egyéb pénzbeli és nem pénzbeli juttatást a Társaságtól nem kaptak, ennek okán irányelvek erre vonatkozóan nem készültek. A javadalmazási nyilatkozat a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentés 2. számú mellékletét képezi.

### **Az igazgatóság hatásköre és feladatai**

Az igazgatóság, mint a Társaság ügyvezető szerve, képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben, bíróságok és más hatóságok előtt (szervezeti képviselet).

Az igazgatóság hatáskörébe tartozik minden olyan döntés, illetve intézkedés, amely a Ptk., vagy az alapszabály valamely rendelkezése alapján nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, vagy más szerv, illetve személy hatáskörébe. A Társaság közgyűlése csak abban az esetben és olyan körben vonhatja el az igazgatóságnak az ügyvezetés körébe eső hatáskörét, amennyiben azt az Alapszabály lehetővé teszi. Az igazgatóság kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, meghatározza a Társaság gazdálkodását, gondoskodik az eredményes gazdálkodásról. A Társaság munkavállalóival szemben a munkáltatói jogok gyakorlása az igazgatóság feladata. A munkáltatói jogokat a vezető tisztségviselők közül az igazgatóság vezérigazgatói munkakört is betöltő tagja gyakorolja. A vezérigazgatóval szembeni munkáltatói jogokat az igazgatóság gyakorolja. Az igazgatóság tagjai a részvénytársaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.

### Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- a) Az igazgatóság hatáskörébe tartozik – a Ptk.-ban meghatározott esetek kivételével – a közgyűlés összehívása, a napirend meghatározása, a szükséges előterjesztések elkészítése vagy elkészíttetése.
- b) A részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az előterjesztése az igazgatóság feladata;
- c) Az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, háromhavonta pedig a felügyelő bizottság részére jelentést készít,
- d) Az igazgatóság gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek és részvénykönyvének szabályszerű vezetéséről
- e) A Társaság alapításának, az Alapszabály módosításának, a cégjegyzékbe bejegyzett jogoknak, tényeknek és adatoknak és ezek változásának, valamint törvényben előírt más adatoknak a cégbírósági bejelentése a vezető tisztségviselők kötelezettsége
- f) Az igazgatóság a számviteli törvény szerinti beszámolónak, és az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a közgyűlés napirendjén szereplő ügyekre vonatkozó a Ptk.-ban, illetve az Alapszabályban meghatározott adatokat, előterjesztéseket és javaslatokat és egyéb okiratokat, a közgyűlést megelőzően legalább 21 nappal hirdetményi úton nyilvánosságra hozza.
- g) Az igazgatóság köteles a Ptk. és más jogszabályok rendelkezései szerint a Társaságot, vagy az igazgatóságot terhelő valamennyi tájékoztatási, bejelentési, közzétételi, felvilágosítás-adási továbbá felszólítási kötelezettségnek a Társaság nevében eleget tenni, ide értve valamennyi jogszabályban előírt adatszolgáltatási és nyilvánosságra hozatali kötelezettséget is.

A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az igazgatóság köteles minden részvényesnek a napirendi pont tárgyalásához a szükséges tájékoztatást a Ptk.-ban írt határidőben és szabályok szerint megadni. Az igazgatóság a részvényeseket a Ptk. 3:272 §-ában meghatározott okiratok tartalmáról, adatokról, előterjesztésekről a részvényesek a törvényi határidőben, a Társaság honlapján ([www.forras.hu](http://www.forras.hu)) közzétett hirdetmény útján értesíti, illetve tájékoztatja. A részvényes által a közgyűlést megelőzően legalább nyolc nappal írásban benyújtott írásbeli kérelmére a napirendi pontokkal kapcsolatos szükséges felvilágosítást köteles megadni úgy, hogy azt a részvényes a közgyűlés előtt három nappal megkapja. Az igazgatóság jogosult - a saját részvény megszerzésével, osztalékkelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkéen felüli vagyon terhére saját hatáskörben történő felemelésével kapcsolatban – közbenső mérleg elfogadására, amelyhez a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyása szükséges. Az igazgatóság a közgyűlés előzetes felhatalmazása nélkül megszerezheti a Társaság saját részvényét, ha a részvények megszerzésére a Társaságot közvetlenül fenyegető súlyos károsodás elkerülése érdekében, vagy a Társaságot megillető követelés kiegyenlítését célzó bírósági eljárás keretében kerül sor.

Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyvezetését a Társaság érdekeinek elsődlegessége alapján kötelesek ellátni. Az igazgatósági tag jogviszonyára társasági jogviszony esetében a Polgári Törvénykönyv megbízási szerződésre vonatkozó szabályai, munkaviszony esetében pedig a

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Munka Törvénykönyve szabályai megfelelően irányadók. Az igazgatóság tagjai a polgári jog szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, az Alapszabály, a közgyűlési határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik megszegésével a Társaságnak okozott károkért. Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyeiről szerzett értesüléseiket üzleti titokként kötelesek megőrizni. Alapszabály lehetővé teszi, hogy

- az igazgatóság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.
- az igazgatóság tagja és annak közeli hozzátartozója [Ptk. 8:1. § (1) bekezdés 1. pont], valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

Az igazgatóság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést a Társaságéval azonos főtevékenységet folytató más gazdasági társaságban.

Az Igazgatóság 2017-ben a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő mennyiségben ülésezett, az üléseken valamennyi igazgatósági tag részt vett.

### **1.2. Az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása.**

A Társaság operatív munkáját és munkaszervezetét a Társasággal munkaviszonyban álló vezérigazgató irányítja és vezeti, aki egyben az Igazgatóság elnöke. A vezérigazgató a jogszabályok és az Alapszabály keretei között, a Közgyűlés és az Igazgatóság döntéseinek megfelelően irányítja és vezeti a Társaság tevékenységét és munkaszervezetét. Az Alapszabály a vezérigazgatót felhatalmazza a Társaság általános képviselőjére. A Társaság alkalmazottai felett a munkáltatói jogokat a vezérigazgató gyakorolja.

Az alapvető munkáltatói jogköröket (munkaviszony létesítése, megszüntetése, munkaszerződés módosítása, javadalmazás megállapítása – ideértve a végkielégítést is) a vezérigazgatóval szemben az Igazgatóság gyakorolja. Egyebekben a vezérigazgatóval szemben az Igazgatóság erre kijelölt két tagja gyakorolja a munkáltatói jogkört.

A vezérigazgató hatáskörébe tartozik minden ügy, amely nem tartozik a közgyűlés, és az Igazgatóság kizárólagos hatáskörébe. A vezérigazgató - az Igazgatóság által részére delegált ügyeket kivéve - jogosult a hatáskörébe tartozó feladatokat a Társaság alkalmazottaira átruházni. A Társaság vezető állású alkalmazottja, így a menedzsment tagja 2017. december 31-én: a vezérigazgató és egyben az igazgatóság elnöke: dr. Hidasi Emese.

### **Menedzsment munkájának értékelése, javadalmazás.**

Az Igazgatóság, Felügyelő bizottság, Audit bizottság a vezetés munkáját folyamatosan értékeli, ezen túlmenően Igazgatóság évente négyszer átfogó értékelést végez. A Társaságnál a Társaság főállású alkalmazottai anyagi érdekeltségi rendszerének alapelveit és a végrehajtás módját az Igazgatóság felhatalmazása alapján a vezérigazgató utasításban határozza meg az alaphéren felül, az adójogszabályok keretei között adható juttatások mértékét.

Sem az igazgatóság, sem a Felügyelő bizottság, sem a menedzsment bonusz részvényre, részvényopcióra nem jogosult. Ennek megfelelően, figyelembe véve a hatályos

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

szabályozásunkat, az Igazgatóság nem tartotta szükségesnek külön „javadalmazási irányelvek” kibocsátását.

A javadalmazási nyilatkozat a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentés 2. számú mellékletét képezi.

### A folyamatok mérése, belső kontrollok rendszere

Folyamatainkat úgy terveztük meg, hogy az előírt tevékenységek elvégzése biztosítsa a tulajdonosi és a vevői igények és követelmények teljesülését. Folyamataink megfelelő működésének figyelemmel kísérését, ellenőrzését, a szükséges helyesbítő és megelőző intézkedések meghatározását belső auditálási tevékenységünk keretében biztosítjuk.

Fő folyamataink működésének figyelemmel kísérésére – részben a kontroller feladatát képező, havi gyakorisággal készülő számítógépes kontrolling rendszer segítségével előállított terv-tény időszaki jelentések, valamint a Felügyelő bizottság részére készülő negyedéves igazgatósági jelentések alapján – elsősorban az Éves Üzleti Terv teljesülésének adatait használjuk fel.

A teljesítési mutatók megfelelőségét rendszeres gyakorisággal (havi, negyedéves, éves) a kontroller és az érintett munkatársak által összeállított Jelentések alapján a vezérigazgató ellenőrzi, aki indokolt esetben helyesbítő/megelőző intézkedéseket kezdeményez a vonatkozó előírásoknak megfelelően.

### 1.3 A felügyelő bizottság működésének rövid ismertetése

#### A felügyelő bizottság hatásköre és feladatai

A felügyelő bizottság a Társaság érdekeinek megóvása céljából ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a gazdasági társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet. A felügyelő bizottság köteles a közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a közgyűlésen ismertetni. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a gazdasági társaság legfőbb szerve csak a felügyelő bizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat. Ha a felügyelő bizottság megítélése szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba, az Alapszabályba, illetve a közgyűlés határozataiba ütközik, vagy egyébként sérti a gazdasági társaság vagy a részvényesek érdekeit, összehívja a gazdasági társaság legfőbb szervének rendkívüli ülését, és javaslatot tesz annak napirendjére.

A Társaság 3 - 11 tagból álló felügyelő bizottságát a közgyűlés választja meg, a megválasztás időpontjától számított ötödik évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig terjedő időtartamra, de legfeljebb az ötödik év április 30. napjáig. Amennyiben a felügyelő bizottsági tag megbízatása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új tagot már csak a felügyelő bizottság megbízatásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízatás időtartama az Alapszabályban meghatározott időtartamnál rövidebb lehet.

**A Felügyelő Bizottság tagjai a 2019. évben megtartandó évi rendes közgyűlésének napjáig, de legfeljebb 2019. április 30. napjáig terjedő időtartamra:**

elnök: Gránicz János

tagok: Dr. Felföldi Nóra

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

<sup>1</sup> Kiss-Forgács Éva Mária

Dr. Kiss Veronika

Dr. Szöllösi Júlia

### A felügyelő bizottság működése

A Társaság felügyelő bizottsága testületként jár el. A felügyelő bizottság tagjai maguk közül elnököt, és szükség szerint elnökhelyettest választanak. A felügyelő bizottság határozatképes, ha ülésén tagjainak kétharmada, de legalább három tag jelen van. A felügyelő bizottság határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza. A felügyelő bizottság tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. A felügyelő bizottság tagját e minőségében a társaság részvényesei, illetve munkáltatója nem utasíthatja. A felügyelő bizottság tagjai a gazdasági társaság legfőbb szervének ülésén tanácskozási joggal vesznek részt. A felügyelő bizottság egyebekben az ügyrendjét maga állapítja meg, amelyet a gazdasági társaság legfőbb szerve hagyott jóvá. Háromhavonta megtárgyalja az Igazgatóság által a Felügyelő bizottság részére, a Társaság működéséről és az adott időszak tevékenységéről készített jelentést.

A Felügyelő bizottság a 2017. év folyamán a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő számban ülésezett átlagosan 100%-os részvétel mellett.

Alapszabály lehetővé teszi, hogy a felügyelő bizottság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.

Alapszabály lehetővé teszi, hogy a felügyelő bizottság tagja és annak közeli hozzátartozója, valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

A felügyelő bizottság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvényszerzés kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést a Társaságéval azonos főtevékenységet folytató más gazdasági társaságban.

A 2017. év folyamán a Társaság Felügyelő bizottsága kizárólag a közgyűlés által elfogadott díjazás ellenében látta el feladatait, így javadalmazási irányelvek megalkotása nem vált szükségessé. A javadalmazási nyilatkozat a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentés 2. számú mellékletét képezi.

#### 1.4. Az audit bizottság működésének rövid ismertetése

A közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai [Ptk. 3:291. §] közül egy háromtagú audit bizottságot választ. Az audit bizottság legalább egy tagjának számviteli és/vagy könyvvizsgálói szakképzettséggel kell rendelkeznie.

Az auditbizottság feladata, hogy a felügyelő bizottságot a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében, a könyvvizsgáló kiválasztásában és a könyvvizsgálóval való együttműködésben segítse.

---

<sup>1</sup> Aláhúzással jelölve a független tagokat és egyben az Audit bizottság tagjait.

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

### Az Audit Bizottság tagjai 2009. április 29.-től:

Kiss-Forgács Éva Mária (2012.04.27-től)

Dr. Kiss Veronika

Dr. Szöllösi Júlia (2013.04.30-tól)

Az Audit bizottság 2017-ben a jogszabályok és a belső szabályzatok által megkívánt mennyiségben ülésezett, valamennyi tag részvételével.

A Társaságnál jelölő-, és javadalmazási bizottság nem működik a bizottságok feladatait az Igazgatóság tagjai látják el, illetve a Társaság a hatályban levő szabályzatok szerint jár el.

### 1.5 A könyvvizsgáló működésének rövid ismertetése

A Társaság állandó könyvvizsgálóját (a továbbiakban: könyvvizsgáló) a közgyűlés választja meg, és a közgyűlés határozza meg a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemeinek tartalmát is. Könyvvizsgálóvá az választható, aki az erre vonatkozó jogszabály szerint a könyvvizsgálók nyilvántartásában szerepel. Ha a közgyűlés jogi személyt választ könyvvizsgálóvá, a jogi személynek ki kell jelölnie azt a tagját, vezető tisztségviselőjét, illetve munkavállalóját, aki a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős. A közgyűlés a társaság könyvvizsgálóját határozott időre, mégpedig a megválasztás időpontjától számított harmadik naptári évben megtartandó, és a Társaság számviteli törvény szerinti éves és konszolidált éves beszámolóját elfogadó közgyűlése napjáig, de legkésőbb június 30. napjáig terjedő időszakra választja meg. A könyvvizsgálói megbízatás elfogadásának az minősül, ha a könyvvizsgáló megválasztását követő 90 napon belül az igazgatósággal megbízási szerződést köt. A könyvvizsgáló visszahívására nem adhatnak alapot a független könyvvizsgálói jelentésben tett megállapítások, vagy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói záradék megadásának elutasítása.

#### A Társaság könyvvizsgálója 2017. december 31-én:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.; cégjegyzékszám: 01-09-867785; MKVK nyilvántartási száma: 002387)

személyében felelős könyvvizsgáló: Kékesi Péter (1158 Budapest, Neptun u. 90.; MKVK nyilvántartási száma: 007128)

#### A könyvvizsgáló feladatai és hatásköre

A könyvvizsgáló feladatai közé tartozik a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv (Ptk.) és a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény (Sztv.) alapján, annak megállapítása, hogy az éves beszámoló a Sztv. előírásai alapján készült és ennek megfelelően, megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményességéről. A könyvvizsgáló feladatának teljesítése érdekében a Társaság könyveibe betekinthez, az Igazgatóságtól és a Társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság bankszámláit, ügyfélszámláit, könyvvezetését, szerződéseit megvizsgálhatja

A könyvvizsgáló a felügyelő bizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehet, a felügyelő bizottság felhívása esetén a könyvvizsgáló a felügyelő bizottság ülésén köteles részt venni. A felügyelő bizottság köteles napirendre tűzni a könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.



## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Ha az állandó könyvvizsgáló a Társaság vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteti a Társasággal szembeni követelések kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelő bizottsági tagok e minőségükben kifejtett tevékenységükért való felelősségét vonja maga után, késelem nélkül köteles az ügyvezetésnél kezdeményezni a közgyűlés döntéshozatalához szükséges intézkedések megtételét. Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, a könyvvizsgáló köteles a feltárt körülményekről a Társaság törvényességi felügyeletét ellátó nyilvántartó bíróságot értesíteni.

A könyvvizsgáló az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal köteles eljárni. Kötelezettségei megszegéséért a Társaságnak okozott kárért a polgári jog általános szabályai szerint felel. A könyvvizsgáló a részvénytársaság üzleti ügyeiről szerzett értesüléseit üzleti titokként köteles megőrizni. A könyvvizsgáló felelősségére a könyvvizsgálóra vonatkozó jogszabályokban, illetve a Polgári Törvénykönyvben meghatározott felelősségi szabályok az irányadók

A Társaság könyvvizsgálója 2017-ben nem végzett olyan tevékenységet a Társaság megbízásából, amely nem a könyvvizsgálattal, vagy az audittal lett volna kapcsolatban.

### 1.6. Sokszínűséggel kapcsolatos politika

A Társaság nem alkalmaz sokszínűséggel kapcsolatos politikát. A Társaság az ügyviteli, ügyvezető, és felügyelő testületi tagok jelölésénél legfontosabb szempontnak azt tartja, hogy a mindenkori tagok együttesen rendelkezzenek azon ismeretekkel és tapasztalatokkal, amelyek a Társaság tevékenységének hatékonyságához, és a Társaság által kitűzött célok eléréséhez elengedhetetlenek.

### II. A nyilvánosság tájékoztatására vonatkozó alapelvek, közzétételi politika:

A Társaság a nyilvánosság tájékoztatása során a hatályos jogszabályok, különösen a Ptk., és a Tpt., a BÉT zRt, valamint saját szabályzatai alapján jár el. Féléves jelentést, időszaki vezetőségi beszámolót, valamint az üzleti év lezárását követően éves jelentést tesz közzé. Havonta közzéteszi az aktuális alaptőke nagyságát és a szavazati jogok mértékét. A rendkívüli eseményeket pedig, rendkívüli tájékoztatás keretében publikálja. Részvényesi kérdésekre személyesen, levélben, telefonon, elektronikus úton ad választ. Alapszabályunk szerint, a cégjegyzékbe is bejegyzett hivatalos közzétételi hely honlapunk a [www.forras.hu](http://www.forras.hu). Ezen kívül a Társaság, mint tőzsdei kibocsátó, közzéteszi közleményeit a BÉT honlapján [www.bet.hu](http://www.bet.hu) is, valamint az MNB által működtetett közzétételi helyen ([kozzetetelek.mnb.hu](http://kozzetetelek.mnb.hu)).

A Társaság befektetői kapcsolattartója biztosítja a folyamatos kommunikációt a részvényesekkel az átláthatóság és a nyilvánosságra hozatali előírásoknak, valamint a társaság nyilvánosságra hozatali elveinek megfelelően.

### III. Társaság irányelvei a bennfentes kereskedelem vonatkozásában

Általános szabályként a Társaság a hatályos előírásokkal összhangban megfogalmazta, hogy tilos bennfentes információ felhasználásával a bennfentes információval érintett értékpapírra, vagy egyéb tőzsdei termékre ügyletet megkötni, ügylet megkötésére megbízást adni, illetve bennfentes információt kereskedelem céljára más személyeknek továbbadni. Meghatározta a bennfentes információk és a bennfentes személyek körét és azok nyilvántartását. A szabályzatot a Társaság a honlapján is közzétette. A Társaság Igazgatóságának, Felügyelő Bizottságának tagjai, vezető állású dolgozói, illetve a mérlegkészítésben közreműködő

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

munkavállalói számára előírja, hogy a törvény által meghatározott időszakokban tárgyévi mérleg fordulónapjától az Éves Beszámoló közzétételéig terjedő időszakban, (a kötelező jelentések közzétételére előírt határidő utolsó napját megelőző tizenöt napon belül) nem vásárolhatnak és nem adhatnak el a társaság által kibocsátott részvényt. A bennfentes személy köteles a Magyar Nemzeti Banknak az ügyletkötést két napon belül bejelenteni és nyilvánosságra hozni. Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság, Vezető tisztségviselők esetén ezen jelentési kötelezettségnek a Társaság szükség esetén eleget tesz a bejelentésre kötelezettek nyilatkozata alapján

### **IV. Társaság részvénystruktúrája, részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlés lebonyolítása**

A Társaság alaptőkéje 9.000.001 db egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált részvényből áll. A Társaság által kibocsátott valamennyi részvény dematerializált értékpapír. Amíg a Társaság nyilvános módon működik, valamennyi általa kibocsátott részvényt dematerializált értékpapírként kell előállítani. A dematerializált részvények nyomdai úton előállítandó részvénné történő átalakításáról a közgyűlés érvényes döntést nem hozhat. A részvények az alábbi sorozatokból állnak:

"A" sorozatú részvények (FORRÁS nyRt. T) 5.000.000 (azaz ötmillió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított névre szóló – szavazati jogot biztosító - törzsrészvény;

"B" sorozatú részvények (FORRÁS nyRt. OE) 4.000.000 (azaz négy millió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbégi részvény;

"C" sorozatú részvények 1 (azaz egy) darab 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbégi részvény;

"A" és „B” sorozatú részvények tőzsdei bevezetésre 2003. augusztus 15-én került sor.

Szavazati joga a közgyűlésen kizárólag az "A" sorozatú részvényekkel rendelkező részvénykönyvbe bejegyzett tulajdonosoknak van egy részvény és szavazat elv figyelemben tartása mellett. A Társaság részvénykönyvét a Társaság Igazgatósága vezeti, a Frankensoft Kft. által fejlesztett WinStock részvénykönyv vezetési programban. A részvénykönyv nyilvántartja a részvényes, illetve a részvényesi meghatalmazott (a továbbiakban együtt: részvényes) - közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő - nevét (cégét) és lakóhelyét (székhelyét), egyéb azonosítóit (pl. adószám, adóazonosító jel, stb.) részvénytársaságonként a részvényes részvényeinek, darabszámát (tulajdoni részesedésének mértékét), valamint egyéb, törvényben és a részvénytársaság alapszabályában meghatározott adatokat. A részvénykönyv törölt adatai megállapíthatók maradnak. Az aktualizálásokat átfogóan a tulajdonosi megfeleltetéskor és eseti jelleggel az értékpapírszámla vezetők információi alapján az általuk nyújtott adatok alapján végzi. A részvény átruházása a részvénytársasággal szemben akkor hatályos és a részvényes a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényt a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvényes a részvénykönyvbe betekinthez és annak rá vonatkozó részéről az igazgatóságtól, illetve annak megbízottjától másolatot igényelhet, amelyet a részvénykönyv vezetője öt napon belül teljesíteni köteles. Harmadik személy a részvénykönyvbe betekinthez.

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

### A Társaság közgyűlése

A közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll.

A közgyűlés hatásköre

A közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

- a.) döntés - ha a Ptk. vagy a Társaság alapszabálya másként nem rendelkezik - az alapszabály megállapításáról és módosításáról;
- b.) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c.) a Társaság átalakulásának, egyesülésének, szétválásának, és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;
- d.) az igazgatóság tagjainak, továbbá a felügyelő bizottság tagjainak és a könyvvizsgálónak a megválasztása, visszahívása, díjazásának megállapítása;
- e.) a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyása, döntés az eredmény felosztásáról;
- f.) döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról;
- g.) döntés a vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottsági tagok, valamint a vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazása és ösztönzési rendszere irányelveinek meghatározásáról;
- h.) döntés az igazgatósági tag kérelmére az igazgatósági tag/igazgatóság részére megadható felmentvény tárgyában;
- i.) döntés – amennyiben erről az Alapszabály felhatalmazása alapján nem az igazgatóság határoz – osztalékelőleg fizetéséről;
- j.) az egyes részvénytulajdonosokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- k.) döntés – az igazgatóság hatáskörébe tartozó feltételes alaptőke-emeléssel összefüggő átváltoztatható kötvény kibocsátásának kivételével - átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- l.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik - átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- m.) döntés a felügyelő bizottság ügyrendjének jóváhagyásáról;
- n.) döntés – ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az igazgatóságnak a saját részvény megszerzésére történő felhatalmazásáról
- o.) döntés – kivéve, ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az alaptőke felemeléséről, illetve az igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazásáról;
- p.) döntés – kivéve, ha a Ptk. másként nem rendelkezik – az alaptőke leszállításáról;
- q.) döntés a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról;

### Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- r.) döntés az audit bizottság megválasztásáról;
- s.) döntés a részvényessel, vezető tisztségviselővel, felügyelő bizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről;
- t.) döntés vállalatcsoportot létrehozó uralmi szerződés jóváhagyásáról;
- u.) döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy által történő megszerzéséhez történő pénzügyi segítségnyújtásról;
- v.) döntés az egyes részvénytársaságok szabályozott piacra történő bevezetéséről és a részvény forgalomban tartásának valamennyi szabályozott piacon történő megszüntetéséről (kivezetés);
- z.) döntés minden olyan kérdésben, amit törvény vagy az Alapszabály a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe utal.

A közgyűlést évente legalább egy alkalommal, legkésőbb a pénzügyi év lezárását követő év április 30. napjáig össze kell hívni (évi rendes közgyűlés). A közgyűlést az igazgatóság hívja össze. A közgyűlést a közgyűlés kezdő napját legalább harminc nappal megelőzően, a Társaság, valamint a BÉT honlapján közzéteendő hirdetményi meghívó útján kell összehívni. A közgyűlés helye – ha az igazgatóság másként nem rendelkezik – a Társaság székhelye, vagy telephelye

A meghívó tartalmazza:

- a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;
- a közgyűlés időpontját és helyét;
- a közgyűlés megtartásának módját;
- a közgyűlés napirendjét, olyan részletességgel, hogy a szavazásra jogosultak a tárgyalni kívánt témakörökben az álláspontjukat kialakíthassák;
- a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket beleértve a tulajdonosi megfeleltetés időpontját is, valamint a felvilágosítás kérésére és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jog gyakorlásához a Ptk.-ban és az Alapszabályban előírt feltételeket;
- a közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok elérésének időpontjára, helyére és módjára (ideértve a Társaság honlapjának címét is) vonatkozó tájékoztatást;
- a közgyűlés határozatképtelensége esetére a megismételt közgyűlés helyét és idejét.

A számviteli törvény szerinti beszámoló tervezetének és az igazgatóság valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, az összehívás időpontjában meglévő részvények és szavazati jogok számára vonatkozó összesítéseket (ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket), valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztéseket, az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági jelentéseket, a határozati javaslatokat, a képviselő útján történő szavazáshoz használandó nyomtatványokat a Társaság igazgatósága a Társaság honlapján a közgyűlést legalább 21 nappal megelőzően nyilvánosságra hozza. Amennyiben a részvényesek éltek a közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jogukkal, akkor a kiegészített napirend, illetve a részvényesek által

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

előterjesztett erre vonatkozó határozati javaslatok közzétételének módjára ugyanezt a rendelkezést kell megfelelően alkalmazni.

Mivel a Társaság részvényei a Budapesti Értéktőzsdén bevezetésre kerültek, az igazgatóság az évi rendes közgyűlésen a számviteli törvény szerinti beszámolóval együtt terjeszti a közgyűlés elé a Társaság társaságirányítási gyakorlatát bemutató, és a BÉT szereplői számára előírt módon elkészített felelős társaságirányítási jelentést, és egyéb, a Tpt.-ben, illetve a BÉT Szabályzataiban előírt tájékoztatásokat, adatokat, összesítéseket.. A felelős társaságirányítási jelentésben az igazgatóság összefoglalja a Társaság által az előző üzleti évben követett felelős vállalatirányítási gyakorlatot és nyilatkozik arról, hogy milyen eltérésekkel alkalmazta a BÉT Felelős Társaságirányítási Ajánlásait. A jelentést a Társaság honlapján közzé kell tenni. A jelentés elfogadásáról a közgyűlés külön határoz. A jelentés a felügyelő bizottság jóváhagyása nélkül nem terjeszthető a közgyűlés elé.

Ha a Társaság részvényeire tett nyilvános vételi ajánlattal kapcsolatos részvényesi állásfoglalás miatt, vagy az eredményes nyilvános vételi ajánlattételi eljárást követően a befolyásszerző kezdeményezésére rendkívüli közgyűlés összehívására kerül sor, a közgyűlést annak kezdőnapját legalább 15 nappal megelőzően, a Társaság honlapján közzéteendő hirdetmény útján – a közgyűlés összehívására vonatkozó a Ptk.-ban és az Alapszabályban meghatározott szabályok betartásával – kell összehívni. Ez esetben a közgyűléssel kapcsolatos adatok nyilvánosságra hozatala is a közgyűlést megelőző 15 nap.

### **A közgyűlés megtartása, közgyűlési részvétel, határozatképesség, szavazás**

A közgyűlésen a részvényesek, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai, valamint a könyvvizsgáló vesznek részt. A közgyűlés levezető elnökét az igazgatóság jelöli ki. A jegyzőkönyvvezető, a szavazatszámoló(k), és a jegyzőkönyv-hitelesítő személyére az igazgatóság tesz javaslatot. A közgyűlés a jegyzőkönyv hitelesítőjét csak a közgyűlésen jelenlévő részvényesek közül választhatja meg. A Társaság tisztségviselői a közgyűlésen csak személyesen vehetnek részt. A részvényes a közgyűlésen nem csak személyesen, hanem képviselő útján is részt vehet. Az Alapszabály nem teszi lehetővé konferencia-közgyűlés tartását. Egy képviselő több részvényest is képviselhet. Egy részvényesnek egy képviselője lehet, kivéve, ha a részvényes több értékpapírszámlán vezetett részvényt rendelkezik a Társaságban. Utóbbi esetben az egyes értékpapírszámlákon vezetett részvények tekintetében külön képviselőt hatalmazhat meg, de az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot nem lehet leadni. Ha az ugyanazon részvényeshez tartozó részvények tekintetében eltérő szavazatot adtak le, a szavazatok mindegyike érvénytelen. Ez a rendelkezés nem érinti a tőkepiacról szóló törvényben (Tpt.) szabályozott részvényesi meghatalmazottra (nominee) vonatkozó szabályokat. A közgyűlésen a részvényes képviselőt a vezető tisztségviselő, a felügyelőbizottsági tag és a könyvvizsgáló nem láthatja el. A képviselőnek a meghatalmazó részvényes által adott, és minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznie, és a részvényes utasításai szerint kell szavaznia, ellenkező esetben a szavazat érvénytelen. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a részvénytársasághoz benyújtani.

A képviselői meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 hónapra szól. A képviselői meghatalmazás érvényessége kiterjed a

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

felfüggesztett közgyűlés folytatására és a határozatképtelenség miatt ismételt összehívott közgyűlésre is. A képviselőnek a meghatalmazó részvényes utasításai szerint kell szavaznia, ellenkező esetben a szavazat érvénytelen.

Külön szerződés alapján eljáró és az értékpapírokra vonatkozó törvényi előírásokban (Tpt.) meghatározott részvényesi meghatalmazott (nominee) a részvényesi jogokat saját nevében, a részvényes javára gyakorolja.

A közgyűlésen az a részvényes vehet részt, és részvényesi jogait az gyakorolhatja, aki a közgyűlés napja előtti második munkanapon 18 órakor a Társaság részvénykönyvében részvényesként szerepel. Azok a részvényesek, akiknek részvénykönyvi bejegyzése a közgyűlést megelőző második munkanapig nem történt meg, részvénykönyvi bejegyzésüket már csak a közgyűlést követően kérhetik.

A Társaság igazgatósága a KELER Zrt.-től a közgyűlést megelőzően, a közgyűlés előtti ötödik tőzsdenapra, mint fordulónapra tulajdonosi megfeleltetést kér. A tulajdonosi megfeleltetést a KELER Zrt. a saját eljárási rendjében foglaltak szerint hajtja végre, és a Társaság, mint kibocsátó részére átadja azoknak az értékpapírszámla-tulajdonosoknak az adatait, és részvényeik darabszámát, akik a kibocsátó által megjelölt időpontban a dematerializált részvényekkel rendelkeztek, és nem rendelkeznek a részvénykönyvbe való bejegyzés megtiltásáról, vagy nem kérték törlésüket.

A részvénykönyv lezárásának napja a közgyűlés napja előtti második munkanap, amely napon 18 órakor a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő valamennyi adatot törli, és egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi. A részvénykönyv vezetője úgy köteles eljárni, hogy minden törölt adat megállapítható legyen.

A közgyűlési jogok gyakorlásához nincs szükség az értékpapírszámla-vezető által kiállított tulajdonosi igazolásra. A részvénykönyv vezetője úgy köteles eljárni, hogy minden törölt adat megállapítható legyen. A közgyűlésen tagsági jogainak gyakorlásából nem zárható ki az, aki a tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján a részvény tulajdonosa. A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a közgyűlésen részt vegyen és az őt, mint részvényest megillető jogokat gyakorolja. A közgyűlésen megjelent részvényesekről jelenléti ívet kell készíteni, amelyben fel kell tüntetni a részvényes, illetve képviselője nevét (cégét) és lakcímét (székhelyét), részvényei számát és az annak alapján őt megillető szavazatok számát, valamint a közgyűlés időtartama alatt a jelenlévők személyében bekövetkezett változásokat. A jelenléti ívet a közgyűlés elnöke és a jegyzőkönyvvezető aláírásával hitelesíti. Ha a közgyűlés összehívására nem szabályszerűen került sor, határozathozatalra csak valamennyi szavazásra jogosult részvényes jelenlétében és csak akkor kerülhet sor, ha a részvényesek a közgyűlés megtartása ellen nem tiltakoztak. A közgyűlés a meghívóban nem szereplő kérdéseket csak akkor tárgyalhatja meg, ha a közgyűlésen valamennyi részvényes jelen van, és egyhangúlag hozzájárul a napirendi kérdés megtárgyalásához. A közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazásra jogosító részvények által megtestesített szavazatok több mint felét képviselő részvényes jelen van. Amennyiben a közgyűlés nem határozatképes, az emiatt megismételt második közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelentek számára tekintet nélkül határozatképes.

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A határozatképtelenség esetére összehívandó megismételt közgyűlést, az eredeti időponttól számított legalább a 10. és legfeljebb a 21. napra lehet összehívni. Az esetleges határozatképtelenség esetén megtartandó második közgyűlés meghívóját az igazgatóság az eredeti közgyűlés meghívóját tartalmazó hirdetményben köteles közzétenni. A közgyűlést egy alkalommal fel lehet függeszteni, azonban azt a felfüggesztéstől számított 30 napon belül folytatni kell. Ez esetben a közgyűlés összehívására és a közgyűlés tisztségviselőinek megválasztására vonatkozó szabályokat nem kell alkalmazni.

Az érvényes határozatok meghozatalához szükséges szavazati arányokról az Alapszabály 29. pontja, illetve az itt nem szabályozott esetekben a Ptk. és a Tpt. rendelkezik. A határozat meghozatala során nem szavazhat az a részvényes, akit a határozat kötelezettség vagy felelősség alól mentesít, illetve a Társaság rovására másfajta előnyben részesít továbbá az sem, akivel a határozat szerint szerződést kell kötni, vagy aki ellen pert kell indítani, valamint az sem, akinek olyan hozzátartozója érdekelt a döntésben, aki a Társaságnak nem részvényese, vagy aki a döntésben érdekelt más szervezettel többségi befolyáson alapuló kapcsolatban áll, vagy aki egyébként személyesen érdekelt a döntésben.. Ha a Társaság valamely részvényese törvény vagy az Alapszabály rendelkezései szerint valamely ügyben nem szavazhat, az érintett részvényest az e kérdésben történő határozathozatal során a határozatképeség megállapításánál számításon kívül kell hagyni. Azok a részvényesek, akik olyan határozatot hoztak, amelyről tudták, – vagy az elvárható gondosság mellett tudhatták volna – hogy az a Társaság jelentős érdekeit nyilvánvalóan sérti, korlátlanul és egyetemlegesen felelnek az ebből eredő kárért. A szavazás nyílt és kézfeltartással, illetve a részvényesek számára a regisztráció során kiadott, és a részvényeik alapján gyakorolható szavazatok számát feltüntető szavazójegyek felmutatásával történik. A részvényes észrevételei nem térhetnek el a napirendi ponttól, és felszólalása nem tarthat tovább két percnél, kivéve ha erre a közgyűlés levezető elnöke engedélyt ad.

A Társaság közgyűlése csak abban az esetben hozhat a tőzsdei terméklistán szereplő részvények terméklistáról való törlését eredményező döntést – beleértve azon döntést is, amely a bevezetett értékpapír-sorozat szankcióként való törléséhez vezet – ha bármely befektető(k) előzetesen kötelezettséget vállal(nak) arra, hogy a BÉT Zrt. Szabályzata a Bevezetési és Forgalomban Tartási Szabályokról rendelkezései szerint, a kivezetéshez kapcsolódó vételi ajánlatot tesz(nek).

### **Az egyes határozatokhoz szükséges szavazati arány**

A közgyűlés határozatait – ha a törvény vagy az Alapszabály ettől eltérően nem rendelkezik – egyszerű szótöbbséggel hozza meg, de a közgyűlés a határozati javaslatot elfogadó szavazatok legalább háromnegyedes többségével határoz az alábbi kérdésekben

- a. az Alapszabály megállapítása és módosítása, kivéve a Társaság székhelyének, telephelyének, fióktelepének és tevékenységi körének módosítását;
- b. a Társaság működési formájának megváltoztatása;
- c. a Társaság átalakulásának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;

### Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- d. az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- e. döntés a Társaság által kibocsátott részvények harmadik személy által történő megszerzéséhez történő pénzügyi segítségnyújtásról;
- f. döntés az alaptőke leszállításáról;
- g. a Társaság által kibocsátott és a szabályozott piacra bevezetett részvény forgalomban tartásának kivezetéssel történő megszüntetése azzal, hogy az esetleges többszörös szavazati jogot megtestesítő részvények e döntés során egy szavazatot képviselnek;
- h. döntés vállalt csoportot létrehozó uralmi szerződés jóváhagyásáról.

A közgyűlésről jegyzőkönyvet kell készíteni, amely tartalmazza:

- a.) a részvénytársaság cégnevét és székhelyét;
- b.) a közgyűlés megtartásának módját, helyét és idejét;
- c.) a közgyűlés levezető elnökének, a jegyzőkönyvvezetőnek, a jegyzőkönyv hitelesítőjének és a szavazatszámállólóknak a nevét;
- d.) a közgyűlésen lezajlott fontosabb eseményeket, az elhangzott indítványokat;
- e.) a határozati javaslatokat, az azokra leadott szavazatok és ellenszavazatok számát, valamint a szavazástól tartózkodók számát;
- f.) a szavazatok által képviselt alaptőke-részesedésre vonatkozó információt is.

A jegyzőkönyvet a jegyzőkönyvvezető és a közgyűlés elnöke írja alá, és egy erre megválasztott, jelenlévő részvényes hitelesíti.

Bármely részvényes a közgyűlési jegyzőkönyvből kivonat vagy másolat kiadását kérheti az igazgatóságtól.

A fenti leírásban a FORRÁS nyRt. átfogó ismertetést ad a társaságirányítási folyamatokról és gyakorlatról. A Társaság működésének részletes szabályai megismerhetők a Társaság Alapszabályából, mely megtalálható a FORRÁS nyRt. honlapján ([www.forras.hu](http://www.forras.hu)), valamint megtekinthető a Társaság részvényesi irodájában 1113 Budapest, Bartók Béla út 152. I/112.

Budapest, 2018. április 5.

A Felelős Társaságirányítási Jelentés aláírására jogosult személyek:

Dr. Hidasi Emese	az Igazgatóság elnöke, vezérigazgató	1022 Budapest, Bimbó út 116-118. C.ép. 3.
Leisztinger Tamás	az Igazgatóság tagja	1077 Budapest, Király utca 53.
Török Andrea Hajnalka	az Igazgatóság tagja	4033 Debrecen, Forduló köz 4.



**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata****FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.****1. számú melléklet****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 FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

**Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

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

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.1.2 **A társaság az "egy részvény -egy szavazat" elvet alkalmazza.**

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság részvényeit 3 sorozat testesíti meg. „A” sorozat szavazati jogot is biztosító törzsrészvény, amelynél a társaság az "egy részvény -egy szavazat" elvet alkalmazza. A „B” és „C” sorozat szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbségi részvény.

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**

- A 1.3.10 A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.
- Igen Nem (magyarázat)
- A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok esetén a jelölt bemutatásakor tájékoztatást kell adni a támogató részvényes személyét illetően is.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.3.1 Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
- Igen Nem (magyarázat)
- A Felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
- Igen Nem (magyarázat)
- Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlőeszközök útján történő döntéshozatalról.
- Igen Nem (magyarázat)
- A Felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlőeszközök útján történő döntéshozatalról.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.5.1 A társaság igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendőszámú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.5.4. Az igazgatótanács / felügyelő bizottság s rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) megerősítést kért független tagjaitól.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.5.6. A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács és a Felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.
- Igen Nem (magyarázat)
- Nem találta indokoltnak, mivel a vonatkozó jogszabályokban előírt függetlenségi kritériumokat 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 kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.6.2. A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek, valamint a társaság leányvállalata) között létrejött ügyleteket a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le.
- Igen Nem (magyarázat)

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.7.1. Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen

Nem (magyarázat)

Általánostól eltérő javadalmazási rendszer nincs a Társaságnál bevezetve, mert a Társaság operatív működése nem teszi azt indokolttá

**A Felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.**

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság nem dolgozott ki irányelveket.

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

Igen

Nem (magyarázat)

A Társaság nem dolgozott ki irányelveket

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

Igen

Nem (magyarázat)

A 2.7.2.1 A Felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

Nincs ilyen javadalmazási forma

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

Igen

Nem (magyarázat)

Nincs ilyen javadalmazási forma

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen Nem (magyarázat)

Nincs ilyen javadalmazási forma

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

Igen Nem (magyarázat)

A javadalmazási nyilatkozatot a Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítette és közzétette. Nincs részvény alapú javadalmazási konstrukció, javadalmazási forma

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

**A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a társaság tevékenységét érintőkockázatok kezelését, a társaság célkitűzéseinek elérését**

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.5. A menedzsment feladata és felelőssége a belsőkontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

A társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokolttá egy független belsőellenőrzési funkciót. A fentiekén felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat.

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

Igen Nem (magyarázat)

Nincs belső audit csoport, a beszámolást a vezérigazgató végzi.

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

Igen Nem (magyarázat)

A társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokolttá egy független belsőellenőrzési funkciót. A fentiek felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat.

**A belső ellenőrzés szervezetileg különül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.**

Igen Nem (magyarázat)

A társaság testületeinek működése és a munkafolyamatokba épített folyamatos ellenőrzés, továbbá a hatékony vezetői ellenőrzés nem tesz indokolttá egy független belsőellenőrzési funkciót. A fentiek felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát rendszeres ellenőrzési feladatokat

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

Igen Nem (magyarázat),

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

A 2.9.2. **Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.**

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

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

Igen Nem (magyarázat)

**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**

- A 3.1.6 **A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 3.1.6.1 **A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).**
- Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs ilyen bizottság.
- A 3.1.6.2 **A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).**
- Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs ilyen bizottság.
- A 3.2.1 **Az audit bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belsőkontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 3.2.3 **Az audit bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott belső ellenőr független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 3.2.4 **Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 3.3.1 **A társaságnál jelölőbizottság működik.**
- Igen **Nem** (magyarázat)  
Igazgatóság látja el a feladatát anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.
- A 3.3.2 **A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.**
- Igen **Nem** (magyarázat)  
Igazgatóság látja el a feladatot anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.
- A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.**
- Igen** Nem (magyarázat)  
Igazgatóság látja el a feladatot anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.
- A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.**
- Igen** Nem (magyarázat)  
Igazgatóság látja el a feladatot anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.
- A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.**
- Igen** Nem (magyarázat)  
Igazgatóság látja el a feladatot anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.

**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**

- A 3.4.1 **A társaságnál javadalmazási bizottság működik.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Igazgatóság látja el a feladatát anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.
- A 3.4.2 **A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.**  
**Igen** **Nem** (magyarázat)  
Nincs javadalmazási bizottság. Az igazgatóság / igazgatótanács egyetlen tagja sem vett részt a személyes javadalmazásával kapcsolatos javaslat megfogalmazásában.
- A 3.4.3 **A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.**  
**Igen** **Nem** (magyarázat)  
Vezérigazgató javadalmazását javadalmazási bizottság javaslata nélkül igazgatóság hagyta jóvá.  
**Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a Közgyűlés hagyta jóvá.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Igazgatóságnak nincs díjazása.  
**A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs részvényopció.
- A 3.4.4 **A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs javadalmazási bizottság.
- A 3.4.4.1 **A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs javadalmazási bizottság.
- A 3.4.4.2 **A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs javadalmazási bizottság.
- A 3.4.4.3 **A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs javadalmazási bizottság.
- A 3.4.7 **A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.**  
Igen **Nem** (magyarázat)  
Nincs javadalmazási bizottság.

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- A 3.5.1. **Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.**  
 Igen Nem (magyarázat)  
 Nincs javadalmazási sem jelölő bizottság.
- A 3.5.2 **Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.**  
Igen Nem (magyarázat)  
 Nincs jelölő bizottság.
- A 3.5.2.1 **Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.**  
 Igen Nem (magyarázat)  
 Nincs javadalmazási bizottság.
- A 4.1.1. **Az igazgatóság / igazgatótanács társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen.**  
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.2 **Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik**  
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.3 **A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.**  
Igen Nem (magyarázat)  
 A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
- A 4.1.4 **Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.**  
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.5 **A társaság honlapján közzétette társasági esemény naptárát.**  
 Igen Nem (magyarázat)  
 Az Igazgatóság a Társaság operatív működése társasági eseménynaptár készítését nem teszi indokolttá.
- A 4.1.6 **A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a főtevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.**  
Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.8 **Az igazgatóság /igazgatótanács az éves jelentésében nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.**



## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.9 **A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.**
- Igen** **Nem** (magyarázat)
- A Társaság a tagok megválasztására tett előterjesztés ismertetése során hozza nyilvánosságra ezeket az információkat.
- A 4.1.10 **A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács Felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- Az adott testület ülésén kerül sor az értékelésre, az ülésről készült jegyzőkönyvet a társaság nyilvánosságra hozza.
- A 4.1.10.1 **A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- 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 menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A társaság közzétette a javadalmazási nyilatkozatot.
- A 4.1.12 **Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belsőkontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvetőszabályokra, illetve áttekintő ismertetésére.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben és a társaság honlapján keresztül tájékoztatta a részvényeseket a belső kontrollok rendszeréről, és a társaság működését, gazdálkodását befolyásoló kockázati tényezőkről.
- A 4.1.13 **A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételkor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.14 **A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.**
- Igen** Nem (magyarázat)
- A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, Felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.
- Igen** Nem (magyarázat)
- A 4.1.15 **A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.**
- Igen** Nem (magyarázat)

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

### Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem

- J 1.1.3 **A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.**  
*Igen* / 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* / Nem
- J 1.2.2 **A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.**  
*Igen* / Nem
- J 1.2.3 **A társaság honlapján az 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.**  
*Igen* / Nem
- J 1.2.4 **A 1.2.4 pont szerinti Közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.**  
*Igen* / Nem
- J 1.2.5 **A társaság Közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.**  
*Igen* / Nem
- J 1.2.6 **A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti Közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését**  
*Igen* / Nem
- J 1.2.7 **A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.**  
*Igen* / Nem
- J 1.2.11 **A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a Közgyűléshez kapcsolódó információkat**  
*Igen* / Nem
- J 1.3.1 **Közgyűlés elnökének személyét a társaság Közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.**  
*Igen* / Nem  
Alapszabály szerint az Igazgatóság jelöli.
- J 1.3.2 **Az igazgatóság / igazgatótanács és a Felügyelő bizottság a Közgyűlésen képviseltette magát.**  
*Igen* / Nem
- J 1.3.3 **A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság Közgyűlésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a Közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.**

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Igen / 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 / Nem

J 1.3.5 A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a Közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.

Igen / Nem

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 / Nem

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

Igen / Nem

J 1.3.11 Az egyes alapszabály módosításokról a társaság Közgyűlése külön határozatokkal döntött.

Igen / Nem

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 / Nem

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

Igen / Nem

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

Igen / Nem

A jelenlegi tulajdonosi struktúra nem teszi szükségessé.

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 érintőkérdéseket.

Igen / Nem

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

Igen / Nem

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

Igen / Nem

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- J 2.3.3 Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.  
*Igen* / Nem
- 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 / *Nem*
- J 2.4.2 A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.  
Igen / *Nem*
- J 2.4.3 A társaság bevezetőprogramjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.  
Igen / *Nem*
- J 2.5.2 Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.  
Igen / *Nem*
- 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.  
Igen / *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* / Nem
- J 2.7.5 Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.  
*Igen* / Nem
- J 2.7.6 A társaság Felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.  
*Igen* / Nem
- J 2.8.2 Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvetőszabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.  
*Igen* / Nem
- J 2.8.10 A belsőkontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.  
*Igen* / Nem
- J 2.8.12 A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelt a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak.  
*Igen* / Nem

## Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- J 2.9.1 **Az igazgatóság / igazgatótanács, a Felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**  
Igen / Nem
- J 2.9.1.1 **A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**  
Igen / Nem
- J 2.9.1.2 **Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**  
Igen / Nem
- J 2.9.1.3 **A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**  
Igen / Nem
- J 2.9.1.4 **A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**  
Igen / Nem
- J 2.9.4 **Az igazgatóság / igazgatótanács a Közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját.**  
Igen / Nem
- J 2.9.5 **A társaság belsőellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.**  
Igen / Nem
- J 3.1.2 **Az auditbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatta 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 / Nem
- J 3.1.2.1 **A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.**  
Igen / 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.**  
Igen / Nem
- J 3.1.4 **A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.**  
Igen / Nem
- J 3.1.5 **A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.**  
Igen / Nem
- J 3.2.2 **Az audit bizottság / felügyelő bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.**  
Igen / Nem

**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata**

- 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.  
Igen / Nem
- J 3.3.4 A jelölőbizottság tagjainak többsége független.  
Igen / Nem
- J 3.3.5 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.  
Igen / Nem
- J 3.4.5 A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.  
Igen / Nem
- J 3.4.6 A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.  
Igen / Nem
- J 4.1.4 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.  
Igen / Nem  
Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.  
Igen / Nem
- J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.  
Igen / Nem
- J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.  
Igen / Nem

Budapest, 2018. április 5.

**FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.**

**Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata****2. számú melléklet****Javadalmazási nyilatkozat**

a **FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság** (1113 Budapest, Bartók Béla út 152.) igazgatósága és felügyelőbizottsága tagjai részére a 2017. évben e minőségükben nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatásokról tagonként, és a juttatás jogcíme szerint részletezve:

**Igazgatóság tagjai**

Dr. Hidasi Emese Elnök, vezérigazgató:	tiszteletdíj: nincs munkabér: bruttó 3.036.000,-Ft/év
Török Andrea Hajnalka:	tiszteletdíj: nincs
Leisztinger Tamás:	tiszteletdíj: nincs

**Felügyelő bizottság tagjai**

Gránicz János Elnök:	tiszteletdíj: 720.000,-Ft/év
Kiss-Forgács Éva Mária:	tiszteletdíj: 720.000,-Ft/év
Dr. Kiss Veronika:	tiszteletdíj: 720.000,-Ft/év
Dr. Szöllősi Júlia:	tiszteletdíj: 0,-Ft/év
Dr. Felföldi Nóra:	tiszteletdíj: 480.000,-Ft/év

Budapest, 2018. április 5.

**FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.**