

**Ormester Vagyonvédelmi Nyrt.  
Felelős Társaságirányítási Jelentés  
a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak  
megfelelően**

Az Ormester Nyrt. kiemelten fontosnak tartja a legmagasabb elvárásoknak is megfelelő társaságirányítási rendszer alkalmazását. Ennek megfelelően a Budapesti Értéktőzsde által kiadott Felelős Vállalatirányítási Ajánlásokkal összhangban az Ormester Nyrt. 2011. évtől kezdve évente feltárási nyilatkozatot tesz közzé a társaság vállalatirányítási gyakorlatáról. Az Igazgatóság elfogadja és folyamatosan törekszik a vállalatirányítási ajánlások betartására a társaság működése és működtetése során.

Az Ormester Nyrt. társaságirányítása összhangban van a Budapesti Értéktőzsde követelményeivel, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének irányelveivel és a jelenleg érvényes tőkepiaci szabályozással. Az Ormester Nyrt. elkötelezett a magas szintű vállalatirányítás mellett.

### **Az Igazgatóság**

Az Igazgatóság az Ormester Nyrt. ügyvezető szerve, jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatóság feladatkörét, hatáskörét és működési rendjét a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (a továbbiakban: Gt.), a Társaság 2010. október 1-én elfogadott, mindenkor aktuális Alapszabálya (a továbbiakban: Alapszabály), valamint a Gt. felhatalmazása alapján az Igazgatóság által jóváhagyott jelen ügyrend (a továbbiakban: Ügyrend) állapítja meg.

#### *Az Igazgatóság működése*

Az Igazgatóság 2010. október 1-től háromtagú, tagjait és a tagok közül elnökét a Társaság Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) választja meg határozatlan időtartamra. Az Igazgatóság elnöke és tagjai a Társaságban más vezető tisztséget is viselhetnek. Az Igazgatóság elnökét és tagjait a tisztségükből a Közgyűlés visszahívhatja.

Az ügyrend tartalmazza:

- Az Igazgatóság hatáskörét és feladatait
- Az ülés lefolytatására és az események rögzítésére vonatkozó szabályokat
- Az Igazgatóság határozataira vonatkozó rendelkezéseket
- Az Igazgatóság ülésével kapcsolatos teendőket
- Az Igazgatósági ülések összehívásának rendjét

## *Az Igazgatóság tagjai*

Név	Beosztás	Megbízás kezdete
<i>Jankulár Ladislav</i>	<i>Igazgatóság elnöke</i>	<i>2011.10.10.</i>
<i>Vágó Imréné</i>	<i>Igazgatósági tag</i>	<i>2011.10.10.</i>
<i>Garamszegi Tamás</i>	<i>Igazgatósági tag</i>	<i>2011.10.10.</i>

## **Felső vezetés, vezető állású személyek**

Név	Beosztás
<i>Kincs István</i>	<i>Általános igazgató</i>
<i>Vágó Imréné</i>	<i>Front Office Manager</i>

## **Felügyelő Bizottság**

A felügyelőbizottság a közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését. Jogában áll az igazgatóságtól, a Társaság munkavállalóitól jelentést vagy felvilágosítást kérni, a Társaság könyveit, bankszámláját, iratait és pénztárát bármikor megvizsgálni, vagy szakértővel a Társaság költségére megvizsgáltatni.

A felügyelőbizottság 3 tagból áll, tagjait a közgyűlés választja.

A Felügyelő Bizottság tagjai független személyek kell lennie. Függetlennek minősül a Felügyelő Bizottság tagja, ha a Társasággal a felügyelő bizottsági tagságán kívül más jogviszonyban nem áll, valamint vele szemben nem áll fenn a Gt. 309. § (3) bekezdésben írt valamely kizáró ok. A részvényesek által a felügyelőbizottság tagjaivá határozatlan időtartamra megválasztott személyek:

Név	Beosztás	díjazás
Melha István	FEB elnök	bruttó 960.000 Ft/év
Kard György	FEB tag	bruttó 720.000 Ft/év
Káta Tamás	FEB tag	bruttó 720.000 Ft/év

A felügyelőbizottság testületként jár el, tagjai közül elnököt választ. A felügyelőbizottság szótöbbséggel hozza meg döntéseit. A felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal vesznek részt a közgyűlésen. A felügyelőbizottság maga állapítja meg működésének szabályait, ügyrendjét a közgyűlés hagyja jóvá.

A felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a közgyűléshez benyújtott valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a közgyűlés csak a felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában határozhat. Vizsgálatának eredményét a felügyelőbizottság elnöke, vagy az általa kijelölt felügyelőbizottsági tag ismerteti a közgyűléssel.

A felügyelőbizottság tagjai az ilyen tisztséget betöltő személyektől elvárható gondossággal kötelesek eljárni.

A FEB létszáma a korábbi 5 főről 2011.10.10-én 3 főre csökkent. 2011 -ben mindösszesen 11 FEB ülés volt.

### **Audit Bizottság**

A Társaságnál háromtagú audit bizottság működik, amelynek tagjait a közgyűlés a Felügyelő Bizottság tagjai közül választja.

Az audit bizottság hatáskörébe tartozik:

a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése,  
javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására,  
a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése, az alapszabály felhatalmazása alapján a részvénytársaság képviseletében a szerződés aláírása  
a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – a felügyelőbizottság számára intézkedések megtételére való javaslattétel,  
a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére,  
a felügyelő bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

A 3 fős Audit bizottság 2011-ben három alkalommal ülésezett, megjelenés 100%-os volt.

Név	Beosztás
Melha István	Elnök
Kátai Tamás	Tag
Kard György	Tag

### **Kockázatkezelés**

Az Őrmester Nyrt. kockázatkezelési tevékenységének fő célja, hogy a vállalattevékenységét a lehető legbiztonságosabbá tegye. Kockázatkezelési irányelvei kiterjednek a következőkre:

- üzleti
- iparági
- nemzetközi
- vevői
- likviditási
- környezetvédelmi

kockázatok.

Az iparági és üzleti kockázatok tekintetében a Társaság folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokból adódó kötelezettségeket, a versenypiac változásait. A Társaság hitele forintban került meghatározásra, csökkentve ezzel az árfolyamkockázatot. A likviditási kockázatok mérséklése érdekében a Társaság minden esetben megvizsgálja a leendő vevő kondícióit és felméri a fizetési fegyelmét.

## **Könyvvizsgáló**

A Társaság könyvvizsgálója a BAKER TILLY HUNGÁRIA Könyvvizsgáló Kft. (székhely: 1124 Budapest, Jagelló út 14.), és személyében felelős tagja, Kőszegi Lászlóné könyvvizsgáló (lakhely: 1013 Budapest, Attila út 63.; szakértői szám: 003946). A megbízás a 2012-es gazdasági év beszámolóját elfogadó, 2013-ban tartandó éves rendes közgyűlés befejezéséig érvényes.

A könyvvizsgáló feladatköre:

Köteles megvizsgálni a Társaság számviteli törvény szerint, valamint az Örmester cégcsoport IFRS szerint készülő beszámolóját, továbbá a közgyűlés elé terjesztett lényeges üzleti jelentéseket az adatok valódisága és a jogszabályi előírásoknak megfelelése szempontjából, és erről a közgyűlésnek köteles jelentést előterjeszteni. Ennek hiányában a számviteli törvény szerinti beszámolóról érvényes közgyűlési határozat nem hozható.

A könyvvizsgáló tájékozódhat a Társaság ügyeinek viteléről, evégből:

Betekinthet a Társaság könyveibe;

Felvilágosítást kérhet a Társaság munkavállalóitól, az igazgatóságtól és a felügyelőbizottság tagjaitól;

Megvizsgálhatja a Társaság bankszámláját, pénztárát, értékpapír- és készletállományát, szerződéseit;

Részt vesz a közgyűlésen, míg a felügyelőbizottság és audit bizottság ülésein részt vehet;

Kérheti, hogy a felügyelőbizottság az általa javasolt ügyet tűzze napirendjére.

A könyvvizsgáló az ilyen tisztséget betöltő személyektől elvárható gondossággal köteles eljárni, felelősségére a könyvvizsgálókra vonatkozó jogszabályokban, nemzetközi könyvvizsgálati sztenderdekben, illetve a Polgári Törvénykönyvben meghatározott felelősségi szabályok az irányadók.

## **Kapcsolat a részvényesekkel, bennfentes kereskedelem**

Az Igazgatóság tudatában van annak, hogy a testület felelős az Örmester Nyrt. eredményeiért és teljes működéséért, ismeri a részvényesek elvárásait és működése során mindent megtesz annak érdekében, hogy ennek megfeleljen.

A részvényesekkel való kapcsolattartás az éves, évközi jelentéseken, a negyedéves tájékoztatókon keresztül történik, melyek felkerülnek a hivatalos közzétételi helyekre. Ezekon kívül a jogszabályokban előírt rendszeres és rendkívüli bejelentéseket is megjelenteti a Társaság honlapján, valamint a hivatalos közzétételi helyeken.

A befektetői kapcsolattartási rendszer és a felelős személy elérhetőségei megtalálhatók a Társaság honlapján.

Az Örmester Nyrt. érintett munkavállalóival szemben elvárás, hogy

- amennyiben bennfentes információval rendelkeznek, ne kereskedjenek a Társaság részvényeivel,

- ne adjanak ki bennfentes információkat a Társasághoz nem tartozó személyeknek, kivéve ha írásos engedély birtokában vannak.

### **Részvényesi jogok gyakorlása, közgyűlési részvétel**

A részvényes jogai gyakorlására a részvénykönyvbe való bejegyzést követően jogosult. A részvényesi jogok gyakorlásához szükséges a Gt. 212. § szerinti igazolás, kivéve, ha a jogosultság megállapítására jelen alapszabály rendelkezése alapján a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 149. § rendelkezései szerinti tulajdonosi megfeleltetés alapján kerül sor.

A közgyűlésen részvényesi jogaival (személyesen vagy meghatalmazottja útján) az a részvényes élhet, aki a Közgyűlés napját megelőző 2. (második) munkanapon 18 órákor tulajdonosként a részvénykönyvben szerepel.

A részvényest megillető közgyűlési jogok:

- Minden részvényes jogosult a közgyűlésen részt venni, felvilágosítást kérni és észrevételt tenni. A részvényes szavazati joggal rendelkező részvény birtokában jogosult szavazni.
- A közgyűlés napirendjére tűzött ügyre vonatkozóan az igazgatóság köteles minden részvényesnek a közgyűlés napja előtt legalább nyolc nappal benyújtott írásbeli kérelmére a szükséges felvilágosítást megadni. Az igazgatóság csak akkor tagadhatja meg a felvilágosítást, ha álláspontja szerint az a részvénytársaság üzleti titkát sértené. Ebben az esetben is kötelező a felvilágosítás megadása, ha arra a közgyűlés határozata kötelezi az igazgatóságot.
- A részvényest a Társaság üzleti titkaival kapcsolatban titoktartási kötelezettség terheli, ennek megszegésével a Társaságnak okozott károkat köteles a Ptk. 339. § szabályai szerint megtéríteni.
- A Társaság köteles az Ex-kupon Nap előtt 2 (kettő) Tőzsdennappal nyilvánosságra hozni az osztalék végleges mértékét. Az Ex-kupon Nap legkorábban a kupon mértékét meghatározó közgyűlést követő harmadik tőzsdenap lehet.
- A részvényes részvényesi jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Nem lehet a részvényes meghatalmazottja az igazgatóság tagja, a cégvezető, a Társaság vezető állású munkavállalója, és a felügyelőbizottság 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 Társasághoz benyújtani. A részvényes kérheti, hogy részére a Társaság postai vagy elektronikus úton meghatalmazásról szóló formanyomtatványt küldjön, mely formanyomtatványt kitöltve a közgyűlés napját megelőző legkésőbb 2. napig köteles eljuttatni a Társaság székhelyére. A formanyomtatványt közokirat vagy teljes bizonyító erejű magánokirat formájában kell benyújtani.
- Azok a részvényesek, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek, az ok megjelölésével írásban kérhetik az igazgatóságtól, hogy valamely kérdést

túzzön napirendre. A szavazatok legalább egy százalékával rendelkezőn részvényesek a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.

A részvényest megillető vagyoni jogok:

A részvényesnek joga van a közgyűlés által a Társaságnak a vonatkozó jogszabályok szerinti adózott eredményéből felosztani rendelt, részvényei névértékére jutó arányos hányadára (osztalékhoz való jog).

Az osztalékfizetés mértékéről, valamint az osztalékfizetés kezdő napjáról rendelkező közgyűlési határozatokon alapuló, az osztalék mértékét is tartalmazó közlemény első megjelenése és az osztalékfizetés kezdő napja között legalább tíz munkanapnak kell eltelnie.

A közgyűlés által meghatározott, az osztalékfizetésre való jogosultság szempontjából releváns időpont az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjától eltérhet, erre figyelemmel osztalékra az a részvényes jogosult, aki a közgyűlés által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. A részvényes osztalékra csak a már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában jogosult.

## Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről

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

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

### Az 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 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 igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.  
Igen **NEM**  
AZ IGAZGATÓSÁG EGY TAGJA FÜGGETLEN, KÉT TAGJA MUNKAVÁLLALÓ.
- A 2.5.4** Az igazgatóság / igazgatótanács rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.  
Igen **NEM**  
LÁSD 2.5.1. ALATTI VÁLASZT.
- A 2.5.5** A felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.  
Igen **NEM**  
LÁSD 2.5.1. ALATTI VÁLASZT.
- A 2.5.7** A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.  
Igen **NEM**  
A TÁRSASÁG AZ ALKALMAZOTT FÜGGETLENSÉGI KRITÉRIUMOK TEKINTETÉBEN A GT. KAPCSOLÓDÓ SZABÁLYAIT ALKALMAZZA.
- A 2.6.1** Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot



(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

**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

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

**IGEN** Nem

**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

**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 és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen **NEM**

NINCS KÜLÖN JAVADALMAZÁS.

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen **NEM**

LÁSD A 2.7.1. PONTOT

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

Igen **NEM**

LÁSD A 2.7.1. PONTOT

**A 2.7.2.** Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

A felügyelő 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** Nem

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

**IGEN** Nem

**A 2.7.4** A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.  
Igen **NEM**

NINCS RÉSZVÉNY ALAPÚ JAVADALMAZÁS.

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

Igen **NEM**

LÁSD A 2.7.4. PONTOT.

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

LÁSD A 2.7.4. PONTOT.

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

Igen **NEM**

LÁSD A 2.7.4. PONTOT.

**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** 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 **NEM**  
AZ SZMSZ-BEN MEGHATÁROZOTTAK ALAPJÁN JÁR EL.

A belső ellenőrzés szervezetenként elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.  
**IGEN** 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, s felülvizsgálta és ártértékelt 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

**A 2.9.3** Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a felügyelő 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

**A 3.1.6** A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra, jelölőbizottságra, javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

**IGEN** Nem

**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 TÁRSASÁG AZ SZMSZ-BEN MEGHATÁROZOTTAK ALAPJÁN JÁR EL.

**A 3.3.2** A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen **NEM**

LÁSD A 3.3.1. PONTOT.

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

Igen **NEM**

LÁSD A 3.3.1. PONTOT.

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen **NEM**

LÁSD A 3.3.1. PONTOT.

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

Igen **NEM**

LÁSD A 3.3.1. PONTOT.

**A 3.4.1** A társaságnál javadalmazási bizottság működik.  
Igen **NEM**  
A TÁRSASÁG AZ SZMSZ-BEN MEGHATÁROZOTTAK ALAPJÁN  
JÁR EL.

**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**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

**A 3.4.3** A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

**A 3.4.4** A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

**A 3.4.7** A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

**A 3.5.1** Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.

- A 3.5.2** Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.  
Igen **NEM**  
LÁSD A 3.4.1. PONTOT.
- 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.  
**IGEN** Nem
- A 4.1.2** Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.  
**IGEN** Nem
- A 4.1.3** A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.  
**IGEN** Nem
- A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.  
**IGEN** Nem
- A 4.1.4** Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.  
**IGEN** Nem
- A 4.1.5** A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.  
Igen **NEM**  
A TÁRSASÁG TÁJÉKOZTATÁSI KÖTELEZETTSÉGÉNEK ESEMÉNY NAPTÉR NÉLKÜL FELEL MEG.
- 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** 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.  
**IGEN** Nem
- 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
- A 4.1.10** A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és 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 igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.

**IGEN**

Nem

**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, 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

A Társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem).

J 1.1.3

A Társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik. Igen / **Nem**

### **A Társaságnál egy személy látja el a befektetői kapcsolattartásból adódó feladatokat.**

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** / Nem

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.	<b>Igen</b>	/	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.	<b>Igen</b>	/	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.	<b>Igen</b>	/	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.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a Társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a Társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	<b>Igen</b>	/	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.	<b>Igen</b>	/	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	/	<b>Nem</b>
	<b><u>Nem volt osztalékfizetés.</u></b>			
J 1.4.2	A Társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	<b>Igen</b>	/	Nem
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.	<b>Igen</b>	/	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.	<b>Igen</b>	/	Nem

J 2.3.2	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem
J 2.3.3	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	<b><u>Igen</u></b>	/	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.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	<b><u>Igen</u></b>	/	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.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a Társaság alapidokumentumaiban rögzítették.	<b><u>Igen</u></b>	/	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.	<b><u>Igen</u></b>	/	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.	<b><u>Igen</u></b>	/	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.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem
J 2.7.6	A Társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	<b><u>Igen</u></b>	/	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.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem
J 2.8.12	A Társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelt a Társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak.	<b><u>Igen</u></b>	/	Nem

J 2.9.1	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 2.9.4	Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a Társaság könyvvizsgálóját.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 2.9.5	A Társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 3.1.2	Az audit bizottság, jelölőbizottság, javadalmazási bizottság (illetve a Társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 3.1.4	A Társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 3.1.5	A Társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.	<b>Igen</b>	/	Nem
J 3.2.2	Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a Társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.	<b>Igen</b>	/	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, megfeleléséről az adott üzleti évben.	Igen	/	<b>Nem</b>
J 3.3.4	A jelölőbizottság tagjainak többsége független.	Igen	/	<b>Nem</b>
J 3.3.5	A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.			<b>Nem</b>
	Igen / Nem			
J 3.4.5	A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.	Igen	/	<b>Nem</b>
J 3.4.6	A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.	Igen	/	<b>Nem</b>

J 4.1.4	A Társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban foglaltakra kiterjednek.	<b>Igen</b>	/	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	/	<b><u>Nem</u></b>

**Készítette: Órmester Vagyonvédelmi Nyrt.**

**Jóváhagyta: Az Órmester Vagyonvédelmi Nyrt. közgyűlése**