

Felelős Társaságirányítási Jelentés 2020

AKKO Invest Nyrt.

Készült a Budapesti Értéktőzsde Zrt. 2021. január 1-jén hatályba lépett ajánlása alapján.

2021. április 15.

Tartalomjegyzék

Tájékoztató a Felelős Társaságirányítási Jelentéssel kapcsolatban	3
Az igazgatótanács működésének rövid ismertetése, az igazgatótanács és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás bemutatása	3
Az igazgatótanács tagjainak bemutatása és a bizottságok felépítésének ismertetése	4
Igazgatótanács	4
Audit Bizottság	6
Egyéb bizottságok	8
Az igazgatótanács és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése	8
Az Audit Bizottság működésének bemutatása	8
A belső kontrollrendszer bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről	9
Információ arról, hogy a könyvvizsgáló végzett-e olyan tevékenységet, mely nem az auditálással kapcsolatos	9
A társaság közzétételi politikájának, belfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikájának áttekintő ismertetése	9
A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése	10
A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése	10
FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről	13

Tájékoztatás a Felelős Társaságirányítási Jelentéssel kapcsolatban

A kibocsátóknak kétféle módon kell nyilatkozniuk felelős vállalatirányítási gyakorlatukról. A társaságok által kötelezően elkészítendő és az éves rendes közgyűlés elé terjesztendő felelős társaságirányítási jelentésükben egyrészt pontos, átfogó és könnyen érthető módon kell beszámolniuk az adott üzleti évben alkalmazott felelős társaságirányítási gyakorlatukról. Ennek során ki kell térniük társaságirányítási politikájukra, valamint az esetleges különleges körülmények ismertetésére is az alábbi szempontokra kitérve:

Az igazgatótanács működésének rövid ismertetése, az igazgatótanács és a menedzsment közötti felelősség és feladatmegosztás bemutatása

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény felhatalmazása és az Alapszabály rendelkezése alapján az igazgatóság és felügyelőbizottság helyett egységes irányítási rendszert megvalósító igazgatótanács működik, amely alapján az igazgatótanács látja el az igazgatóság és a felügyelőbizottság törvényben meghatározott feladatait.

Az igazgatótanács tagjai újraválaszthatóak és visszahívhatóak.

Igazgatótanács az elnökét és alelnökét maga választja tagjai közül. Az Igazgatótanács ügyrendjét maga határozza meg és az igazgatótanácsi tagok több mint felének igen szavazatával fogadja el.

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

Az igazgatótanács hatáskörébe tartozik minden olyan döntés, illetve intézkedés, amely a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, vagy az alapszabály valamely rendelkezése alapján nem tartozik a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe, vagy más szerv, illetve személy hatáskörébe.

Az Igazgatótanács kialakítja és irányítja a Társaság munkaszervezetét, meghatározza a Társaság gazdálkodását, gondoskodik az eredményes gazdálkodásról. A Társaság munkavállalóival szemben a munkáltatói jogok gyakorlása az igazgatótanács feladata. A munkáltatói jogokat – jelen Alapszabály felhatalmazása alapján – a vezető tisztségviselők közül az Igazgatótanács elnöke gyakorolja. Az Igazgatótanács elnökével szembeni munkáltatói jogokat az igazgatótanács gyakorolja.

Az igazgatótanács tagjai a részvénytársaság közgyűlésén tanácskozási joggal vesznek részt.

A részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az előterjesztése az Igazgatótanács feladata.

Az Igazgatótanács az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés részére jelentést készít.

Az Igazgatótanács gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek és részvénykönyvének szabályszerű vezetéséről.

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.

Az Igazgatótanács köteles nyolc napon belül a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni, ha tudomására jut, hogy a) a részvénytársaság saját tőkéje a veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent, vagy b) saját tőkéje a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben – a részvénytársaság minimális alaptőkéjeként - meghatározott összeg alá csökkent, vagy c) a részvénytársaságot fizetéképtelenség fenyegeti, vagy fizetéseit megszüntette és vagyona a tartozásokat nem fedezi.

Az Igazgatótanács felelős a jogszabályon alapuló és a hatóságok részére történő bejelentések és adatszolgáltatások, illetve a hatóságokkal fennálló tájékoztatási kötelezettség teljesítéséért.

Az Igazgatótanács jogosult - a saját részvény megszerzésével, osztalékélfogásával, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyon terhére saját hatáskörben történő felemelésével kapcsolatban – közbenső mérleg elfogadására.

Az Igazgatótanács 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 Igazgatótanács tagjainak bemutatása és a bizottságok felépítésének ismertetése

Igazgatótanács

- Név: Prutkay Zoltán
- Anyja születési neve: Herczeg Judit
- Születési hely és idő: Tata, 1983.10.19.
- Lakcíme: 1101 Budapest, Albertirsai út 6. B. ép. fszt. 3.
- Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.

- Név: Kalmár Zoltán József
- Anyja születési neve: Misota Edit
- Születési hely és idő: Pécs, 1968.12.12.
- Lakcíme: 1037 Budapest, Szépvölgyi út 49-55. A. ép. 2. em. 11.
- Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.
- Megválasztásának tartama (lejárat): 2021. március 3.

- Név: Dr. Csizma László
- Anyja születési neve: Szabó Irén
- Születési hely és idő: Budapest, 1952.12.18.

- Lakcíme: 1025 Budapest, Mandula utca 35. 1.em. 6.
 - Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.
 - Megválasztásának tartama (lejárata): 2021. február 1.
-
- Név: Kovács Attila Gábor
 - Anyja születési neve: Kostyalik Magdolna
 - Születési hely és idő: Cegléd, 1974.02.18.
 - Lakcíme: 1022 Budapest, Hankóczy Jenő utca 2. 1. em. 1.
 - Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.
 - Megválasztásának tartama (lejárata): 2020. február 20.
-
- Név: Lakatos Julianna
 - Anyja születési neve: Horváth Julianna
 - Születési hely és idő: Debrecen, 1973.10.11.
 - Lakcíme: 2000 Szentendre, Patak köz 1.
 - Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.
 - Megválasztásának tartama (lejárata): 2020. február 20.
-
- Név: Dr. Ecsedi Letícia
 - Anyja születési neve: Sebestyén Magdolna Terézia
 - Születési hely és idő: Budapest, 1980.11.19.
 - Lakcíme: 1222 Budapest, Dévény utca 66-68.
 - Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. augusztus 30.
 - Megválasztásának tartama (lejárata): 2020. február 20.
-
- Név: Himber Péter Lajos
 - Anyja születési neve: Tresánszky Ilona
 - Születési hely és idő: Budapest, 1962.02.06.
 - Lakcíme: 2089 Telki, Gyöngyvirág u. 33.
 - Megválasztásának kezdő időpontja: 2020. február 20.
 - Megválasztásának tartama (lejárata): 2020. szeptember 3.
-
- Név: Horváth Imre Attila
 - Anyja születési neve: Szécsényi Brigitta
 - Születési hely és idő: Szarvas, 1972.10.29.
 - Lakcíme: 5540 Szarvas, Jókai Mór utca 41.
 - Megválasztásának kezdő időpontja: 2020. február 20.
-
- Név: Varga Gábor
 - Anyja születési neve: Juhász Ilona
 - Születési hely és idő: Miskolc, 1970.02.14.
 - Lakcíme: 2096 Üröm, Kárókatona u. 68.

- Megválasztásának kezdő időpontja: 2020. február 20.
- Név: Székely Gábor
- Anyja születési neve: Szalai Katalin
- Születési hely és idő: Nagykőrös, 1970.06.09.
- Lakcíme: 2750 Nagykőrös, Filó Lajos utca 20.
- Megválasztásának kezdő időpontja: 2020. szeptember 3.
- Név: Matskási István
- Anyja születési neve: Balogh Emőke Eszter
- Születési hely és idő: Budapest, 1970.10.15.
- Lakcíme: 1039 Budapest, Királyok útja 297. E. épület 3/534.
- Megválasztásának kezdő időpontja: 2021. február 1.
- Név: Bosánszky Péter Márk
- Anyja születési neve: Bánhidi Éva
- Születési hely és idő: Budapest, 1980.08.25.
- Lakcíme: 1101 Budapest, Pongrácz köz 3. fszt. 1.
- Megválasztásának kezdő időpontja: 2021. március 3.

Audit Bizottság

A Társaság Közgyűlése által az igazgatótanács független tagjai közül megválasztott tagjai:

Név: Kalmár Zoltán József

Anyja születési neve: Misota Edit

Születési hely és idő: Pécs, 1968.12.12.

Lakcíme: 1037 Budapest, Szépvölgyi út 49-55. A. ép. 2. em. 11.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.

Megválasztásának tartama (lejárat): 2021. március 3.

Név: Dr. Csizma László

Anyja születési neve: Szabó Irén

Születési hely és idő: Budapest, 1952.12.18.

Lakcíme: 1025 Budapest, Mandula utca 35. 1.em. 6.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.

Megválasztásának tartama (lejárat): 2021. február 1.

Név: Lakatos Julianna

Anyja születési neve: Horváth Julianna

Születési hely és idő: Debrecen, 1973.10.11.

Lakcíme: 2000 Szentendre, Patak köz 1.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2019. január 23.

Megválasztásának tartama (lejárat): 2020. február 20.

Név: Himber Péter Lajos

Anyja születési neve: Tresánszky Ilona

Születési hely és idő: Budapest, 1962.02.06.

Lakcíme: 2089 Telki, Gyöngyvirág u. 33.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2020. február 20.

Megválasztásának tartama (lejárat): 2020. szeptember 3.

Név: Székely Gábor

Anyja születési neve: Szalai Katalin

Születési hely és idő: Nagykőrös, 1970.06.09.

Lakcíme: 2750 Nagykőrös, Filó Lajos utca 20.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2020. szeptember 3.

Név: Matskási István

Anyja születési neve: Balogh Emőke Eszter

Születési hely és idő: Budapest, 1970.10.15.

Lakcíme: 1039 Budapest, Királyok útja 297. E. épület 3/534.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2021. február 1.

Név: Bosánszky Péter Márk

Anyja születési neve: Bánhidi Éva

Születési hely és idő: Budapest, 1980.08.25.

Lakcíme: 1101 Budapest, Pongrácz köz 3. fszt. 1.

Megválasztásának kezdő időpontja: 2021. március 3.

Egyéb bizottságok

A Társaságnál nem működik jelölőbizottság és javadalmazási bizottság. A vonatkozó funkciókat az Igazgatótanács tagjai látják el. A Társaság külön munkaszervezetet és belső ellenőrzési tevékenységet nem hozott létre.

Az Igazgatótanács és bizottságok adott időszakban megtartott ülései számának ismertetése

Az Igazgatótanács 2020-ban 16 ülést tartott, melyből 2 ülés közgyűlési hatáskörben tartott igazgatótanács-i ülés volt, 100 %-os részvételi aránnyal.

Az Audit Bizottság 2020-ban 5 ülést tartott, 100%-os részvételi aránnyal.

Az Igazgatótanács, Audit Bizottság, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontok bemutatása. Utalás arra, hogy az adott időszakban elvégzett értékelés eredményezett-e változást.

A Társaság Igazgatótanács és Audit bizottsága a jogszabályok szerint ellátta az ügyrendjükben és a Társaság Alapszabályában előírt feladatokat. A Társaság az egyes tagok munkáját egyedileg nem értékeli.

Az Audit Bizottság működésének bemutatása

Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;

- b) javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, és a Társaság képviseletében történő aláírása;
- d) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint - szükség esetén - az igazgatótanács számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére; valamint
- f) az Igazgatótanács munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében

A tárgyidőszakban az Audit Bizottság nem hozott ellentétes döntést az Igazgatótanáccsal szemben.

A belső kontrollok rendszerének bemutatása, az adott időszaki tevékenység értékelése. Beszámoló a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról és eredményességéről

A belső ellenőrzési teendőket az Igazgatótanács látja el, amelynek tevékenységét az Audit Bizottság ellenőrzi.

Tárgyidőszakban a Társaság ügyvitele nem indokolta a belső kontrollok önálló rendszerének kialakítását, így jelentések, eredmény leírások nem készültek.

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

A 2000. évi C. Számvitelről szóló törvény alapján Társaságunknál kötelező a beszámoló könyvvizsgáló által auditálása. 2020. évben a könyvvizsgálatot az UNIKONTO Számvitelkutatási Kft. látta el (1092 Budapest, Fővám tér 8. III/317.3.; adószáma: 10491252-2-43; kamarai regisztrációs sz.: 001724).

Az UNIKONTO Számvitelkutatási Kft. részéről a könyvvizsgálói feladatok ellátásáért felelős személy Dr. Lakatos László Péter (könyvvizsgálói igazolvány száma: 007102).

A könyvvizsgálat éves díja a számviteli törvény alapján az Nemzetközi Pénzügyi Jelentéskészítési Szabványok (IFRS) szerint összeállított konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatánál 1.300.000,- Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló egyéb tevékenységet nem végzett a társaság számára.

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

A Társaság a tájékoztatási kötelezettségeinek a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet és a BÉT Általános üzletszabályzatának rendelkezései szerint tesz eleget.

A Társaság közzétételi politikájában, a jogszabályokban, BÉT Szabályzatokban és a Társaság Alapszabályában előírt nyilvánosságra hozatali szabályokat alkalmazza.

A Társaság közzétételeit az alábbi helyeken teszi meg:

- a Budapesti Értéktőzsde honlapja (www.bet.hu)
- az MNB által üzemeltetett honlap (www.kozzetetelek.hu),
- a társaság honlapja (www.akkoinvest.hu),

A Társaság vezetése a saját véleménye alapján dönti el, hogy az egyes információk a részvény értékét vagy hozamát, illetve a Társaság megítélését közvetlenül vagy közvetve érinti és annak érintettsége olyan-e, amely alapján azt közzé kell tenni.

A Társaság a bennfentes személyeknek, illetőleg a velük szoros kapcsolatban álló személyeknek a részvényekkel való tranzakcióit a tilalmi időszakokra és a bennfentes információval való rendelkezés időszakára tiltja, egyebekben nem korlátozza. A vezető állású személyek tranzakciói a MAR rendelet nyomtatványainak felhasználásával haladéktalanul közzétételre kerülnek.

A Társaság bennfentes személyeire a Bennfentes személyekről szóló szabályzat, MAD/MAR – Európai Rendelet és a Tpt. iránymutatásai mérvadók.

A részvényesi jogok gyakorlása módjának áttekintő ismertetése

Részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvényben és az alapszabályban megszabott keretek között felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában pedig szavazni. A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az Igazgatótanács köteles minden részvényesnek a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére a szükséges felvilágosítást - a napirendi pont tárgyalása során - megadni. Az Igazgatótanács csak akkor tagadhatja meg a felvilágosítást, ha álláspontja szerint az a részvénytársaság üzleti titkát sértené. Ebben az esetben is kötelező a felvilágosítás megadása, ha arra a közgyűlés határozata kötelezi az igazgatótanácsot. Az üzleti titkot nem tartalmazó felvilágosítás megadása nem korlátozható. A részvényes a Társaság üzleti könyveibe, illetve egyéb üzleti irataiba azonban nem tekinthet be.

Azok a részvényesek, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek, - az ok megjelölésével - írásban kérhetik az Igazgatótanácstól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére. A részvényesek ezen jogukat a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül gyakorolhatják. A szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek írásban, a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül, a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.

A közgyűlés lebonyolításával összefüggő szabályok rövid ismertetése

A Társaság a számviteli törvény szerinti beszámoló tervezetének és az Igazgatótanács jelentésének lényeges adatait, az összehívás időpontjában meglévő részvények és szavazati jogok számára vonatkozó összesítéseket (ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó összesítéseket), valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat a Társaság hirdetményeinek közzétételére vonatkozó alapszabályi rendelkezések szerint, a közgyűlést legalább huszonegy nappal megelőzően nyilvánosságra hozza. Amennyiben a részvényesek éltek a Ptk. 3:259 §-ban foglalt jogaikkal és ez a közgyűlés napirendjének módosításával jár, akkor a kiegészített napirend, illetve a részvényesek által előterjesztett határozati javaslatok közzétételének módjára e rendelkezés megfelelően irányadó.

A közgyűlés napirendjén szereplő előterjesztések és határozati javaslatok a Társaság honlapján (www.akkoinvest.hu), illetve a következő közzétételi helyeken (www.bet.hu; www.kozzetetelek.hu) érhetőek el. A közzétételi helyeken történő közzététel mellett azokat a részvényeseket, akik ezt kívánják, elektronikus úton is értesíteni kell. A hirdetmény és a részvényes részére elektronikus úton küldött értesítés közötti eltérés esetén a hirdetményben foglaltak az irányadók.

Igazgatótanács tagjai 2020. február 20-tól:

Prutkay Zoltán (igazgatótanács elnöke)
Kalmár Zoltán József (igazgatótanács elnök-helyettese)
Dr. Csizma László
Himber Péter Lajos
Horváth Imre Attila
Varga Gábor

Igazgatótanács tagjai 2020. szeptember 3-tól:

Prutkay Zoltán (igazgatótanács elnöke)
Kalmár Zoltán József (igazgatótanács elnök-helyettese)
Dr. Csizma László
Horváth Imre Attila
Varga Gábor
Székely Gábor

Igazgatótanács tagjai 2021. február 1-től:

Prutkay Zoltán (igazgatótanács elnöke)
Kalmár Zoltán József (igazgatótanács elnök-helyettese)
Horváth Imre Attila
Varga Gábor
Székely Gábor
Matskási István

Igazgatótanács tagjai 2021. március 3-tól:

Prutkay Zoltán (igazgatótanács elnöke)
Horváth Imre Attila (igazgatótanács alelnöke)
Varga Gábor



Székely Gábor
Matskási István
Bosánszky Péter Márk

Audit bizottság tagjai 2020. február 20-tól:

Himber Péter Lajos (elnök)
Dr. Csizma László
Kalmár Zoltán József

Audit bizottság tagjai 2020. szeptember 3-tól:

Székely Gábor (elnök)
Dr. Csizma László
Kalmár Zoltán József

Audit bizottság tagjai 2021. február 1-jétől:

Székely Gábor (elnök)
Kalmár Zoltán József
Matskási István

Audit bizottság tagjai 2021. március 3-tól:

Székely Gábor (elnök)
Matskási István
Bosánszky Péter Márk

FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

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

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

Az Ajánlások részben valamennyi kibocsátó számára kötelező jellegű ajánlásokat, részben pedig nem kötelező jellegű javaslatokat tartalmaznak. A kibocsátók a kötelező jellegű ajánlásoktól és a nem kötelező jellegű javaslatoktól egyaránt eltérhetnek. Az ajánlásoktól való eltérés esetén a kibocsátók kötelesek az eltérést a felelős társaságirányítási jelentésben nyilvánosságra hozni és megindokolni („comply or explain”). Ez lehetővé teszi a kibocsátók számára az ágazati, illetve vállalatspecifikus igények figyelembevételét. Ennek megfelelően adott esetben az ajánlásoktól eltérő kibocsátó is meg tud felelni a felelős vállalatirányítás követelményeinek. Javaslatok esetén a kibocsátóknak azt kell feltüntetni, hogy alkalmazzák-e az adott irányelvet, vagy sem, és lehetőségük van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

A Felelős Társaságirányítási Jelentés alapelve és célja, hogy a társaság előző üzleti évről számot adjon és feltárja, hogy annak során milyen mértékben felelt meg a kibocsátó az Ajánlásoknak. Az Ajánlásokban szerepelhetnek azonban olyan ajánlások és javaslatok is, amelyek olyan eseményre vagy történésre vonatkoznak, amelyek nem fordultak elő a kibocsátónál az adott időszakban. Az eddigi gyakorlatnak megfelelően az ilyen „esemény típusú” kérdéseknél akkor is lehet IGEN választ adni, ha az üzleti évben az adott eseményre nem került sor (például egyáltalán nem történt osztalékfizetés; vagy az előterjesztésekhez a közgyűlést megelőzően nem érkeztek részvényesi észrevételek), azonban a társaság az alapszabályi rendelkezései, illetve gyakorlata alapján az Ajánlásban foglaltak szerint járt volna el az adott esemény bekövetkezésekor. Ilyen esetben a transzparens működés elvének leginkább megfelelő megoldás az, ha a kibocsátó az IGEN válasz mellett magyarázatként jelzi, hogy a kérdéses esemény nem fordult elő az előző üzleti évben, de annak megfelelő kezelése biztosítva van.

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.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.1.2. A Társaság alapszabálya a Társaság honlapján megtekinthető.

Igen

Nem

Magyarázat:

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Magyarázat:

1.2.3. A Társaság közgyűléseit úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.2.6. A Társaság nem korlátozta, hogy a részvényes bármely közgyűlésre értékpapírszámlánként külön képviselőt jelölhessen ki.

Igen

Nem

Magyarázat:

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: A Társaságnál nem működik felügyelőbizottság, de amennyiben működne, megismerhető lenne a felügyelőbizottság véleménye is.

1.3.3. A Társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő részvényesek felvilágosítás iránti, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott, kivéve a közgyűlés szabályszerű és rendeltetészerű lebonyolítása érdekében hozott intézkedéseket.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Magyarázat:

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: Nem volt erre példa, de ha így lett volna, a Társaság a fenti módon járt volna el.

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: Nem volt erre példa, de ha így történt volna, a Társaság a fenti módon járt volna el.

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

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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 dönten.

Igen

Nem

Magyarázat:

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: A Társaság kizárólag a határozati javaslatokat és a határozatokat tette közzé.

1.5 pont alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve¹

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.3. Az Igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.2.4. A Társaság a nyilvánosságra hozatali folyamatok vizsgálatának eredményét közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat: Nem volt erre példa.

1.6.3. A Társaság közzétette éves társasági eseménynaptárát.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.4. A Társaság nyilvánosságra hozta a stratégiáját, üzleti etikáját és az egyéb érdekelttel kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat:

¹ Lásd az **Hiba! A könyvjelző nem létezik.** sz. lábjegyzetet a 12. oldalon

1.6.5. A Társaság az éves jelentésben vagy a honlapján nyilvánosságra hozta az Igazgatótanács, a felügyelőbizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.6. A Társaság nyilvánosságra hozta a megfelelő információkat az Igazgatótanács, az Audit Bizottság bizottság és a menedzsment munkájáról, ezek értékeléséről és a tárgyévi változásokról.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.7.1-2. pontok alá tartozó kérdések hatályon kívül helyezve²

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:

1.6.9.1. A Társaság nyilvánosságra hozta a bennfentes személyeknek a Társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen

Nem

Magyarázat: MAD / MAR szabályozza.

1.6.9.2. A Társaság az Igazgatótanács, Audit Bizottság, és a menedzsment tagjainak a Társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését³ az éves jelentésben vagy egyéb módon közzétette.

Igen

Nem

Magyarázat:

1.6.10. A Társaság közzétette Igazgatótanács, az Audit Bizottság és a menedzsment tagjainak bármely harmadik féllel való kapcsolatát, amely a működését befolyásolhatja.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.1.1. A Társaság alapszabálya egyértelmű rendelkezéseket tartalmaz a közgyűlés és az Igazgatótanács feladatairól és hatásköréről.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

² Lásd az **Hiba! A könyvjelző nem létezik.** sz. lábjegyzetet a 12. oldalon

³ Lásd az **Hiba! A könyvjelző nem létezik.** sz. lábjegyzetet a 12. oldalon

Igen

Nem

Magyarázat:

2.2.2. Az Igazgatótanács tagjainak jelölésére vonatkozó eljárást⁴ a Társaság nyilvánosságra hozza.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.1. Az Igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.4.1.2. Az Igazgatótanács, illetve az Audit Bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: Az esetek nagy részében igen, de a döntések sürgős meghozatala miatt ez nem mindig volt kivitelezhető.

2.4.2.2. A Társaság biztosította az ülések szabályszerű lefolyását és az ülésekről jegyzőkönyv készítését, az Igazgatótanács és Audit Bizottság dokumentációjának, határozatainak kezelését.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat:

⁴ Lásd az **Hiba! A könyvjelző nem létezik.** sz. lábjegyzetet a 12. oldalon

2.5.1. Az Igazgatótanács, illetve az Audit Bizottság tagjainak jelölése és megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk megfelelő időben a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.

Igen

Nem

Magyarázat: Az utóbbi alkalmakkor a közgyűlésen lehetett megismerni az új vezetőségi tago(ka)t, részvényesi ajánlás által, ezért nem került előzetesen nyilvánosságra a megválasztani kívánt tag(ok) személye.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Magyarázat:

2.6.1. Az Igazgatótanács / Audit Bizottság rendszeres időközönként (az éves felelős társaságirányítási jelentés elkészítésével kapcsolatban) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tekintett tagjaitól.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.6.2. A Társaság tájékoztatást ad azokról az eszközökről, amelyek biztosítják, hogy az Igazgatótanács objektíven értékeli a menedzsment tevékenységét.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.6.3. A Társaság honlapján nyilvánosságra hozta az Igazgatótanács / Audit Bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaság a Ptk. szerint jár el

2.6.4. A Társaság Audit Bizottságának 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:

2.7.1. Az Igazgatótanács tagja tájékoztatta az Igazgatótanácsot (Audit Bizottságot), ha a Társaság (vagy bármely leányvállalata) valamely ügyletével kapcsolatban neki (illetve vele üzleti kapcsolatban álló személyeknek vagy hozzátartozójának) olyan jelentős személyes érdekeltsége állt fenn, amely miatt nem független.

Igen

Nem

Magyarázat: Nem volt erre példa, de ha így történt volna, az Igazgatótanács tagjai tájékoztatták volna az Audit Bizottság tagjait erről a tényről.

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

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.3. A testületi tag tájékoztatta Audit Bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tisztségre vonatkozó felkérését.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.7.4. Az Igazgatótanács kialakította a Társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyeli ezek betartását.

Igen

Nem

Magyarázat:

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

Igen

Nem

Magyarázat: A Társaságnál nincs külön belső ellenőrzési testület. Ezt a funkciót a könyvelővel közösen az operatív működést biztosító munkavállalók, és az Igazgatótanács elnöke látják el.

2.8.2. A belső ellenőrzés korlátlan hozzáféréssel rendelkezik a vizsgálatokhoz szükséges minden információhoz.

Igen

Nem

Magyarázat: Ha lenne ilyen testület, minden szükséges hozzáférést megkapnának a munkájuk elvégzéséhez.

2.8.3. A részvényesek tájékoztatást kaptak a belső kontrollok rendszerének működéséről.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.4. A Társaság rendelkezik megfelelőség biztosítási (compliance) funkcióval.

Igen

Nem

Magyarázat: A compliance feladatokat megbízás alapján ügyvédi iroda látja el a Társaság részére.

2.8.5.1. Az Igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a Társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.5.2. A Társaság megfelelő szerve és a közgyűlés tájékoztatást kapott a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.6. Az Igazgatótanács az érintett területek bevonásával kidolgozta az ágazati és társasági sajátosságoknak megfelelő kockázatkezelési alapelveket.

Igen

Nem

Magyarázat:

2.8.7. Az 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

Magyarázat:

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

Magyarázat:

2.9.2. Az Igazgatótanács a pénzügyi beszámolót megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívta a társaság könyvvizsgálóját.

Igen

Nem

Magyarázat:

A Javaslatoknak való megfelelés szintje

A Társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem). A Társaságnak lehetősége van arra is, hogy a javaslatoktól való eltérést megindokolják.

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

Igen

Nem

(Magyarázat: Meghatalmazás által)

1.2.4. A Társaság a részvényesek által kezdeményezett közgyűlés helyszínét és időpontját a kezdeményező részvényesek indítványának figyelembevételével határozta meg.

Igen

Nem

(Magyarázat: Nem volt erre példa, de ha így lett volna, a Társaság figyelembe vette volna részvényesi kérést.)

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

(Magyarázat:)

1.3.1.1. Az Igazgatótanács és az Audit Bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.1.2. Az Igazgatótanács és az Audit Bizottság esetleges távolmaradásáról a közgyűlés elnöke még a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt megfelelő tájékoztatást adott.

Igen

Nem

(Magyarázat:)

1.3.2.1. A Társaság alapszabálya nem korlátozza, hogy a társaság közgyűlésein az 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:)

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:)

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

(Magyarázat:)

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: Nem történt osztalékfizetés.)

1.6.11. A Társaság a tájékoztatásait az 1.6.11 pont rendelkezéseinek megfelelően angol nyelven is közzétette.

Igen

Nem

(Magyarázat: 2020. november 2. napja óta, a prémium kategóriába történő átsorolást követően angol nyelven is publikálásra kerülnek a Társaság tájékoztatásai.)

1.6.12. A Társaság rendszeresen, de legalább negyedévente tájékoztatta befektetőit működéséről, pénzügyi és vagyoni helyzetéről.

Igen

Nem

(Magyarázat: A Társaság féléves rendszerességgel tájékoztatta befektetőit / részvényeseit a Társaság működéséről.)

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

Igen

Nem

(Magyarázat:)