

**Az OPUS GLOBAL Nyrt.
Felelős Társaságirányítási Jelentése
és
nyilatkozata
a társaságirányítási gyakorlatról
a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások (2018.) alapján**

Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1062 Budapest, Andrásy út 59., Cg. 01-10-042533; a továbbiakban: „Társaság”) Igazgatósága 20/2019. (04.09.) sz. határozatával - a Közgyűlés 3/2019. (IV.30.) sz. határozata szerinti jóváhagyással - a Társaság nevében az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja:

Általános megjegyzések

Az OPUS GLOBAL Nyrt. főtevékenységként vagyongazdálkodási feladatokat végez. A konszolidáció célja a vállalkozás egészére vonatkozó adatok együttes bemutatása, mivel hatásuk a vállalatcsoport szempontjából eltérhet az egyedi beszámolók által közölt adatoktól.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. szervei: Közgyűlés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság, Audit Bizottság, menedzsment.

1. Igazgatóság, bizottságok

A 9/2017(V. 02.) számú Közgyűlési határozat szerint 2017. május 2. napjától a Társaság ügyvezető szerve Igazgatótanács helyett az Igazgatóság.

Az Igazgatóság mellett a Közgyűlés Audit Bizottság és Felügyelőbizottság létrehozásáról is döntött.

1.1 Az igazgatóság működésének rövid ismertetése, az igazgatóság és a menedzsment közti felelősség és feladatmegosztás bemutatása.

Az Igazgatóság a társaság ügyvezető szerve, képviseli a társaságot bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben. Az Igazgatóság testületként jár el, hatáskörét az Igazgatósági ülésen gyakorolja.

Az Igazgatóság működésének szabályait, feladat- és hatáskörét részletesen a Társaság Alapszabályának 10. pontja tartalmazza. Az Igazgatóság első sorban:

- felelős a Társaság működési körében az általa, illetve az által delegált hatáskörben hozott minden döntésért,
- irányítja a Társaság gazdálkodását, meghatározza a Társaság üzleti és fejlesztési koncepcióját,
- megállapítja a Társaság szervezeti és működési szabályzatát
- munkáltatói jogokat gyakorol a Társaság elsőszámú vezetője vagy vezetői felett.

A társaság napi munkáját és munkaszervezetét, a társaság tevékenységéhez szükséges feltételek biztosítását a Vezérigazgató irányítja és ellenőrzi a jogszabályok, a Közgyűlés és az Igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között.

1.2 **Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bemutatása (a testületi tagok esetében kitérve az egyes tagok függetlenségi státuszának megadására), a bizottságok felépítésének ismertetése.**

A Társaság Igazgatóságának tagjai:

- Dr. Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke
- Jászai Gellért Zoltán
- Halmi Tamás
- Homlok-Mészáros Ágnes
- Vida József

A Társaság Igazgatóságának 2018. április 27. napjáig tagja volt még: Dr. Gödör Éva Szilvia. Az Igazgatóság tagja 2018. június 19. napjától Vida József.

Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke

2009-ben végzett a Budapesti Gazdasági Főiskola Külkereskedelmi szakán, Export-Import management szakirányon. Tanulmányait az Università Cattolica di Sacro Cuore egyetemen, olasz nyelven folytatta és kommunikáció szakon végezte el a mesterképzést, valamint a Debreceni Egyetem Állam- és Jogtudományi karon megszerzett jogász diplomával rendelkezik.

Olasz és német nyelvből felsőfokú, angolból középfokú nyelvvizsgával rendelkezik.

Szakmai pályafutását távközlési és média területen kezdte, később agrár- és termelő vállalkozások teljeskörű irányítását végezte.

Jászai Gellért Zoltán

Az Államigazgatási Főiskola (Corvinus Egyetem) elvégzését követően az ingatlanfejlesztés és befektetés területén szerzett széleskörű tapasztalatot. Az SCD Group alapítójaként és a társaság elnökeként irányította a cégcsoportot, amely a Közép-Kelet európai régió egyik legnagyobb ingatlanfejlesztési és befektetési vállalata volt. 2015-től a KONZUM Nyrt. elnök-vezérigazgatója, majd 2016-tól a társaság egyik főreszvényese. A társaság átstrukturálását és újra pozicionálását követően a KONZUM Nyrt.-t Magyarország egyik legnagyobb befektetési holding vállalatává szervezte. Jászai Gellért, az Opus Global Nyrt. igazgatóságában betöltött tagsága mellett irányítja a KONZUM csoportot, a Konzum Befektetési Alapkezelő Zrt. igazgatóságának elnöke, a HUNGUEST Hotels Szállodaipari Zrt. elnöke, az Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyrt. igazgatótanácsának elnöke és a 4iG Nyrt. igazgatóságának elnöke.

Halmi Tamás

1992-ben a miskolci Nehézipari Műszaki Egyetem bányamérnöki Karán szerzett geofizikus mérnöki diplomát.

A bekövetkezett gazdasági változások nyomán, pályamódosítást követően a geodézia területén indított vállalkozást. 2000-tól tíz éven át a bicskei Földhivatalban volt osztályvezető, majd hivatalvezető. 2010-től az építőipari profilú, családi alapítású magánvállalkozás, a Mészáros és Mészáros Kft. ügyvezetője.

Homlok-Mészáros Ágnes

2009-ben végzett a Szent István Egyetem Gazdaságtudományi Karán. Szakmai pályafutását a Mészáros és Mészáros Kft.-ben kezdte, ahol a társaság ügyvezetését is ellátta. 2015-től jelenleg is a Vivienvíz Kft. ügyvezető igazgatója. Több társaság igazgatósági tagjaként nagy tapasztalatokkal rendelkezik a cégvezetés területén.

Vida József

Közgazdász, diplomáit a Pécsi Tudományegyetem, a Szent István Egyetem és az Université Paris X-Nanterre hallgatójaként szerezte. Vezetése mellett jött létre tíz takarékszövetkezet fúziójával a B3 TAKARÉK Szövetkezet, melynek elnök-ügyvezetője. Aktívan közreműködik a takarékszövetkezeti integrációs stratégia megvalósításában. Mindemellett a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. belső igazgatósági tagja, az TakarékJelzálogbank Nyrt. igazgatóságának elnöke, a Magyar TakarékJelzálogbank Befektetési és Vagyongazdálkodási Zrt. vezérigazgatója. 2016-ban a TakarékJelzálogbank Csoport központi irányító szervezete, az SZHISZ, 2017 óta az MTB Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. elnök-vezérigazgatója.

Felügyelőbizottság és Audit Bizottság

2017. május 2-ig Felügyelőbizottság nem működött, egységes irányítási rendszer keretében az Igazgatótanács mellett 3 tagú audit bizottság működött.

2017. május 2-től a Felügyelőbizottság a Közgyűlés részére ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A Felügyelőbizottság a 2018. évben 3 tagból állt.

Az Audit Bizottságot a Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül választja. A 2018. évben az Audit Bizottság 3 tagból áll.

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság feladatait, hatáskörét az Alapszabály 11. pontja tartalmazza.

A Társaság Felügyelőbizottságának és egyben Audit Bizottságának tagjai 2018. április 27. napjától:

- Tima János
- Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya
- Dr. Gödör Éva Szilvia

A Társaság Felügyelőbizottságának és Audit Bizottságának tagja volt 2018. április 27. napjáig Dr. Antal Kadosa Adorján.

A Felügyelőbizottság és egyben Audit Bizottság tagjainak bemutatása:

Tima János

Szakmai kompetenciával pénzügyi/számviteli és szervezetfejlesztési területen rendelkezik.

Pénzügyi/számviteli vonalon a szakmai hierarchiát végigjárva dolgozott termelő cégnél, a közigazgatásban, a bankszektorban, ahol vezetői,- és alapos finanszírozási tapasztalatokat szerzett.

A szakmai karrierének megalapozását az utóbbi években a vállalati szektorban eltöltött évek tették teljessé. Egy dinamikusan fejlődő cégcsoport gazdasági igazgatójaként, szervezte a biztonságos ügyviteléhez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítását. Ezen munkakörben szerzett különböző üzletágakban (építőipar, agrárium, vendéglátás) speciális gazdasági tudást.

Tanulmányait a Modern Üzlet Tudományok Főiskoláján végezte vállalkozásmenedzser szakirányon.

Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya

Dr. Egyedné Dr. Páricsi Orsolya jogi diploma megszerzését követően vállalati jogászként helyezkedett el. A vállalati szférában eltöltött évek alatt tapasztalatot szerzett többek között a társasági jogi, pénzügyi jogi, munkajogi, közbeszerzési és agrárjogi területeken.

Dr. Gödör Éva Szilvia

1998-ban az Államigazgatási Főiskola igazgatásszervező, majd 2002-ben az Eötvös Lóránd Tudományegyetem Állam-, és Jogtudományi Karán jogász diplomát szerzett. A jogi szakvizsgát 2006. évben tette le.

2007-től egyéni ügyvédként majd 2013-tól kezdődően pedig az általa alapított ügyvédi iroda vezetőjeként dolgozik.

Szakterületei: társasági jog, ingatlan jog, pénzügyi jog, munkajog.

2017.05.02.-2018.04.26. között az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatósági tagja.

2018.04.27.-től kezdődően az OPUS GLOBAL Nyrt. Felügyelőbizottsági tagja.

2018.08.01. napja óta a Takarékszövetkezet Nyrt. Felügyelőbizottsági tagja.

Az Audit Bizottság tagjai kinevezésüket követően teljes körűen tájékoztatást kapnak a Társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.

Az Audit Bizottság tagjai rendelkeznek a feladatok ellátásához szükséges szakértelemmel, az aktuális tárgyhoz kapcsolódó pénzügyi és számviteli háttérrel és tapasztalattal bírnak. Feladatainak elvégzése érdekében az Audit Bizottság pontos és részletes tájékoztatást kap a Könyvvizsgáló munkafolyamatáról és megkapja a könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolót.

Egyéb bizottságok

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. A vonatkozó funkciókat az Igazgatóság tagjai látják el anélkül, hogy formális testületet alkotnának.

A Társaság külön, belső ellenőrzésre munkaszervezetet nem hozott létre. A Holding tevékenység belső ellenőrzését a Felügyelőbizottság látja el folyamatos ellenőrzés útján.

Vezérigazgató

A társaság napi munkáját és munkaszervezetét, a társaság tevékenységéhez szükséges feltételek biztosítását 2017. augusztus 1-től Ódorné Angyal Zsuzsanna vezérigazgató irányítja és ellenőrzi a jogszabályok, a Közgyűlés és az Igazgatóság határozatai által meghatározott keretek között.

Ódorné Angyal Zsuzsanna

Közgazdászként végzett 1996-ban a Gödöllői Agrártudományi Egyetemen mérlegképes könyvelői minősítéssel, majd mérnök tanári diplomát szerzett. 2004-ben EU-s agrárszakértőként másoddiplomázott. A vállalati szférában széleskörű tapasztalatot szerzett termelő cégek komplett üzemeltetésében, termelésirányításban és folyamatszervezésben. Szakmai kompetenciával rendelkezik adótanácsadóként, valamint a humánpolitika területén is.

2009 óta munkavállalója a Társaságnak. Kezdetben vezérigazgatói asszisztensként, majd kontrolling vezetőként, jelenleg pedig a Társaság vezérigazgatójaként aktív főszereplője az OPUS GLOBAL Nyrt. mai napig tartó sikeres tőkepiaci jelenlétének.

A Társaság munkavállalói felett a munkáltatói jogokat szintén az általános vezérigazgató gyakorolja.

Mindazon ügyekben, amelyeket törvény vagy az Alapszabály nem utal a Közgyűlés, illetve az Igazgatóság hatáskörébe, a döntés joga a vezérigazgatót illeti meg.

A vezérigazgató a társaság munkaviszonyban álló alkalmazottja, a munkáltatói jogokat felette az Igazgatóság gyakorolja.

1.3 **Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság és Audit Bizottság adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése**

Az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága 2018. évben 5 ülést tartott és összesen 70 határozatot hozott, 90%-os átlagos részvételi arány mellett.

A Felügyelőbizottság és Auditbizottság 2018. évben 5 ülést tartott és összesen 8 határozatot hozott 89%-os átlagos részvételi arány mellett.

Az Igazgatóság 2018. évben az Auditbizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

1.4 **Az Igazgatóság, Felügyelőbizottság, menedzsment munkájának értékelése**

A Társaság Közgyűlése az Éves jelentés elfogadásakor határozatban értékeli a vezető tisztségviselők üzleti évre vonatkozó munkáját, és ennek függvényében adja ki az Igazgatóság tagjai számára a Közgyűlés a felmentvényt.

1.5 **Beszámoló az egyes bizottságok működéséről**

A Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság feladatait, hatáskörét az Alapszabály 11. pontja tartalmazza, első sorban.

A Felügyelőbizottság:

- köteles a Közgyűlés elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni,
- a Társaság irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe betekinthez, a vezető tisztségviselőktől és a jogi személy munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság fizetési számláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja és szakértővel megvizsgáltathatja,
- ügyrendjét maga állapítja meg.

Az Audit Bizottságot a Közgyűlés a Felügyelőbizottság független tagjai közül választja. Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik első sorban:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése,
- a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése,
- az Igazgatóság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Audit Bizottság tagjai rendelkeznek a feladatok ellátásához szükséges szakértelemmel, az aktuális tárgyhoz kapcsolódó pénzügyi és számviteli háttérrel és tapasztalattal bírnak. Feladatainak elvégzése érdekében az Audit Bizottság pontos és részletes tájékoztatást kap a Könyvvizsgáló munkafolyamatáról és megkapja a könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolót.

Az Igazgatóság 2018. évben az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

A Felügyelőbizottság és egyben az Audit Bizottság tagjainak szakmai bemutatása "Az igazgatóság/igazgatótanács, Felügyelőbizottság és a menedzsment tagjai" címsor alatt szerepel.

1.6 **A belső kontrollok rendszerének bemutatása,**

A belső kontroll fő célja, hogy a szervezet megfelelő minőséggel teljesítse meghatározott feladatát:

- gazdálkodási tevékenységeit szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtja végre;

- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásoknak.

A Társaságnál a belső kontrollt 2017.08.01-ig külön munkakörként a kontrolling vezető látta el, aki vizsgálatairól beszámolt a társaság vezérigazgatójának és a Felügyelőbizottságnak, valamint az Audit Bizottságnak.

A Társaságnál a kialakított belső beszámolási rendszer alapján a holdingtevékenység belsőirányítása, szabályozása megvalósult.

A Társaság menedzmentje a belső kontrollokat a különböző szintű és rendszerességű vezetői értekezleteken, találkozókön gyakorolja. Az itt beazonosított kockázatok kezelésére azonnali intézkedés történik. A Társaság gazdálkodási folyamatait, azok felelőseit írásos ügyrendek szabályozzák, melyek folyamatosan frissítésre kerülnek. Ezen ellenőrzési feladat a Felügyelőbizottság felügyelete mellett működik.

A Közgyűlés, az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság döntési jogkörét a hatályos jogszabályi előírások keretei között a Társaság Alapszabálya, valamint az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság ügyrendjei határozzák meg.

Az alkalmazottak döntési jogkörét a munkaköri leírásuk határozza meg.

Az Igazgatóság irányítási tevékenysége keretében utasításokat ad ki. Az utasítás a Társaság tevékenységét, működését, szervezetét, illetve valamennyi alkalmazottját vagy azok jelentős részét érintő kérdésekben kerülnek kibocsátásra. E kategóriába tartoznak az üzleti, számviteli-pénzügyi, számítástechnikai, statisztikai, adatszolgáltatási intézkedéseket meghatározó utasítások is.

1.7 Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos.

A könyvvizsgáló nem nyújtott a Társaság részére olyan szolgáltatást, amely a könyvvizsgálói feladat tárgyilagos és független módon történő ellátását veszélyeztetheti.

1.8 A társaság közzétételi politikájának, bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése.

Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos kérdésekben mindenkor a hatályos jogszabályok és a tőzsdei szabályok alapján jár el. Az Európai Parlament és a Tanács 596/2014/EU számú, a piaci visszaélésekről szóló rendeletének 18. cikk (1) bekezdése alapján az OPUS GLOBAL Nyrt. nyilvántartást vezet a Társaság részére munkaviszony vagy egyéb jogviszony alapján tevékenységet végző és bennfentes információhoz hozzáférő személyekről és külön felhívja az érintett személyek figyelmét a jogszabályokban és tőzsdei szabályokban foglalt kötelezettségekre.

A Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatosan önálló szabályozást tart fenn a hivatkozott EU rendelettel, illetve a 2001. évi CXX., a tőkepiacról szóló törvénnyel összhangban, mely a Társaság honlapján megtekinthető.

A társaság közzétételi politikáját mielőbb közzétesszük.

1.9 A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése.

Minden részvényes jogosult a Közgyűlésen részt venni, a törvényi keretek között felvilágosítást kérni, észrevételt és indítványt tenni. A szavazati joggal rendelkező részvényes jogosult továbbá szavazni, azzal a korlátozással, hogy nem gyakorolhatja szavazati jogát az a részvényes, aki az esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

A Közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatóság minden részvényesnek – a Közgyűlés napja előtt legalább 8 (nyolc) nappal benyújtott írásbeli kérelmére - az ügy megítéléséhez szükséges felvilágosítást köteles megadni, úgy, hogy a részvényes a tájékoztatást legkésőbb a Közgyűlés napja előtt 3 (három) nappal megkapja. Az Igazgatóság a felvilágosítás megadását megtagadhatja, ha az a Társaság üzleti titkát sértené. A részvényeseket továbbá megilletik a Társaság Alapszabályának 5.4. - 5.6. pontjaiban foglalt kisebbségi- és vagyoni jogok, illetve a Társaság szervei által hozott jogsértő határozatokkal szembeni bírósági felülvizsgálat iránti kérelemhez fűződő jog.

1.10 A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése.

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

A Közgyűlés a társaság legfőbb szerve, mely a részvényesek összességéből áll. Minden jogot, amely a részvényeseket a társaság ügyeivel kapcsolatban megilleti, a részvényesek a Közgyűlésen közösen gyakorolnak.

A Társaság minden üzleti év április 30. napjáig rendes évi Közgyűlést tart.

Az évi rendes Közgyűlést az Igazgatóság hívja össze. A Közgyűlést helyét, idejét és napirendjét az Igazgatóság határozza meg.

Az Igazgatóság bármikor jogosult a Ptk. valamint az Alapszabály rendelkezései szerint erre jogosultak kérelmére pedig köteles rendkívüli Közgyűlést összehívni.

A Közgyűlés elnöke az Igazgatóság elnöke.

A Közgyűlés elnöke:

- a jelenléti ív alapján megállapítja a Közgyűlés határozatképességét, ha ez nem áll fenn, a Közgyűlést elnapolja,
- kijelöli a jegyzőkönyvvezetőt és előterjesztést tesz a megválasztandó jegyzőkönyv-hitelesítő 2 (két) részvényes, valamint a szavazatszámiláló személyére,
- vezeti a tanácskozást a napirend alapján,
- elrendeli a szavazást, megállapítja és ismerteti annak eredményét és a Közgyűlés határozatát.

A Közgyűlés határozatképes, ha azon a szavazati joggal rendelkező részvények több, mint felét képviselő részvényes, illetve közokiratban, vagy teljes bizonyító erejű magánokiratban meghatalmazott képviselője jelen van. A határozatképességet minden határozathozatalnál vizsgálni kell.

A Közgyűlésen a határozathozatal nyílt szavazással:

- az Igazgatóság által elkészített szavazójegyek felmutatásával vagy leadásával,
- kézfelemeléssel,
- számítógépes szavazatszámolással,
- egyéb meghatározott módon történik.

Az Igazgatóság tagjai, a könyvvizsgáló és a vezérigazgató(k) a Közgyűlésen tanácskozási joggal vesznek részt. Indítványtételi jogok van és bármely napirendhez hozzászólhatnak, illetve hozzá kell szólniuk, ha bármely részvényes azt kéri.

A Közgyűlésről jelenléti ívet, valamint jegyzőkönyvet kell készíteni. Az Igazgatóság a Közgyűlést követő 30 (harminc) napon belül köteles a cégbíróságnak benyújtani a Közgyűlési jegyzőkönyvet és a jelenléti ívet.

1.11 Javadalmazási nyilatkozat.

Az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság és az Audit Bizottság tagjainak javadalmazására vonatkozó szabályokat a közgyűlés a megválasztással egyidejűleg határozza meg, a menedzsment tagjainak javadalmazására vonatkozó szabályokat az Igazgatóság határozza meg. A közgyűlési határozatok a Társaság honlapján megtalálhatóak.

Igazgatóság díjazása

Az Igazgatóság az Alapszabálynak megfelelően tiszteletdíjban részesül, melyet a Közgyűlés állapít meg.

A 15/2017. (V.02.) számú Közgyűlési Határozat az Igazgatóság tagjainak díjazását havonta fejenként 200.000 (azaz Kettőszázezer) Ft-ban határozza meg.

Felügyelőbizottság és Audit Bizottság díjazása

A Felügyelőbizottság és Audit Bizottság tagjai a bizottságok jellegéből adódóan csak tiszteletdíjban részesülnek.

A 19/2017. (V.02.) számú Közgyűlési Határozat a Felügyelőbizottság tagjainak díjazását havonta fejenként 100.000 (százezer) Ft-ban határozza meg.

A 23/2017. (V.02.) számú Közgyűlési Határozat az Audit Bizottság tagjainak díjazását a közgyűlés havonta 100.000 (azaz Egyszázezer) Ft-ban állapítja meg

Az Ajánlásoknak és Javaslatoknak való megfelelés szintje

1. A részvényesek jogai és a közgyűlés

1.1. Általános elvek

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

Igen Nem

A 1.1.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen Nem

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

Igen Nem

Magyarázat: meghatalmazott képviselővel.

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

Igen Nem

Magyarázat: a társaság honlapján közzétett társasági Alapszabályban, illetve a részvényesek számára megküldött közgyűlési meghívóban egyaránt szerepel a távollétben történő joggyakorlás módja és annak feltételei, illetve a szükséges dokumentum formai követelményei is.

1.2. A közgyűlés összehívása

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

Igen Nem

Magyarázat: A társaság honlapján közzétett társasági Alapszabályban, illetve a részvényesek számára megküldött közgyűlési meghívóban egyaránt szerepelnek a vonatkozó szabályok.

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

Igen Nem

- A 1.2.3 A társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.
Igen Nem
- J 1.2.4 A társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg.
 Igen Nem
Magyarázat: ez ideáig nem került sor ilyen esetre.
- J 1.2.5 A társaság által alkalmazott szavazati eljárás biztosítja a szavazás eredményének egyértelmű, világos és gyors megállapítását, elektronikus szavazás esetén annak hitelességét, megbízhatóságát.
Igen Nem
- A 1.2.6 A társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapír-számlánként külön képviselőt jelölhessen ki.
Igen Nem
Magyarázat: nem korlátozzuk, de ez idáig nem került sor ilyen esetre.
- A 1.2.7 A napirendi pontokhoz készített előterjesztések esetén az igazgatóság határozati javaslatán túlmenően a felügyelőbizottság véleménye is megismerhető volt a részvényesek számára.
 Igen Nem
Magyarázat: Az eddigiekben a közgyűlés csupán a közgyűlés napjával, a határozathozatalt megelőzően ismerhette meg a felügyelőbizottság véleményét az előterjesztésekről. Társaságunk elkötelezte magát, hogy a továbbiakban az igazgatóság határozati javaslataival egyidejűleg közzéteszi a részvényesek számára az azokra vonatkozó felügyelőbizottsági véleményezést is.

1.3. A közgyűlés lebonyolítása

- J 1.3.1.1 Az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság a közgyűlésen képviseltette magát.
Igen Nem
- J 1.3.1.2 Az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalás előtt megfelelő tájékoztatást adott.
Igen Nem

- J 1.3.2.1 A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság/igazgatótanács elnökének kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson, ha vélelmezik, hogy e személy jelenléte és véleménye szükséges, illetve elősegíti a részvényesek tájékoztatását, a közgyűlési döntések meghozatalát.
- Igen Nem
- Magyarázat: kizáró szabály hiányában.*
- J 1.3.2.2 A társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein a társaság napirendi pontok kiegészítését kérő részvényeseinek kezdeményezésére bármely személy hozzászólási és véleményezési jogkörrel meghívást kaphasson.
- Igen Nem
- Magyarázat: kizáró szabály hiányában.*
- A 1.3.3 A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítási iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetésszerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.
- Igen Nem
- A 1.3.4 A társaság a közgyűlésen felmerült kérdésekre történő válaszadással biztosította a jogszabályi, valamint a tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási és nyilvánosságra hozatali elvek betartását.
- Igen Nem
- A 1.3.5 A társaság honlapján a közgyűlést követő három munkanapon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, amelyeket a közgyűlésen a társaság testületeinek jelenlévő képviselői, vagy könyvvizsgálója nem tudtak kielégítően megválaszolni, vagy közzétette tájékoztatását a válaszadástól való tartózkodás indokairól.
- Igen Nem
- Magyarázat: a vonatkozó időszakban tartott közgyűléseken nem merült fel olyan kérdés, amelyet nem tudtak a jelenlévő képviselők kielégítően megválaszolni.*
- J 1.3.6 A társaság számviteli törvény szerinti éves beszámolója a részvényesek számára rövid, közérthető és szemléletes összefoglalót tartalmaz, amely magában foglalja a társaság éves működésével kapcsolatos lényeges információkat.
- Igen Nem
- A 1.3.7 A közgyűlés elnöke szünetet rendelt el, vagy javaslatot tett a közgyűlés felfüggesztésére, ha a közgyűlés napirendjére felvett kérdésekhez olyan indítvány, javaslat érkezett, amelyet a részvényesek nem tudtak a közgyűlést megelőzően megismerni.
- Igen Nem
- Magyarázat: A közgyűlés elnöke így járt volna el, azonban a vonatkozó időszakban tartott közgyűléseken nem fordult elő ilyen eset.*

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

Magyarázat: a vonatkozó időszakban tartott Közgyűléseken nem volt olyan Alapszabályt módosító összevont határozat, amelyek esetében az összevont jelleg rontotta volna a módosítások átláthatóságát.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Részben, a Társaság a Közgyűlés által hozott határozatokat a Közgyűlés napján közzé teszi, a Közgyűlési jegyzőkönyv nem került közzétételre.

1.4. A közgyűlést érintő egyéb kérdések

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

Igen

Nem

Magyarázat: A jelentés tárgyidőszakában nem történt osztalékfizetés.

1.5. Javadalmazás

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz, a menedzsment javadalmazásának meghatározása pedig a holding struktúrából adódóan nem követeli meg ilyen irányelvek felállítását. Amennyiben a jövőben szükségessé válik javadalmazási szabályzat elkészítése az Igazgatóság rendelkezik a szabályzat elkészítéséről.

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

Igen

Nem

Magyarázat: a Társaságnál nincs teljesítmény alapú jövedelmezés. A menedzsment javadalmazása és felelősségi szabályainak meghatározása piaci alapon és az egyes munkaszerződésekben foglaltak szerint történik.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz, a menedzsment javadalmazásának meghatározása pedig a holding struktúrából adódóan nem követeli meg ilyen irányelvek felállítását. Amennyiben a jövőben szükségessé válik javadalmazási szabályzat elkészítése az Igazgatóság rendelkezik a szabályzat elkészítéséről.

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz, a menedzsment javadalmazásának meghatározása pedig a holdingstruktúrából adódóan nem követeli meg ilyen irányelvek felállítását. Amennyiben a jövőben szükségessé válik javadalmazási szabályzat elkészítése az Igazgatóság rendelkezik a szabályzat elkészítéséről.

- A 1.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
- Igen Nem
- Magyarázat: a jogszabályok és a Társaság vonatkozó szabályai szerint.*
- A 1.5.2.2 A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
- Igen Nem
- Magyarázat: A jelentés tárgyidőszakában a menedzsment tagok nem kaptak a szokásostól eltérő juttatásokat.*
- A 1.5.3.1 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
- Igen Nem
- Magyarázat: A Társaságnál nincs részvényalapú javadalmazási konstrukció. Természetesen ilyen konstrukció megvalósításához a társaság a közgyűlés felhatalmazását kérné.*
- A 1.5.3.2 A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább az 1.5.3 pontban foglaltak szerint)
- Igen Nem
- Magyarázat: A Társaság a közgyűlési felhatalmazáson kívül is biztosítana a rendkívüli közzétételi szabályok szerint részletes tájékoztatást erre az esetre, de 2018-ban nem volt ilyen konstrukció.*
- A 1.5.4 A társaság úgy alakította ki javadalmazási rendszerét, hogy az ne kizárólag az a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálására ösztönözzön.
- Igen Nem
- Magyarázat: A Társaság javadalmazási rendszere a holdingstruktúra, illetőleg a vonatkozó munkaszerződésekben megfogalmazottak szerint a szokásos mértékű és piaci alapú bérezésen alapul, így az nem függ a részvényárfolyamok rövid távú maximalizálásától semmilyen formában.*
- A 1.5.5 A felügyelőbizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazási rendszer van érvényben és nincs részvényárfolyamhoz kapcsolt javadalmazási elem.
- Igen Nem
- A 1.5.6 Az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak javadalmazási elveiről és a tényleges javadalmazásokról a társaság tájékoztatást ("Javadalmazási nyilatkozat") készített – a rá kötelezően irányadó ágazati jogszabályok által elvárt tartalommal és részletezettséggel – a tulajdonosok számára, amelyet a közgyűlés elé terjesztettek. A javadalmazási nyilatkozatban bemutatták az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság tagjainak díjazását, továbbá azokat az irányelveket, amelyek alapján a tevékenységüket értékelik, és díjazásukat megállapítják. A tájékoztatás része az igazgatóság/igazgatótanács és a felügyelőbizottság testületi szintű

javaldalmazására vonatkozó információk közzététele, kifejtve a fix és a változó alkotóelemeket, egyéb juttatásokat, továbbá a javaldalmazási rendszer alapelveinek ismertetése és ezek lényeges változásai az előző pénzügyi évvel való összehasonlításban.

Igen Nem

Magyarázat: Az éves Felelős Társaságirányítási Jelentés része a vezető tisztségviselők tényleges javaldalmazását tartalmazó tájékoztatás.

1.6. Átláthatóság és nyilvánosságra hozatal

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

Igen Nem

Magyarázat: a Társaság nyilvánosságra hozatali eljárása jelenleg a befektetői kapcsolattartás körében, személyi felelősségi szinthez tartozik. A Társaság elkészítette a hatályos jogszabályok és egyéb szabályozók (pl. BÉT) által megköveteltek szerinti közzétételi szabályozó dokumentumát, amely jóváhagyása folyamatban van.

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

Igen Nem

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

Igen Nem

Magyarázat: A társaság ezidáig csak részben, a piaci visszaélések szabályai körében rendelkezett nyilvánosságra hozatali irányelvvel a vonatkozó időszakban, azonban elkészítette a hatályos jogszabályok és egyéb szabályozók (pl. BÉT) által megköveteltek szerinti közzétételi szabályozó dokumentumát, amely jóváhagyása folyamatban van és amelynek szabályai az egyéb, piaci visszaélések megelőzése érdekében történő közzétételi szabályokkal együttesen fedik le a kibocsátói tájékoztatás belső szabályrendszerét .

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

Igen Nem

Magyarázat: A társaság ezidáig csak részben, a piaci visszaélések körében rendelkezett nyilvánosságra hozatali irányelvvel a vonatkozó időszakban, de elkészítette a hatályos jogszabályok és egyéb szabályozók (pl. BÉT) által megköveteltek szerinti közzétételi szabályozó dokumentumát, amely együttesen fedí le a nyilvánosságra hozandó információk körét a piaci visszaélések körében megjelenítendő információkkal és amelynek jóváhagyása folyamatban van.

- A 1.6.2.3 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
- Igen Nem
- Magyarázat: Az igazgatóság valamennyi tárgyban kötelezettségének jogszabályi határidőn belül eleget tett a személyhez tapadó közzétételi felelősségi szabályok szerint, így nem merült fel annak szükségessége, hogy vizsgálni kell a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.*
- A 1.6.2.4 A társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét közzétette.
- Igen Nem
- Magyarázat: Az igazgatóság saját belső működésben rejlő ok hiányában nem vizsgálta a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.*
- A 1.6.3 A társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.
- Igen Nem
- A 1.6.4 A társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekeltekkel kapcsolatos irányelveit.
- Igen Nem
- Magyarázat: a Társaság Éves beszámolójában, valamint a Felügyelet által engedélyezett tájékoztató és hirdetmény jóváhagyásának alapjául szolgáló dokumentumban részletesen meghatározta és hozta nyilvánosságra jelen helyzetére és jövőbeli pénzügyi, gazdasági stratégiáját, ilyen irányú irányelveit. Megjegyezzük, hogy az OPUS GLOBAL Nyrt. és a KONZUM Nyrt. fúziója kapcsán mindezen dokumentumok köre kibővült a nyilvánosság számára elérhető módon.*
- A 1.6.5 A társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.
- Igen Nem
- A 1.6.6 A társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.
- Igen Nem
- A 1.6.7.1 A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási irányelveit.
- Igen Nem
- Magyarázat: Az éves Felelős Társaságirányítási Jelentés része a vezető tisztségviselők tényleges javadalmazását tartalmazó tájékoztató. Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz fix összegben. A menedzsment javadalmazásának meghatározása pedig a holding struktúrából adódóan nem követeli meg ilyen*

irányelvek felállítását. Amennyiben a jövőben szükségessé válik javadalmazási szabályzat elkészítése az Igazgatóság rendelkezik a szabályzat elkészítéséről.

- A 1.6.7.2 A társaság az 1.5. pontban megfogalmazott ajánlásoknak megfelelően nyilvánosságra hozta javadalmazási nyilatkozatát.
- Igen Nem
- Magyarázat: Az éves Felelős Társaságirányítási Jelentés része a vezető tisztségviselők tényleges javadalmazását tartalmazó tájékoztatás. Az igazgatóság nem fogalmazott meg ilyen irányelveket és szabályokat a vizsgált időszakra vonatkozóan, arra való tekintettel, hogy a testületek tagjainak javadalmazásáról a Közgyűlés határoz fix összegben. A menedzsment javadalmazásának meghatározása pedig a holding struktúrából adódóan nem követeli meg ilyen irányelvek felállítását. Amennyiben a jövőben szükségessé válik javadalmazási szabályzat elkészítése az Igazgatóság rendelkezik a szabályzat elkészítéséről.*
- A 1.6.8 A társaság közzétette a kockázatkezelési irányelveit és a belső kontrollok rendszerére, továbbá a főbb kockázatokra és azok kezelési elveire vonatkozó tájékoztatását.
- Igen Nem
- Magyarázat: A Társaságnál folyamatban van a kockázatkezelési szabályzat jóváhagyása*
- A 1.6.9.1 A társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Igen Nem
- A 1.6.9.2 A társaság az igazgatóság/igazgatótanács, felügyelőbizottság, és a menedzsment tagjainak a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekeltségét az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.
- Igen Nem
- A 1.6.10 A társaság közzétette igazgatóság/igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.
- Igen Nem
- Magyarázat: Nincs tudomásunk ilyen kapcsolatról. Ilyen tartalmú bejelentés esetén a jelen pontban rögzítettek szerint járna el a Társaság*
- J 1.6.11 A társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.
- Igen Nem
- J 1.6.12 A társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.
- Igen Nem
- Magyarázat: Társaságunk első és harmadik negyedéves jelentést nem tesz közzé.*

2. Irányítás, ellenőrzés, kockázatkezelés

2.1. Feladat- és hatáskörmegosztás a társaságon belül

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

Igen Nem

2.2. Igazgatóság

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

Igen Nem

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

Igen Nem

2.3. A felügyelőbizottság

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

Igen Nem

2.4. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság ülései

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

Igen Nem

Magyarázat: Igen, valamint a határozathozatal szükségességét tekintve eseti ülésre vagy ülés nélküli írásbeli határozathozatalra került sor.

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság testületei ügyrendben rögzítik külső szakértő bevonásának lehetőségét.

2.5. Az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

2.6. Az igazgatótanács/felügyelőbizottság tagjainak függetlensége

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

Magyarázat: a Társaság szervezeti struktúrájából és méretéből adódóan a menedzsment objektív értékelése nem igényel többlet eszközöket.

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

Igen

Nem

Magyarázat: A függetlenség kritériumait a Ptk. 3:287. §-a tartalmazza.

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

Igen Nem

Magyarázat: Dr. Gödör Éva Szilvia felügyelőbizottsági tag, jelen tisztségét megelőzően az igazgatóság tagja volt.

2.7. Az igazgatósági/igazgatótanácsi, valamint a felügyelőbizottsági tagok összeférhetetlensége – a bennfentes kereskedés

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

Igen Nem

Magyarázat: tudomásunk szerint nem került sor olyan ügyletre, amelynek kapcsán az igazgatóság bármely tagjának tájékoztatási kötelezettsége keletkezett volna.

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

Igen Nem

Magyarázat: a jelentés tárgyidőszakában a testületi és menedzsment tagok, illetve a társaság között nem jött létre ilyen ügylet.

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

Igen Nem

Magyarázat: Nem történt ilyen esemény.

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

Igen Nem

2.8. Belső kontroll rendszerek és kockázatkezelés

- A 2.8.1 A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak / felügyelőbizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.
- Igen Nem
- Magyarázat: a feladatot jelenleg a Felügyelőbizottság elnöke látja el. A belső ellenőrzés funkció a KONZUM Nyrt. beolvadását követően felülvizsgálatra kerül.*
- A 2.8.2 A belső ellenőrzés korlátlan hozzáféréssel rendelkezik a vizsgálatokhoz szükséges minden információhoz.
- Igen Nem
- A 2.8.3 A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.
- Igen Nem
- A 2.8.4 A társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.
- Igen Nem
- Magyarázat: Társaságunk két jogi irodával is kapcsolatban van, amelyek támogatják a belső szabályzatok elkészítését, a működés folyamatos jogi kontrolljának megvalósítását, illetve figyelemmel kísérik a Társaság megfelelését a különböző ágazati jogszabályoknak, kvázi belső kontrollt biztosítva ez által. A compliance funkció a KONZUM Nyrt. beolvadását követően felülvizsgálatra kerül.*
- A 2.8.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.
- Igen Nem
- A 2.8.5.2 A társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.
- Igen Nem
- A 2.8.6 Az igazgatóság / igazgatótanács az érintett területek bevonásával kidolgozta az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket.
- Igen Nem
- Magyarázat: A kockázatkezelési szabályzat véglegesítése és jóváhagyása folyamatban van a Társaságnál.*
- A 2.8.7 Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket, amelyek biztosítják a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, ellenőrzését, valamint a társaság kitűzött teljesítmény- és nyereségcéljainak elérését.
- Igen Nem



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

Igen

Nem

2.9. Külső tanácsadó, könyvvizsgáló

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

Igen

Nem

Magyarázat: a Társaság a könyvvizsgálóval, illetve a szerződött jogi irodákkal való szerződésekben rögzítette a tevékenység, szolgáltatás tárgyi hatályát, kapcsolattartás mikéntjét.

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

Igen

Nem

**OPUS GLOBAL Nyrt.
Igazgatósága**



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrássy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu