



**Az OPUS GLOBAL Nyrt.
Felelős Társaságirányítási Jelentése
és
nyilatkozata
a társaságirányítási gyakorlatról
a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által közzétett
Felelős Társaságirányítási Ajánlások (2012.) alapján**

Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1065 Budapest, Révay u. 10., Cg.01-10-042533; a továbbiakban: „Társaság”) Igazgatósága 11/2018. (04.05.) sz. határozatával - a Közgyűlés .../2018. (.....) sz. határozata szerinti jóváhagyással - a Társaság nevében az alábbi nyilatkozatot teszi és az alábbi információkat adja :

1. Általános megjegyzések

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

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

2. Igazgatóság, Bizottságok

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

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

2.1 Az Igazgatóság

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

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

A Társaság Igazgatóságának tagjai 2017.május 2. napjától:

- Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke
- Jászai Gellért Zoltán
- Dr. Gödör Éva Szilvia
- Halmi Tamás
- Homlok-Mészáros Ágnes

A Társaság Igazgatótanácsának 2017.május 2. napjáig 5 tagja volt: Hudek Csaba, Dr. Bálint Éva Mária, Dr. Malasics András László (2017. március 31. napjával lemondott), Mátrai Gábor és Nyuli Ferenc.



OPUS GLOBAL Nyrt.
1065 Budapest, Révay u. 10.
Cg.: 01-10-042533

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



2.1.1 Az Igazgatóság tagjainak bemutatása:

Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke

2009-ben végzett a Budapesti Gazdasági Főiskola Külkereskedelmi szakán Export-Import management szakirányon. Tanulmányait az Università Cattolica di Sacro Cuore egyetemen, olasz nyelven folytatta és kommunikáció szakon végezte el a mesterképzést. Jelenleg a Debreceni Egyetem Állam- és Jogtudományi karon végzős joghallgató. Olasz és német nyelvből felsőfokú, angolból középfokú nyelvvizsgával rendelkezik.

Szakmai pályafutását távközlési és média területen kezdte, később agrár és termelő vállalkozások teljes körű irányítását végezte.

2017 óta az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatóságának elnöke.

Jászai Gellért Zoltán

Az Államigazgatási Főiskola (Corvinus Egyetem) elvégzését követően az ingatlanfejlesztés és befektetés területén szerzett széleskörű tapasztalatot. Az SCD Group alapítójaként és a társaság elnökeként irányította a cégcsoportot, amely a Közép-Kelet európai régió egyik legnagyobb ingatlanfejlesztési és befektetési vállalata volt. 2015-től a KONZUM Nyrt. elnök-vezérigazgatója, majd 2016-tól a társaság egyik főrésztulajdonosa. A társaság átstrukturálását és újra pozicionálását követően KONZUM Nyrt.-t Magyarország egyik legnagyobb befektetési holding vállalatává szervezte. Jászai Gellért, a KONZUM csoport irányítása mellett az OPUS GLOBAL Nyrt. igazgatósági tagja és a HUNGUEST Hotels Zrt. elnöke.

Dr. Gödör Éva Szilvia

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

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

Már gyakornokként és ügyvédjelöltként eltöltött évei alatt is komoly tapasztalatot szerzett ingatlan beruházások, társasház alapítások, gazdasági társaságok működésével, átalakulásával, megszűnésével kapcsolatos jogi feladatok ellátása terén, amely szakterületek a mai napig jelen vannak az irodája tevékenységében.

2008-tól kezdődően fordult figyelme a pénzügyi szektor felé, azóta több hitelezési, követeléskezelési és pénzügyi lízing tevékenységgel foglalkozó pénzügyi intézmény részére lát el jogi képviseletet, tanácsadást, okiratszerkesztési és a pénzügyi intézmények működése során felmerülő jogi és koordinációs feladatokat.

Halmi Tamás

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

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

Homlok-Mészáros Ágnes

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



OPUS GLOBAL Nyrt.
1065 Budapest, Révay u. 10.
Cg.: 01-10-042533

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

2.2 Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság

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

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

Az Audit Bizottságot a Közgyűlés a Felügyelő Bizottság független tagjai közül választja. A 2017. évben az Audit Bizottság 3 tagból áll.

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

A Társaság Felügyelőbizottságának és egyben Audit Bizottságának tagjai 2017. május 2. napjától:

- Tima János
- Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya
- Dr. Antal Kadosa Adorján

A Társaság Audit Bizottságának tagjai 2017. május 2. napjáig Dr. Bálint Éva Mária, Mátrai Gábor. Dr. Malasics András László megbízatása 2017. március 31. napjáig állt fenn.

2.2.1 A Felügyelőbizottság és egyben Audit Bizottság tagjainak bemutatása:

Tima János

Szakmai kompetenciával pénzügyi/számviteli és szervezettefejlesztési területen rendelkezik.

Pénzügyi és számviteli területen dolgozott könyvelőként, számviteli és adóügyi előadóként, majd pénzügyi tanácsadóként. Pénzügyi területen a finanszírozási és értékpapírjogi területen szerzett tapasztalatot.

Tanulmányait a Modern Üzlet Tudományok Főiskoláján végezte vállalkozásmenedzser szakirányon.

Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya

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

Jelenleg feladatkörei kiterjedtek a polgári jog egyéb területei mellett a követeléskezelésre, vitarendezésre.

Dr. Antal Kadosa Adorján

Dr. Antal Kadosa tanulmányait a Kodolányi János Főiskola Német Karán, kommunikáció szakon, illetve a Pázmány Péter Katolikus Egyetem Jog- és Államtudományi Kar jogász szakán végezte. Jogi szakvizsgát 2009-ben tett, azóta tagja a Budapesti Ügyvédi Kamarának. Elsődleges szakterülete a gazdasági társaságok joga, az adójog, a közbeszerzési jog és a büntetőjog. Jogi tevékenységét jelenleg is folytatja, de emellett egyéb gazdasági társaságok igazgatósági tagjaként és felügyelőbizottsági tagjaként tevékenykedik. A Magyar Büntetőjogi Társaság és a Magyar Kriminológiai Társaság tagja.

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

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



2.3 Egyéb bizottságok

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

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

3. Az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság ülései

Az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága 2017. évben 87%-os átlagos részvételi arány mellett, 9 ülést tartott. A Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság 2017. évben 89%-os átlagos részvételi arány mellett, 6 ülést tartott.

Az Igazgatótanács 2017. évben az Audit Bizottság javaslatával ellentétes döntést nem hozott.

4. Vezérigazgató

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

Ódorné Angyal Zsuzsanna

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

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

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

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

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

5. Közgyűlés

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

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

6. Javadalmazás

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



OPUS GLOBAL Nyrt.
1065 Budapest, Révay u. 10.
Cg.: 01-10-042533

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



6.1 Igazgatóság díjazása

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

A 15/2017. (V02.) számú Közgyűlési Határozat az Igazgatóság tagjainak díjazását havonta fejenként 200.000 (azaz Kettőszázezer) Ft-ban határozza meg.

6.2 Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság díjazása

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

A 19/2017. (V02.) számú Közgyűlési Határozat a Felügyelő Bizottság tagjainak díjazását havonta fejenként 100.000 (százezer) Ft-ban határozza meg.

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

7. Belső kontrollok rendszerének bemutatása

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

- gazdálkodási tevékenységeit szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályozásoknak;

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

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

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

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

Az alkalmazottak döntési jogkörét a munkaköri leírásuk határozza meg.

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

8. Könyvvizsgáló

A Könyvvizsgáló működésének szabályait, feladat- és hatáskörét részletesen a Társaság Alapszabályának 12. pontja tartalmazza.

A 24/2017. (V.02.) számú Közgyűlési Határozat értelmében a Közgyűlés a Társaság választott Könyvvizsgálójának megválasztotta a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.-t (1103 Budapest, Kőér utca



OPUS GLOBAL Nyrt.
1065 Budapest, Révay u. 10.
Cg.: 01-10-042533

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



2/A. C. épület., cégjegyzék száma: Cg. 01-09-867785, adószáma: 13682738-4-42) a 2018. évi Számviteli törvény szerinti beszámolót elfogadó közgyűlés napjáig terjedő határozott időre, évi 6.100.000 Ft + ÁFA díjazás ellenében.

A személyében felelős könyvvizsgálónak Jasper Zsuzsanna (anyja neve: Torma Margit, születési hely, idő: Budapest, 1961. július 14., MKVK szám: 001288, adóazonosító jel: 8345273408) 2030 Érd, Fenyőfa u. 77. szám alatti lakost választotta meg. A felelős könyvvizsgáló 2017. január 22. napjától: Kékesi Péter (eng.sz.:007128)

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

A könyvvizsgáló kötelezettségének megfelelően részt vesz a Részvénytársaság Közgyűlésén.

9. A Társaság közzétételi politikája

A Társaság befektetők általi elérhetőségének szabályai:

A Társaság honlapján a testületek, azok tagjai, és ügyrendje megtekinthető. A Társaság pontos elérhetőségei (postai cím, telefonszám, telefaxszám, e-mail cím) a Társaság honlapján (www.opusglobal.hu) kerülnek feltüntetésre, illetve a befektetők ezekről a társaság székhelyén kaphatnak tájékoztatást.

A Társaság üzleti órái: munkanapokon: 09.00-16.00 óra között.

A Társaság a közzétételei során a hatályos jogszabályok, és a tőzsdei szabályok alapján jár el. Ennek megfelelően évente éves jelentés és féléves jelentés formájában számol be gazdálkodásáról, valamint a jogszabályok, és a tőzsdei szabályok által meghatározott esetekben rendkívüli tájékoztatást tesz közzé. A Holdingcsoportot érintő eseményekről, intézkedésekről folyamatosan tájékoztatjuk a részvényeseket és az érdeklődőket a Budapesti Értéktőzsde honlapján (a kibocsátók listája, OPUS GLOBAL Nyrt. Közzétételek cím alatt), a www.kozzetetelek.hu oldalon és a Társaság honlapján az alábbi elérhetőségen: hirdetmeny.opusglobal.hu.

10. A Társaság bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos politikája

Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatos kérdésekben mindenkor a hatályos jogszabályok és a tőzsdei szabályok alapján jár el. A Tpt. 201/D. § (1) bekezdése alapján az OPUS GLOBAL Nyrt. nyilvántartást vezet a Társaság részére munkaviszony vagy egyéb jogviszony alapján tevékenységet végző és bennfentes információhoz hozzáférő személyekről és külön felhívja az érintett személyek figyelmét a jogszabályokban és tőzsdei szabályokban foglalt kötelezettségekre.

A Társaság a bennfentes személyek kereskedésével kapcsolatosan önálló szabályozást tart fenn.

A Társaság elkészítette a kockázatkezelési, valamint a bennfentes kereskedelemre vonatkozó irányelveit, melyek megtekinthetők a Társaság honlapján.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. társaságirányítási gyakorlatáról a Budapesti Értéktőzsde vonatkozó formanyomtatványa alapján az alábbiakban számolunk be:



OPUS GLOBAL Nyrt.
1065 Budapest, Révay u. 10.
Cg.: 01-10-042533

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

Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje

- A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.
Igen Nem
- A 1.1.2 A társaság az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.
Igen Nem
- A 1.2.8 A társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a társaság közgyűlésén.
Igen Nem
- A 1.2.9 A társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.
Igen Nem
- A határozati javaslatokban kitértek a felügyelő bizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.
Igen Nem
- A 1.2.10 A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.
Igen Nem
- A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.
Igen Nem
- A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.
Igen Nem
- A 1.3.10 A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.
Igen Nem
- A 2.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1. pontban foglaltakra.
Igen Nem



A 2.3.1 Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem

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

Igen Nem

A felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem

A 2.5.1 A társaság felügyelőbizottságában / igazgatótanácsában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.

Igen Nem

A 2.5.4 Az igazgatótanács / Felügyelő Bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen Nem

A 2.5.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / Felügyelő Bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen Nem (A függetlenség kritériumait a Ptk. 3:287. §-a tartalmazza.)

A 2.6.1 Az igazgatóság/igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot/igazgatótanács (Felügyelő bizottságot / audit bizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.

Igen Nem (nincs tudomás ilyen ügyletről)





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.

Igen Nem (nem volt ilyen ügylet)

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

Igen Nem (nem volt ilyen ügylet)

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem (a díjazások fix összegben kerültek meghatározásra)

A felügyelő bizottság / audit bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen Nem (nem készült ilyen irányelv)

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

Igen Nem (nem készült ilyen irányelv)



- A 2.7.2 Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
Igen Nem
- A 2.7.2.1 Az audit bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.
Igen Nem
- A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.
Igen (részben, a társaságra vonatkozó szabályok szerint) Nem
- A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.
Igen Nem (nem volt ilyen juttatás)
- A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.
Igen Nem (2017-ben nem volt ilyen konstrukció)
- A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4. pontban foglaltak szerint)
Igen Nem (2017-ben nem volt ilyen konstrukció)
- A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.
Igen Nem (Nem készült javadalmazási nyilatkozat)
- A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság / audit bizottság és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.
Igen Nem
- A 2.8.1 Az igazgatóság / igazgatótanács vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.
Igen Nem



Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen (A feladatot az FB látja el.) Nem

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

Igen Nem

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

Igen (A feladatot az FB látja el.) Nem





A belső ellenőrzés szervezeteileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.

Igen (A feladatot az FB látja el.) Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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

Igen Nem

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, érdeklődést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.

Igen Nem (nem volt ilyen hatás)

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

Igen Nem

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

Igen Nem (az események értékelése egyedileg történik)





- A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).
- Igen Nem
- A 3.1.6.1 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).
- Igen Nem (nem működik 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 életrajzána és kinevezése idejének feltüntetésével).
- Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)
- A 3.2.1 Az audit bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.
- Igen Nem
- 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 Nem
- A 3.2.4 Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4. szerinti feltáró nyilatkozatot.
- Igen Nem
- A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.
- Igen Nem (a testületi tagokat a részvényesek és az igazgatóság /igazgatótanács jelöli)
- A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.
- Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)



A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.

Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)

A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.

Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen Nem (a közgyűlés dönt a vezető tisztségviselők díjazásáról)

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 (nem működik ilyen bizottság)

A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.

Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)

Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.

Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)

A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.

Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)





- A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.
Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)
- A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.
Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)
- A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)
- A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.
Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)
- A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.
Igen Nem (nem működik ilyen bizottság)
- A 3.5.1 Az igazgatóság/igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.
Igen Nem (nem működnek ilyen bizottságok)
- A 3.5.2 Az igazgatóság/igazgatótanács végezte el a jelölőbizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen (részben, a vezető tisztségviselőket az igazgatóság / igazgatótanács és a részvényesek javasolják) Nem
- A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
Igen Nem
- A 4.1.1 Az igazgatóság /igazgatótanács 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.

- | | | |
|---------|---|--------------------------------------|
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 4.1.2 | Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 4.1.3 | A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| | A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 4.1.4 | Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 4.1.5 | A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| 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. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |
| A 4.1.8 | Az igazgatóság / igazgatótanács 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. | |
| | <u>Igen</u> | <u>Nem</u> (nem volt ilyen megbízás) |
| A 4.1.9 | A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság / audit bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat. | |
| | <u>Igen</u> | Nem |



A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és audit bizottság belső szervezetéről, működéséről.

Igen

Nem

A 4.1.10.1 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.

Igen

Nem

A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.

Igen

Nem (nem készült javadalmazási nyilatkozat)

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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

Igen

Nem

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



Javaslatoknak való megfelelés szintje

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 a 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	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	Igen / <u>Nem</u> (a Közgyűlés elnöke az Alapszabály értelmében az igazgatóság / igazgatótanács mindenkori elnöke)

J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság /audit bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u> (kizáró szabály hiányában)
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u> (kérdés hiányában)
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u> (osztalék fizetésére nem került sor)
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u> (

J 2.1.2	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő kérdéseket.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.2.1	A felügyelő bizottság / audit bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelő bizottság / audit bizottság eljár.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.3.2	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseikhez.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.4.1	Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.4.1	Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztásánál a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.	<u>Igen</u> (Amennyiben az IG IT jelölte) / Nem
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2. pontban meghatározott elveknek.	<u>Igen</u> / Nem
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.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
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.	<u>Igen</u> / <u>Nem</u>
J 2.5.5	A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában /	<u>Igen</u> / Nem

	igazgatótanácsban illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel.	
J 2.7.5	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság / audit 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 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 / Nem
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az 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 ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.1	A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.2	Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.9.1.3	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u> (nem működik jelölőbizottság)



J 2.9.1.4	A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	Igen / <u>Nem</u> (nem működik javadalmazási bizottság)
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.9.5	A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	<u>Igen</u> / 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.	<u>Igen</u> / 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 / <u>Nem</u> (nem működik jelölőbizottság)
J 3.1.2.2	A javadalmazási bizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	Igen / <u>Nem</u> (nem működik javadalmazási bizottság)
J 3.1.4	A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.1.5	A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5. pontba foglaltakat.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.2.2	Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	<u>Igen</u> / Nem
J 3.3.3	A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatótanács elnöke számára az igazgatótanács működéséről,	Igen / <u>Nem</u> (nem működik jelölőbizottság)



illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.

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

OPUS GLOBAL Nyrt.
Igazgatósága



OPUS GLOBAL Nyrt.
1065 Budapest, Révay u. 10.
Cg.: 01-10-042533

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