

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság Igazgatósága által - a Ptk. 3:289. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettsége alapján - a 2016. április 28.napjára kitűzött évi rendes közgyűlés számára készített

E L Ő T E R J E S Z T É S E

**a FORRÁS nyRt-nél követett
társaságirányítási gyakorlatról a Budapesti
Értéktőzsde Részvénytársaság által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások alapján**

**Felelős Társaságirányítási
Jelentés
és Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási
Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről**

az előterjesztés készült a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság igazgatóságának 3/2016. (IV. 5.) számú határozata alapján

az előterjesztés közzétételének időpontja: 2016. április 5.

Megjegyzés: a Felelős Társaságirányítási Jelentés a Társaság 2015. üzleti évben követett társaságirányítási gyakorlatáról számol be. Tekintettel arra, hogy a Társaság közgyűlése 2016. február 15. napján döntött a Ptk. rendelkezéseivel összhangban történő továbbműködéséről, és az Alapszabályt is egyidejűleg ugyanezen a közgyűlésen módosította, a 2015. üzleti év működésére még a Gt. rendelkezései, és az ennek megfelelő alapszabályi szabályozás irányadó.

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 közép:

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 (2015. december 31-én a Társaság igazgatósága 4 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 (2015. december 31-én a Társaság Igazgatóságának elnöke egyben a Társaság vezérigazgatója is).

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 2014. április 30. napjától kezdődően a 2019. évben megtartandó évi rendes közgyűlésnek napjáig, de legfeljebb 2019. április 30. napjáig terjedő időtartamra:

elnök: Dr. Hidasi Emese (egyben vezérigazgató)
tagok: Zsigmondi Panna
Bócsai Betta Bernadett
Sántha Gergely.

Az igazgatósági tagok megbízatása, díjazása és a megbízatás 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 megbízatása bármely okból ennél rövidebb időtartamon belül megszűnik, az új igazgatósági tagot már csak az igazgatóság megbízatásának még hátralévő idejére lehet megválasztani. Ebben az esetben a megbízatás 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 megbízatás ellátásáért díjazást lehet megállapítani, amely a közgyűlés hatáskörébe tartozik

(2015. 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 nem készültek).

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 Gt., 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) A részvénytársaság számviteli törvény szerinti beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az előterjesztése az igazgatóság feladata;
- b) Az igazgatóság az ügyvezetésről, a társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, háromhavonta pedig a felügyelő bizottság részére jelentést készít,
- c) Az igazgatóság gondoskodik a részvénytársaság üzleti könyveinek és részvénykönyvének szabályszerű vezetéséről
- d) 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
- e) Az igazgatóság a számviteli törvény szerinti beszámolónak, és az igazgatóság, valamint a felügyelő bizottság jelentésének lényeges adatait, valamint a közgyűlés napirendjén szereplő ügyekre vonatkozó előterjesztések összefoglalóját, és a határozati javaslatokat, a közgyűlést megelőzően legalább 21 nappal hirdetményi úton nyilvánosságra hozza.
- f) Az igazgatóság felelős a jogszabályon alapuló és a hatóságok részére történő bejelentések és adatszolgáltatások, illetve a hatóságokkal fennálló tájékoztatási kötelezettség teljesítéséért

A vezető tisztségviselők – ha a Gt. másként nem rendelkezik – kötelesek a részvényesek kérésére a társaság ügyeiről felvilágosítást adni, a társaság üzleti könyveibe és irataiba való betekintést lehetővé tenni. Ha e kérelemnek nem tesznek eleget, az érdekelt részvényes kérelmére a cégbíróság törvényességi felügyeleti eljárás keretében kötelezheti a gazdasági társaságot a felvilágosításra, illetve a betekintés biztosítására. A részvényesek e joggyakorlásának rendeltetésszerűnek kell lennie, és nem sértheti a gazdasági társaság méltányos üzleti érdekeit, illetve üzleti titkait

Az igazgatóság jogosult - a saját részvény megszerzésével, osztalékkelőleg fizetésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén 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 az ilyen tisztséget betöltő személyektől általában elvárható gondossággal – és ha a Gt. kivételt nem tesz – 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 Munka Törvénykönyve szabályai megfelelően irányadók. Az igazgatóság tagjai a polgári jog általános szabályai szerint felelnek a Társasággal szemben a jogszabályok, az Alapszabály, a közgyűlési határozatok, illetve ügyvezetési kötelezettségeik felróható megszegésével a Társaságnak okozott károkért. Az igazgatóság tagjai a Társaság ügyeiről szerzett értesüléseiket üzleti titokként kötelesek megőrizni. Alapszabály lehetővé teszi, hogy

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- az igazgatóság tagjai olyan személyek legyenek, akik a Társaságéval azonos főtevékenységet végző más gazdasági társaságban, illetve szövetkezetben vezető tisztségviselői megbízatást látnak el.
- az igazgatóság tagja és annak közeli hozzátartozója [Ptk. 685. § b) 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 gazdálkodó szervezetben [Ptk. 685. § c) pont].

Az Igazgatóság a 2015. üzleti évben a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő alkalommal 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 2015. december 31-én: a vezérigazgató és egyben az igazgatóság elnöke: dr. Hidas Emese.

Menedzsment munkájának értékelése, javadalmazás.

Az Igazgatóság, Felügyelő bizottság, Auditbizottság 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 alpbéren 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 szabályozásunkat, az Igazgatóság nem tartotta szükségesnek külön „javadalmazási irányelvek” kibocsátását. A hatályos jogszabályok alapján a Társaság elkészítette és 2016. március 25. napján közzétette a „javadalmazási nyilatkozat”-ot.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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 gazdasági társaság legfőbb szerve részére ellenőrzi a társaság ügyvezetését. A felügyelő bizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a gazdasági társaság vezető állású munkavállalótól felvilágosítást kérhet. A felügyelő bizottság köteles megvizsgálni a gazdasági társaság legfőbb szerve ülésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a gazdasági társaság legfőbb szerve kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. 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 2014. április 30. napjától kezdődően a 2019. évben megtartandó évi rendes közgyűlésnek napjáig, de legfeljebb 2019. április 30. napjáig terjedő időtartamra:

elnök: Gránicz János

tagok: Dr. Felföldi Nóra

Sasinszki Ágnes (2015.04.30-ig)

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Kiss-Forgács Éva Mária (független tag)

Dr. Kiss Veronika (független tag)

Dr. Szöllösi Júlia (független tag)

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 2015. üzleti évben a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő alkalommal ülésezett, minden esetben 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 [Ptk. 685. § b) pont], valamint élettársa a saját nevében vagy javára a Társaság főtevékenységi körébe tartozó ügyleteket kössön.

A felügyelő bizottság tagja – a nyilvánosan működő részvénytársaságban való részvénytulajdonos kivételével – nem szerezhethet társasági részesedést a Társaságéval azonos főtevékenységet folytató más gazdálkodó szervezetben [Ptk. 685. § c) pont].

A 2015. üzleti évben a Társaság Felügyelő bizottsága kizárólag a közgyűlés által elfogadott díjazás ellenében látta el feladatait, a javadalmazási nyilatkozat ennek megfelelően készült, így javadalmazási irányelvek megalkotása nem vált szükségessé.

1.4. Az audit bizottság működésének rövid ismertetése

A közgyűlés a felügyelő bizottság független tagjai [Gt. 309. § (2)-(3) bekezdés] közül egy háromtagú audit bizottságot választ. Az audit bizottság legalább egy tagjának számviteli és/vagy könyvvizsgálói szakképzettséggel kell rendelkeznie.

Az audit bizottság felelős a Társaság belső számviteli rendjének ellenőrzéséért, amelynek érdekében hatáskörébe tartozik:

- a.) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b.) a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatának nyomon követése;
- c.) javaslattétel a könyvvizsgálóra és díjazására;

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- d.) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, az alapszabály felhatalmazása alapján a részvénytársaság képviseletében a szerződés aláírása;
- e.) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények, összeférhetetlenségi és függetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, a könyvvizsgáló által a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatán kívül a részvénytársaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése, valamint - szükség esetén - az igazgatótanács vagy a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel;
- f.) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére;
- g.) az igazgatótanács, illetve a felügyelőbizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében; valamint
- h.) a belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának a figyelemmel kísérése.

Az Alapszabály és külön jogszabály további feladatokat utalhat az audit bizottság hatáskörébe.

Az Audit Bizottság tagjai 2015. december 31.-én (egyben a Felügyelő Bizottság független tagjai):

Kiss-Forgács Éva Mária

Dr. Kiss Veronika

Dr. Szöllősi Júlia.

Az Auditbizottság 2015-ben a jogszabályok és a belső szabályzatok által előírt alkalommal 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 könyvvizsgálóját 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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

megállapítások, vagy a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolójához kapcsolódó könyvvizsgálói záradék megadásának elutasítása.

A Társaság könyvvizsgálója 2015. december 31-én:

Magyar Szakértői Holding Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Vezetési Tanácsadó Kft.

cégjegyzékszám: 01-09-567409

székhely: 1115 Budapest, Ozorai utca 4. I.em.1.

a könyvvizsgálatért személyében is felelős könyvvizsgáló:

dr. Matukovics Gábor (MKVK 003287).

A könyvvizsgáló feladatai és hatásköre

A könyvvizsgáló feladatai közé tartozik a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. tv (Gt.) 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 felügyelő bizottság kezdeményezheti a könyvvizsgálónak a bizottság ülésén való meghallgatását és a könyvvizsgáló is kérheti, hogy az általa javasolt ügyet a felügyelő bizottság tűzze napirendjére továbbá azt is, hogy a felügyelő bizottság ülésén tanácskozási joggal részt vehessen

Ha a könyvvizsgáló megállapítja, illetve egyébként tudomást szerez arról, hogy a gazdasági társaság vagyonának jelentős mértékű csökkenése várható, illetve olyan tényt észlel, amely a vezető tisztségviselők vagy a felügyelő bizottság tagjainak e törvényben meghatározott felelősségét vonja maga után, köteles a közgyűlés összehívását kérni. A Társaság könyvvizsgálóját a Társaság számviteli törvény szerinti beszámolóját tárgyaló közgyűlésére meg kell hívni, amelyen a könyvvizsgáló köteles részt venni. A számviteli törvény szerinti beszámolóról a könyvvizsgálói vélemény ismertetése nélkül érvényes döntést a közgyűlés nem hozhat

Ha a Társaság közgyűlését nem hívják össze, vagy a legfőbb szerv a jogszabályok által megkívánt döntéseket nem hozza meg, a könyvvizsgáló köteles erről a törvényességi felügyeletet ellátó cégbíróságot 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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

A Társaság 2015. május 1. napjától kezdődő hatállyal megválasztott könyvvizsgálója 2015. üzleti évben nem végzett olyan tevékenységet a Társaság megbízásából, amely nem a könyvvizsgálattal, vagy az audittal lett volna kapcsolatban.

II. A nyilvánosság tájékoztatására vonatkozó alapelvek, közzétételi politika:

A Társaság a nyilvánosság tájékoztatása során a hatályos jogszabályok, különösen a Gt., 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, soronkívüli 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. Ezen kívül a Társaság, mint tőzsdei kibocsátó, közzéteszi közleményeit a BÉT honlapján www.bet.hu is. Az időszak során bekövetkezett törvénymódosításokból kifolyólag Társaságunk kapcsolódott a felügyelet által működtetett honlaphoz www.kozzetetelek.hu és közzétételeinket ezen a fórumon is közzé tesszük. A Társaság működtet egy befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egységet, amely 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 kereskedés 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 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 részvénnyé történő átalakításáról a közgyűlés érvényes döntést nem hozhat. A részvények az alábbi sorozatokból állnak:

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

"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 négymillió) darab, egyenként 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi részvény;

"C" sorozatú részvények 1 (azaz egy) darab 1.000 Ft névértékű, névre szóló, dematerializált formában előállított, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbbségi 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 figyelembentartása 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 megfeleltetésekor 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 részvényest 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.

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 Gt. másként nem rendelkezik - az alapszabály megállapításáról és módosításáról;
- b.) döntés a Társaság működési formájának megváltoztatásáról;
- c.) a Társaság átalakulásának 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;

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- f.) az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- g.) döntés – ha a Gt. másként nem rendelkezik - átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
- h.) döntés a felügyelő bizottság ügyrendjének jóváhagyásáról;
- i.) döntés – ha a Gt. másként nem rendelkezik – az igazgatóságnak a saját részvény megszerzésére történő felhatalmazásáról;
- j.) döntés – kivéve, ha a Gt. másként nem rendelkezik – az alaptőke felemeléséről, illetve az igazgatóságnak az alaptőke felemelésére történő felhatalmazásáról;
- k.) döntés – kivéve, ha a Gt. másként nem rendelkezik – az alaptőke leszállításáról;
- l.) döntés a jegyzési elsőbbségi jog kizárásáról;
- m.) döntés az audit bizottság megválasztásáról;
- n.) döntés az egyes részvénytársaságok szabályozott piacra történő bevezetéséről és a részvény forgalomban tartásának valamennyi szabályozott piacon történő megszüntetéséről (kivezetés);
- o.) 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;
- a szavazati jog gyakorlásához az Alapszabályban előírt feltételeket beleértve a tulajdonosi megfeleltetés időpontját is, valamint a Gt. 304. § (3) bekezdésében foglalt tájékoztatást;
- a felvilágosítás kérésére (Gt. 214. §) és a közgyűlés napirendjének kiegészítésére (Gt. 300. §) vonatkozó jog gyakorlásához 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.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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 előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat 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 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 felelős társaságirányítási jelentést. A 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.

A Társaság az évi rendes közgyűlés összehívásával egyidejűleg ugyancsak közzéteszi – és az adatok honlapon való folyamatos elérését biztosítja – az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak nevét, valamint a tagoknak e minőségükben nyújtott valamennyi pénzbeli és nem pénzbeli juttatását.

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 Gt.-ben 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. Nem lehet a részvényes

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

meghatalmazottja az igazgatóság tagja, a cégvezető, a Társaság vezető állású munkavállalója, és a felügyelő bizottság tagja kivéve, ha e személyek meghatalmazottként minden egyes határozati javaslatra egyértelmű, a meghatalmazó részvényes által adott írásbeli szavazási utasítással rendelkeznek. A meghatalmazást közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell a részvénytársasághoz benyújtani

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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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.

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 közgyűlés 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 a 2015. évben hatályos Alapszabály 17. pontja, illetve az itt nem szabályozott esetekben a Gt. 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 a Társasággal fennálló társasági jogi jogviszonyának létesítésére, tartalmára, vagy megszűnésére a határozat vonatkozik. 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 számításán 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:

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- 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;
- d. az egyes részvénytársaságokhoz fűződő jogok megváltoztatása, illetve az egyes részvényfajták, osztályok átalakítása;
- e. döntés a jegyzési elsőbbségi jog kizárásának gyakorlásáról;
- f. döntés – kivéve ha a Gt. másként nem rendelkezik - az alaptőke leszállításáról;
- g. a Társaság által kibocsátott és a szabályozott piacra bevezetett részvény forgalomban tartásának kivezetéssel történő megszüntetése.

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 2015. üzleti évben követett társaságirányítási folyamatokról és gyakorlatról. A Társaság működésének részletes szabályai megismerhetők a Társaság 2016. február 15. napjáig hatályos Alapszabályából, mely megtalálható a FORRÁS nyRt. honlapján (www.forras.hu), valamint megtekinthető a Társaság részvényesi irodájában 1113 Budapest, Bartók Béla út 152. I/112.

A Társaság Igazgatósága felhívja a figyelmet arra, hogy mivel a jelen Felelős Társaságirányítási Jelentés a Társaság 2015. üzleti évben követett társaságirányítási gyakorlatáról számol be, ezért 2015. üzleti év működésére még a Gt. rendelkezései, és az ennek megfelelő alapszabályi szabályozás irányadó.

Tekintettel arra, hogy a Társaság közgyűlése 2016. február 15. napján döntött a Ptk. rendelkezéseivel összhangban történő továbbműködéséről, és az Alapszabályt is egyidejűleg ugyanezen a közgyűlésen módosította, ettől az időponttól kezdődően a Társaság a Ptk., és az ennek rendelkezései szerint módosított Alapszabálynak megfelelően működik, amely irányadó a 2016. április 28. napjára kifizetett évi rendes

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

közgyűlésre is, de nem érinti a 2015. üzleti évre vonatkozó Felelős Társaságirányítási Jelentés és Nyilatkozat tartalmát. (A 2016. február 15. napján elfogadott és hatályos Alapszabály a Társaság honlapján (www.forras.hu) megismerhető.)

A Jelentés elfogadásáról a Közgyűlés dönt. A közgyűlés határozatát és az elfogadott Jelentést az Igazgatóság a közgyűlést követően - a Ptk. 3:289. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - a Társaság honlapján közzéteszi.

A Felelős Társaságirányítási Jelentés aláírására jogosult személyek:

| | | |
|------------------------|---|---|
| Dr. Hidasi Emese | az igazgatóság elnöke, vezérigazgató | 1022 Budapest, Bimbó út 116- 118/c. ép. 3.em |
| Zsigmondi Panna | az igazgatóság tagja | 1126 Budapest, Böszörményi út 40. I.em 1. |
| Bócsai Betta Bernadett | az igazgatóság tagja | 1193 Budapest, Bem utca 7. fszt. 7. |
| Sántha Gergely | az igazgatóság tagja | 2100 Gödöllő, Thököly Imre út 65. |

Budapest, 2016. április 5. napján

**a FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság
Igazgatósága**

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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 hozzáfussanak 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)

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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

| | | |
|----------|--|-------------------------|
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A részvényesi támogatással jelölt vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok esetén a jelölt bemutatásakor tájékoztatást kell adni a támogató részvényes személyét illetően is. | |
| A 2.1.1 | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra. | |
| A 2.3.1 | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A Felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlőeszközök útján történő döntéshozatalról. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A Felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlőeszközök útján történő döntéshozatalról. | |
| A 2.5.1 | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A társaság igazgatótanácsában/ felügyelő bizottságában elegendőszámú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához. | |
| A 2.5.4. | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Az igazgatótanács / felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) megerősítést kért független tagjaitól. | |
| A 2.5.6. | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács és a Felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat. | |
| | Igen | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | Nem találta indokoltnak, mivel a vonatkozó jogszabályokban előírt függetlenségi kritériumokat alkalmazza. | |
| A 2.6.1. | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | 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. | |
| A 2.6.2. | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | 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. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit | |

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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 tájékozik 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 fentiek felül a Könyvvizsgáló, Felügyelő bizottság, Audit bizottság is ellát

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

rendszeres ellenőrzési feladatokat.

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 szervezetenként elkülönül 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.

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

| | | |
|-----------|--|-------------------------|
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| 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 | <u>Nem</u> (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 | <u>Nem</u> (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 | <u>Nem</u> (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 | <u>Nem</u> (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. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 3.2.4 | Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelöltől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| A 3.3.1 | A társaságnál jelölőbizottság működik. | |
| | Igen | <u>Nem</u> (magyarázat) |
| | Igazgatóság látja el a feladatát anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna. | |
| A 3.3.2 | A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Igazgatóság látja el a feladatát anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna. | |
| | A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Igazgatóság látja el anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna. | |
| | A jelölőbizottság értékelt a testületi és menedzsment tagok tevékenységét. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |
| | Igazgatóság látja el a feladatát 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. | |
| | <u>Igen</u> | Nem (magyarázat) |

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- Igazgatóság látja el a feladatát anélkül, hogy formális bizottságot alkotott volna.
- 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)

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

Nincs javadalmazási bizottság.

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.

Igen Nem (magyarázat)

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)

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)

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

- 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.**
- 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 szervezetről, 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 érdekeltségét az éves jelentésben és a társaság honlapján

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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)

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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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.**

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**

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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 előterjesztéséhez.

Igen / Nem

- 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

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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 értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak.

Igen / Nem

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 meghívhatja 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 audit bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.

Igen / 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 /

Felelős Társaságirányítási Jelentése és Nyilatkozata

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

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, megfigyeléséről 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, 2016. április 5. napján, az igazgatóság 3/2016. (IV.5.) számú határozata alapján

a közzététel időpontja: 2016. április 5.

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság
Igazgatósága