

Bookline.hu Internetes Kereskedelmi Nyrt.

FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI JELENTÉS

a 2010-es üzleti évre vonatkozóan

a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően

A Bookline.hu Nyrt. („Társaság”) kiemelten fontosnak tartja, hogy társaságirányítási rendszere megfeleljen a legmagasabb szintű elvárásoknak, ezért azt a Budapesti Értéktőzsde követelményeinek megfelelően, a hatályos tőkepiaci szabályozással és a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének irányelveivel összhangban működteti.

Igazgatóság

A Bookline.hu Nyrt. ügyvezető szerve az Igazgatóság. A Társaság ügyvezetése nem egységes irányítású rendszer szerint működik. Az Igazgatóság szervezetét és működését az Alapszabály, valamint az Igazgatóság Ügyrendje szabályozza.

Az Igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatóság döntéseit objektíven, az összes részvényes érdekeit szem előtt tartva hozza meg, törekedve a menedzsment, illetve az egyes részvényesek befolyásától való függetlenségre.

A Társaság igazgatósága 3-9 tagból áll. 2010-ben az Igazgatóság tagjai és függetlenségi státuszuk:

Starcz Ákos - igazgatóság elnöke (nem független)

Lendvai Beáta - igazgatósági tag (nem független)

Barabás Csaba Heinz - igazgatósági tag (független)

Dr. Nemeslaki András - igazgatósági tag (független)

Az Igazgatóság 2010. évi tevékenysége

Az Igazgatóság az üléseit szükség szerinti gyakorisággal, de legalább három havonta tartja. A hatáskörébe utalt ügyeket írásos előterjesztések alapján tárgyalja. Döntéseit - az előterjesztő által benyújtott határozati javaslat alapul vételével - határozat formájában hozza meg. Az előterjesztéseket és a kapcsolódó határozati javaslatokat az ügyvezetés készíti el az Igazgatóság számára. Az előterjesztések tartalmi megalapozottságáért az előterjesztést készítő szakterület vezetője, valamint a vezérigazgató a felelős. Az igazgatósági ülések időpontjáról és napirendjéről az Igazgatóság tagjai az ülést megelőző 8 munkanappal írásban tájékoztatást kapnak, illetve az írásos előterjesztéseket az ülés előtt 1-3 munkanappal megkapják.

Az Igazgatóság a 2010. évi ülésein is – a korábbi évekhez hasonlóan – állandó napirendi pontként tárgyalta meg a menedzsment beszámolóját a Társaság aktuális üzleti és pénzügyi helyzetéről, melynek keretében folyamatosan nyomon követte a Társaság működését, pénzügyi helyzetét. Ennek köszönhetően az Igazgatóság az év folyamán kellő információval rendelkezett a Társaság működését befolyásoló belső és külső körülményekről.

Az Igazgatóság együttműködése a menedzsmenttel és a Felügyelő Bizottsággal

Az Igazgatóság együttműködő, korrekt kapcsolatot tartott fenn mind a Felügyelő Bizottsággal, mind pedig a menedzsmenttel. A Felügyelő Bizottság elnöke és tagjai minden esetben meghívást kaptak az Igazgatóság üléseire, ahol véleményüket, javaslataikat minden esetben kifejthették, így a tulajdonosi képviselő a Társaság irányítása során mindvégig biztosított volt.

Felügyelő Bizottság

A Felügyelő Bizottság a Társaság legfőbb szerve (a közgyűlés) részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. A Felügyelő Bizottság a vezető tisztségviselőktől, illetve a Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet. Az erre irányuló kérelmet az Igazgatósághoz írásban kell előterjeszteni, amelyre az Igazgatóság 15 napon belül írásban köteles választ adni. A Felügyelő Bizottság a Társaság könyveit és iratait – ha szükséges, szakértők bevonásával - megvizsgálhatja.

A Felügyelő Bizottság tagjai 2010-ben és függetlenségi státuszuk:

Bagdi Szilvia – a Felügyelő Bizottság elnöke (független)
Földvári Gábor – a Felügyelő Bizottság tagja (független)
Velkey Balázs Ferenc – a Felügyelő Bizottság tagja (független)

2010-ben a Felügyelő Bizottság rendszeresen megvitatta az Igazgatóság által a Felügyelő Bizottság ülésére beterjesztett negyedéves jelentéseket a Társaság vagyoni helyzetéről, üzletpolitikájáról és az ügyvezetésről, amelyek részletesen tartalmazták a Társaság árbevételének alakulását, valamint a gazdálkodás értékeléséről szóló beszámolót.

A Felügyelő Bizottság folyamatosan figyelemmel kísérte és irányította a belső ellenőr munkáját, illetve figyelemmel kísérte az Adóhatóság Társaságnál tartott 2008. évre vonatkozó teljes körű ellenőrzését, amely lezárásaként elmarasztaló megállapítást nem tett.

Audit Bizottság

A 3 tagú Audit Bizottságot a közgyűlés választja a Felügyelő Bizottság független tagjai közül. Az Audit Bizottság felelős a Társaság belső számviteli rendjének ellenőrzéséért, amelynek érdekében hatáskörébe tartozik:

- a.) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése;
- b.) javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására;
- c.) a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése és az Alapszabály felhatalmazása alapján a Társaság képviseletében a szerződés aláírása;
- d.) a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a felügyelő bizottság számára intézkedések megtételére való javaslatétel;
- e.) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére.

Az Audit Bizottság tagjai:

Bagdi Szilvia - audit bizottsági elnök
Földvári Gábor - audit bizottsági tag
Velkey Balázs Ferenc - audit bizottsági tag

Könyvvizsgáló

A Társaság könyvvizsgálója a 2010. gazdasági évben az INTERAUDITOR NEUNER + HENZL Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/A. II. em.; Cg.01-09-063211; kamarai tagsági száma: 000171, könyvvizsgálói engedély száma: KE-0038/95/I) volt.

A Könyvvizsgáló 2010-ben az éves könyvvizsgálati feladatok ellátására vonatkozó megbízáson kívül eseti konzultációk során közreműködött a Társaság vállalatirányítási rendszerének (RP) pénzügyi-számviteli szempontú továbbfejlesztésében.

Részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlési részvétel

Az Igazgatóság tudatában van annak, hogy testületileg felelős a Bookline.hu Nyrt. eredményeiért és teljesítményéért, és működése során arra törekszik, hogy maximálisan megfeleljen a részvényesek elvárásainak. A részvényesekkel történő kapcsolattartás hivatalos csatornáit az éves jelentés és a Bookline honlapjának befektetői oldalán (www.corporate.bookline.hu) keresztül közzétett egyéb bejelentések.

A bennfentes kereskedelem szabályozása

A Bookline.hu Nyrt. elkötelezett a nyilvános kereskedelemben forgó értékpapírok tisztességes kereskedelme mellett. Magyarországon a bennfentes kereskedelem szigorúan tilos, melyre vonatkozóan a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény („Tpt.”) és a BÉT szabályzatai fogalmazzak meg szabályokat. A Társaság elkészítette iránymutatásait a bennfentes kereskedelemre vonatkozó előírások védelmében, amely elérhető a Bookline honlapján, a befektetői információk alatt (www.corporate.bookline.hu).

Részvényesi jogok gyakorlása

Minden részvény feljogosítja a részvényt szavazati jogra, és a szavazati jog mértéke minden részvény esetében egyenlő. Minden egyes törzsrészvény egy szavazatra jogosít. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes azon részvények vonatkozásában, amelyekre az esedékes vagyoni hozzájárulást nem teljesíti.

Minden részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni, észrevételt tenni, indítványt tenni és a szavazati jogot biztosító részvény birtokában szavazni. Társaságunk alapszabályának 20.5 pontja értelmében a közgyűlésen az a részvényes vehet részt, aki a közgyűlés napja előtti ötödik tőzsdenapra mint fordulónapra elrendelt tulajdonosi megfeleltetéssel a részvénykönyvbe bejegyzésre került. A közgyűlésen tagsági jogainak gyakorlásából nem zárható ki az, aki a tulajdonosi megfeleltetés fordulónapján a részvény tulajdonosa.

Azok a részvényesek, akik a szavazatok legalább egy (1) százalékával rendelkeznek, az ok megjelölésével - írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést tűzzön a közgyűlés napirendjére, továbbá az egyes napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.

A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az igazgatóság a részvényesnek a szükséges felvilágosítást köteles megadni, amennyiben a részvényes a közgyűlés napja előtt legalább nyolc (8) nappal az erre irányuló írásbeli kérelmét az igazgatóságnak benyújtja. Az igazgatóság a kért felvilágosítást csak akkor tagadhatja meg, ha az – álláspontja szerint - a Társaság jelentős üzleti érdekét vagy üzleti titkát sértené.

A Társaság hirdetményeit a Társaság honlapján (www.bookline.hu) és a Budapesti Értéktőzsde Zrt. hivatalos honlapján (www.bet.hu) teszi közzé.

NYILATKOZAT A FELELŐS TÁRSASÁGIRÁNYÍTÁSI AJÁNLÁSOKNAK VALÓ MEGFELELÉSRŐL

A Bookline.hu Nyrt. az alábbi kérdőíves formában nyilatkozik arról, hogy saját társaságirányítási gyakorlata megfelel-e a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban közzétett javaslatoknak, nemleges válasz esetén rövid indoklással.

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

Igen.

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

Igen.

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

Igen

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

Igen.

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

Igen.

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

Nem.(Nem volt ilyen észrevétel.)

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

Nem.(Nem volt ilyen észrevétel.)

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

Nem.(Nem volt ilyen észrevétel.)

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

Igen.

A 2.1.1 Az igazgatóság feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.

Igen.

- A 2.3.1** Az igazgatóság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
Igen.
- A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.
Igen.
- Az igazgatóság ügyrendje rendelkezik az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról, az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról.
Igen.
- A felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról, az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról.
Igen.
- A 2.5.1** A társaság igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.
Igen
- A 2.5.4** Az igazgatóság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.
Igen
- A 2.5.5** A felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.
Igen.
- A 2.5.7** A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.
Nem, a társaság a Gt. rendelkezései és a BÉT ajánlása szerint jár el.
- A 2.6.1** Az igazgatóság tagja tájékoztatta az igazgatóságot (felügyelő bizottságot / audit bizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.
Nem volt ilyen ügylet.
- A 2.6.2** A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le.
Nem volt ilyen ügylet.
- A 2.6.2** Az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a felügyelő bizottsággal (audit bizottsággal).
Nem volt ilyen ügylet.

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

Igen.

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

Nem, a BÉT ajánlásai szerint járt el a Társaság, de felügyelte ezek betartását.

Az igazgatóság kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen.

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

Igen. Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai nem részesülnek külön javadalmazásban, a menedzsment javadalmazására, ösztönzési rendszerére vonatkozó alapelveket az igazgatóság kialakította.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen.

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

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai nem részesülnek külön javadalmazásban.

A 2.7.2 Az igazgatóság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját. A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen

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

Igen

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

Nem, a menedzsment tagok nem részesülnek a szokásostól eltérő juttatásban.

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

A társaságnál nincs részvény alapú javadalmazás.

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

A társaságnál nincs részvény alapú javadalmazás

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

Igen.

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

Igen.

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

Igen.

Az igazgatóság meghatározott rendszerességgel tájékozódik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen.

Az igazgatóság megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.

Igen.

A 2.8.3 Az igazgatóság megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.

Igen.

A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, a társaság célkitűzéseinek elérését.

Igen, a folyamatokba épített kontrollok biztosítják ezeket.

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

Igen.

A 2.8.5 A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása.

Igen.

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

Igen.

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

Belső audit csoport a társaságnál nem működik. A belső ellenőr az audit bizottságnak rendszeresen beszámol.

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

Igen.

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen.

A 2.8.8 A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság (felügyelő bizottság) hagyta jóvá.

Nem, a Társaság szervezetének nagysága belső audit terv készítését nem indokolja, de a belső ellenőr az audit bizottság, illetve igazgatóság által kijelölt feladatokat elvégzi.

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

Nem készült külön jelentés a részvényesek számára.

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

Nem, sem a Társaság szervezete, sem mérete nem indokolja.

A 2.8.11 Az igazgatóság beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.

Igen.

A 2.9.2 Az igazgatóság, 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.

Nem volt ilyen megbízás.

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

Nem volt ilyen esemény.

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

Nem került sor ilyenre.

A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra, jelölő bizottságra, javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét,

összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

A társaság honlapján a felügyelő bizottság és audit bizottság tagjainak rövid szakmai életrajzát hozta nyilvánosságra.

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

Az audit bizottság a kockázatkezelési szabályzatban foglaltaknak megfelelően felügyeli a kockázatkezelés és a folyamatokba épített belső kontrollok hatékonyságát, valamint a belső ellenőrzés tevékenységét.

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

Igen

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

Az audit bizottság a korábbi könyvvizsgáló megbízásának meghosszabbítására tett javaslatot.

A 3.3.1 A társaságnál jelölő bizottság működik.

Nem, az igazgatóság a látja el a jelölő bizottság feladatait.

A 3.3.2 A jelölő bizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Nem. A szervezet nagysága nem indokolta jelölő bizottság létrehozását, a feladatot az igazgatóság látta el.

A jelölő bizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.

Nem, a feladatot az igazgatóság a látta el.

A jelölő bizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Nem, a feladatot az igazgatóság a látta el.

A jelölő bizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság terjesztett elő.

Nem, a feladatot az igazgatóság a látta el.

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Nem. Az igazgatóság látja el a javadalmazási bizottság feladatait.

A 3.4.2 A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.

Nem, a feladatot az igazgatóság látja el.

- A 3.4.3** A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság hagyta jóvá.
Nem, a javadalmazási bizottság feladatait az igazgatóság látja el.
- Az igazgatóság javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.
Az igazgatóság nem részesül javadalmazásban.
- A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.
Nem. A társaságnál nincsenek ilyen jellegű juttatások.
- A 3.4.4** A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.
Nem, a társaságnál a javadalmazási bizottság feladatait az igazgatóság látja el, az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan a vezérigazgató tesz javaslatot.
- A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
A javadalmazási bizottság feladatait az igazgatóság látja el, amely áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
- A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.
Nem, mivel a javadalmazási bizottság feladatait az igazgatóság látja el.
- A 3.4.7** A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.
Nem, a társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.
- A 3.5.1** Az igazgatóság nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölő bizottság összevonásával kapcsolatban.
A társaságnál sem javadalmazási, sem jelölő bizottság létrehozására nem került sor. Mindkét bizottság feladatait az igazgatóság látja el.
- A 3.5.2** Az igazgatóság végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen. A társaság mérete nem indokolja külön jelölő és javadalmazási bizottság létrehozását, ezt az indoklást a közétett FT jelentés tartalmazza.
- A 4.1.1** Az igazgatóság a társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen.
Igen.

- A 4.1.2** Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.
Igen.
- A 4.1.3** A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.
Igen
- A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
Igen.
- A 4.1.4** Az igazgatóság felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
Igen.
- A 4.1.5** A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.
Igen.
- A 4.1.6** A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.
Igen.
- A 4.1.8** Az igazgatóság az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.
Nem volt ilyen megbízás.
- A 4.1.9** A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.
Igen.
- A 4.1.10** A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és az igazgatóság, menedzsment valamint az egyes tagok munkájának, értékelésekor figyelembe vett szempontokról.
Ezeket az információkat a társaság alapszabálya tartalmazza.
- 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, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.
Nem, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai nem részesülnek javadalmazásban.

A 4.1.12 Az igazgatóság közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.

Igen.

A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.

Igen.

A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.

Igen.

A társaság az igazgatóság, a felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.

Igen.

A 4.1.15 A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság tagjainak és a menedzsmentnek bármilyen harmadik féllel való olyan kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.

Nem áll fenn ilyen kapcsolat.

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

Igen.

J 1.1.3 A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.

Nem. A befektetőkkel való kapcsolattartás a gazdasági igazgató feladatkörébe tartozik.

J 1.2.1 A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.

Igen.

J 1.2.2 A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.

Igen.

J 1.2.3 A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.

Igen.

- J 1.2.4** Az 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság a honlapján nyilvánosságra hozta.
Igen.
- J 1.2.5** A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azon lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.
Igen.
- J 1.2.6** A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.
Nem került sor a napirendi pontok kiegészítésére.
- J 1.2.7** A társaság által alkalmazott szavazási eljárás egyértelmű, világos és gyors meghatározását biztosította a tulajdonosok döntésének.
Igen.
- J 1.2.11** A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.
Igen.
- J 1.3.1** A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.
Igen.
- J 1.3.2** Az igazgatóság és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.
Igen.
- J 1.3.3** A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.
Igen.
- J 1.3.4** A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.
Igen.
- J 1.3.5** A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.
Nem merült fel ilyen kérdés.

- J 1.3.6** A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.
Igen.
- J 1.3.7** A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.
Nem, a közgyűlési határozatokat a társaság saját, valamint a BÉT honlapján közzéteszi.
- J 1.3.11** Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.
Igen.
- J 1.3.12** A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.
Igen.
- J 1.4.1** A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.
A társaság részvényesei számára osztalékfizetésre nem került sor.
- J 1.4.2** A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.
A társaság részvényeire vonatkozólag felvásárlási ajánlat nem volt, ezzel kapcsolatos irányelveket a társaság nem dolgozott ki.
- J 2.1.2** Az igazgatóság ügyrendje tartalmazza az igazgatóság felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság működését érintő kérdéseket.
Igen.
- J 2.2.1** A felügyelő bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelő bizottság eljár.
Igen.
- J 2.3.2** A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.
Igen.
- J 2.3.3** Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.
A nem testületi tagok szükség szerint, eseti meghívást kapnak a testületi ülésekre. Az ügyrend nem tartalmaz erre vonatkozó külön rendelkezést.

- J 2.4.1** Az igazgatóság tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.
Igen.
- J 2.4.2** A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.
Igen.
- J 2.4.3** A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.
Igen.
- J 2.5.2** Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.
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 objektívan értékeli a menedzsment tevékenységét.
Nem.
- J 2.5.6** A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be.
Igen.
- J 2.7.5** Az igazgatóság, a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.
Igen (csak a menedzsment részesül javadalmazásban).
- J 2.7.6** A társaság a felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.
A felügyelőbizottság tagjai nem részesülnek javadalmazásban.
- J 2.8.2** Az igazgatóság a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.
Igen.
- J 2.8.10** A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.
Igen.

- 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.
Nem.
- J 2.9.1** Az igazgatóság, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.
Nem.
- J 2.9.4** Az igazgatóság a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.
Igen.
- J 2.9.5** A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.
Igen.
- J 3.1.2** Az audit bizottság, jelölő bizottság, javadalmazási bizottság (illetve a társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.
A felügyelő bizottság és az audit bizottság üléseiről az igazgatóság rendszeres tájékoztatást kap. Jelölő bizottság és javadalmazási bizottság a társaságnál nem működik.
- J 3.1.4** A társaság bizottságai olyan tagokból állnak, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.
Igen.
- J 3.1.5** A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.
Igen.
- J 3.2.2** Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.
Igen.
- J 3.3.3** A jelölő bizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság elnöke számára az igazgatóság működéséről, illetve az igazgatóság egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.
A társaságnál nem működik jelölő bizottság.
- J 3.3.4** A jelölő bizottság tagjainak többsége független.
A társaságnál nem működik jelölő bizottság.

J 3.3.5 A jelölő bizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.
A társaságnál nem működik jelölő bizottság.

J 3.4.5 A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.
A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.

J 3.4.6 A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság nem-operatív tagjaiból áll.
A társaságnál nem működik jelölő bizottság.

J 4.1.4 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4. pontban foglaltakra kiterjednek.
Igen.

Az igazgatóság a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.

Nem.

J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.
Nem, a társaság a magyar számviteli szabályok szerint készíti éves beszámolóját.

J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti, és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.
Nem, azt a társaság tulajdonosi szerkezete nem indokolja.