



**TVK Nyrt.**

A MOL-CSOPORT TAGJA

## **KÖZGYŰLÉSI DOKUMENTUMOK**

### **A TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

#### **2014. ÁPRILIS 15-ÉN TARTANDÓ ÉVES RENDES KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE**

Közgyűlés időpontja: **2014. április 15. 11.00 óra**

Közgyűlés helyszíne: **Danubius Health Spa Resort Margitsziget & Danubius Grand Hotel  
Margitsziget „Ybl” termében  
(1138 Budapest, Margitsziget)**

## **Tisztelt Részvényesünk!**

A TVK Nyrt. Igazgatósága 2014. április 15-én 11 órára hívta össze a társaság évi rendes közgyűlését, amelynek napirendjét az Alapszabályban meghatározott módon közzétett hirdetmény tartalmazza. A közgyűlési hirdetmény 2014. március 14-én jelent meg a Budapesti Értéktőzsde és a Londoni Értéktőzsde honlapjain, a Magyar Nemzeti Bank által működtetett Tőkepiaci közzétételek honlapon, valamint a Társaság honlapján.

### **TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG IGAZGATÓSÁGÁNAK HIRDETMÉNYE A TÁRSASÁG 2014. ÉVI RENDES KÖZGYŰLÉSE ÖSSZEHÍVÁSÁRÓL**

**A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (3581 Tiszaújváros, TVK-lpartelep, TVK Központi Irodaház, 2119/3. hrsz. 136. számú épület, Cg. 05-10-000065) Igazgatósága ezúton értesíti Tisztelt Részvényeseit, hogy a

**2014. évi rendes közgyűlését  
2014. április 15-én (kedd) délelőtt 11.00 órakor tartja  
a Danubius Health Spa Resort Margitsziget & Danubius Grand Hotel Margitsziget  
„Ybl” termében  
(1138 Budapest, Margitsziget).**

**Az Igazgatóság a közgyűlést az alábbi napirenddel hívja össze:**

1. A 2013-as üzleti év lezárása:
  - Az Igazgatóság jelentése a Társaság előző üzleti évben kifejtett tevékenységéről.
  - Az Igazgatóság beszámolója a számviteli törvény szerinti éves beszámolókról [anyavállalati és a nemzetközi számviteli standardok szerinti összevont (konszolidált) beszámoló], továbbá a kapcsolódó üzleti jelentés és indítványa a nyereség felosztására, valamint az osztalék megállapítására.
  - A Könyvvizsgáló jelentése a számviteli törvény szerinti 2013. üzleti évre vonatkozó éves beszámolókról.
  - A Felügyelő Bizottság jelentése a számviteli törvény szerinti éves beszámolókról [anyavállalati és a nemzetközi számviteli standardok szerinti összevont (konszolidált) beszámoló], továbbá a kapcsolódó üzleti jelentésről, valamint véleménye az Igazgatóság nyereség felosztására, valamint az osztalék mértékére tett indítványáról.
  - A számviteli törvény szerinti éves beszámolók [anyavállalati és a nemzetközi számviteli standardok szerinti összevont (konszolidált) beszámoló], továbbá a kapcsolódó üzleti jelentés megvitatása, elfogadása, a nyereség felosztás és az osztalék megállapítás kérdésében való határozathozatal.
  - Döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról.
2. Könyvvizsgáló választása, 2014. évi díjazásának megállapítása, valamint a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemeinek meghatározása.

3. Döntés a vezető tisztségviselő részére – a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 30. § (5) bekezdése szerint – adható felmentvény tárgyában.
4. Igazgatósági tagok visszahívása, választása és díjazásuk megállapítása
5. Felügyelőbizottsági tagok és az Audit Bizottság tagjainak visszahívása, választása és díjazásuk megállapítása
6. Az Igazgatóság felhatalmazása saját részvény vásárlására
7. Döntés a társaság – Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezéseivel összhangban álló – továbbműködéséről
8. Az Alapszabály módosítása

A közgyűlés napirendjének kiegészítésére vonatkozó jogot a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül azok a részvényesek gyakorolhatják, akik a szavazatok legalább egy százalékával rendelkeznek. A szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirendi pontokkal összefüggésben határozati javaslatot is előterjeszhetnek.

A meghirdetett időpontra összehívott közgyűlés **határozatképes**, ha azon a szavazásra jogosító részvények több mint felét képviselő részvényes személyesen vagy meghatalmazott képviselője útján jelen van.

Amennyiben a közgyűlés **nem határozatképes**, az Igazgatóság a határozatképtelenség miatt megismételt közgyűlést ugyanazon napra, azaz 2014. április 15. (kedd) 12.00 órára, azonos napirenddel és azonos helyszínre – a Gt. 305. § (1) bekezdését figyelembe véve – ezúton hívja össze. A megismételt közgyűlésen való részvételi jogosultság feltételei megegyeznek az eredeti közgyűlés részvételi feltételeivel. A megismételt közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben a megjelent részvényesek számára tekintet nélkül határozatképes.

Az Igazgatóság a napirendi pontokhoz kapcsolódó határozati javaslatokat a Társaság Alapszabálya, valamint a Budapesti Értéktőzsde Bevezetési és Forgalmantartási Szabályzatában foglaltak szerint a Budapesti Értéktőzsde, a Londoni Értéktőzsde és a Társaság honlapján teszi közzé, a közgyűlés időpontját 21 nappal megelőzően.

#### **A közgyűlésen való részvétel és a szavazati jog gyakorlásának feltételei:**

A tulajdonosi megfeleltetéssel történő részvénykönyvi bejegyzésnél a Társaság alapszabályának, valamint a vonatkozó törvényi rendelkezéseknek kell megfelelni. A közgyűlésen részt venni szándékozó részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott nevét a részvénykönyv vezetője – a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatok alapján – 2014. április 11-én a részvénykönyvbe bejegyzi. Az Igazgatóság utasítására a részvénykönyv vezetője **a részvénykönyvet 2014. április 11-én lezárja**, és abba a közgyűlés berekesztését követő napig nem teljesít bejegyzési kérelmet. **A tulajdonosi megfeleltetés fordulónapja 2014. április 3.** A vonatkozó törvényi rendelkezéseknek megfelelően a közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására (a közgyűlésen való részvételre, a törvényben megszabott keretek közötti felvilágosítás kérésére, észrevétel és indítvány tételére, valamint a szavazati jog gyakorlására) az a személy jogosult, akinek nevét a közgyűlés kezdő napját megelőző második

munkanapon 18 órakor a részvénykönyv tartalmazza. A részvénytulajdonosok részvénykönyvi bejegyzéséről az értékpapír-számlavezetők a részvényes megbízása alapján kötelesek gondoskodni. Az értékpapír-számlavezetőknek adott megbízás határidejéről az értékpapír-számlavezetők adnak felvilágosítást a részvénytulajdonosoknak.

A Társaság nem vállal felelősséget az értékpapír-számlavezetőknek adott megbízások teljesítéséért, illetve azok mulasztásának következményeiért. A részvénykönyv lezárása nem korlátozza a részvénykönyvbe bejegyzett személy jogát részvényeinek a részvénykönyv lezárását követő átruházásában. A részvénynek a közgyűlés kezdő napját megelőző átruházása nem zárja ki a részvénykönyvbe bejegyzett személynek azt a jogát, hogy a közgyűlésen részt vegyen és az őt, mint részvényt megillető jogokat gyakorolja.

Az Alapszabály rendelkezése szerint minden 1.010 Ft, azaz egyezertíz forint névértékű törzsrészvény 1,01 szavazatra jogosít.

A közgyűlésen minden részvényes személyesen, illetve a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény előírásainak megfelelő képviselő, valamint a tőkepiacról szóló módosított 2001. évi CXX. törvény előírásainak megfelelő részvényesi meghatalmazott útján vehet részt.

A részvényes a közgyűlési jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Amennyiben törvény másként nem rendelkezik, nem lehet képviselő az Igazgatóság, a Felügyelőbizottság tagja, a cégvezető, a társaság vezető állású munkavállalója, 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 magánokirat vagy a társaság által megküldött formanyomtatvány formájában kell a társasághoz benyújtani. A képviselőnek a meghatalmazó részvényes utasításai szerint kell szavaznia, ellenkező esetben a szavazat érvénytelen.

Amennyiben a részvényes az Alapszabály 16.2. pontjában meghatározott formanyomtatványon kíván képviseleti meghatalmazást adni, erre vonatkozó kérését legkésőbb 2014. április 11. napjáig kell jeleznie a TVK Nyrt. Treasury szervezete részére írásban (postacím: 3581 Tiszaújváros, Pf: 20.) vagy e-mailben a [reszvenyiroda@tvk.hu](mailto:reszvenyiroda@tvk.hu) címre. A kérésnek tartalmaznia kell a részvényes pontos nevét és címét (posta vagy e-mail), amelyre a formanyomtatvány megküldhető részére.

A képviselő nevére kiállított meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A Magyar Köztársaság területén működő jogi személy képviselése esetén a meghatalmazást aláíró jogi személy(ek) képviseleti jogosultságát közhitelű nyilvántartás által kibocsátott dokumentummal (30 napnál nem régebbi cégkivonat) és aláírási címpéldánnyal kell igazolni.

A külföldön közokirati vagy magánokirati formában kiállított meghatalmazást a kiállítás helye szerint illetékes magyar külképviseleti hatósággal felülhitelesíteni szükséges. Nem kell a külföldön kiállított közokiratot felülhitelesíteni, ha nemzetközi egyezmény felülhitelesítés mellőzését lehetővé teszi, vagy ha a kiállítás országa részese a Hágában 1961. október 5-én aláírt „A külföldön felhasználásra kerülő okiratok diplomáciai vagy konzuli hitelesítésének mellőzéséről” szóló egyezménynek. Ez utóbbi esetben a közokiratot hitelesítési záradékkal („Apostille”) szükséges ellátni.

A meghatalmazást (a formanyomtatványon adott meghatalmazás kivételével) legkésőbb a közgyűlés megkezdése előtt a regisztráció alkalmával kell az Alapszabály szerint letétbe helyezni. A formanyomtatványon adott meghatalmazásnak a Társaság részére legkésőbb 2014. április 14. napjáig a

Társaság székhelyére (3581 Tiszaújváros, TVK Ipartelep, TVK Központi Irodaház, 136. számú épület, 2119/3. hrsz.; postacím: 3581 Tiszaújváros, Pf: 20.) meg kell érkeznie.

A képviseleti jogosultság igazolására szolgáló idegen nyelvű okiratok hiteles magyar nyelvű fordítását minden esetben csatolni kell.

A képviseleti meghatalmazás érvényessége egy közgyűlésre vagy meghatározott időre, de legfeljebb 12 hónapra szól. A meghatalmazás érvényessége kiterjed a határozatképtelenség miatt megismételt, valamint a felfüggesztett közgyűlés folytatására is.

A külföldi jog alapján kiállított letéti igazolás („GDR”) tulajdonosok esetében a képviseleti jogokat a The Bank of New York Mellon jogosult gyakorolni, a részvényesektől – a közgyűlési határozati javaslatokra vonatkozóan – kapott meghatalmazás alapján. A képviseleti jog gyakorlásával kapcsolatos részletes eljárási szabályokról a The Bank of New York Mellon munkatársa ad tájékoztatást a GDR-tulajdonosok részére (Mr. Slawek Soltowski, The Bank of New York Mellon, Depository Receipts Division, 101 Barclay Street, 22nd Floor, West New York, NY 10286 USA, fax: 00 1/212/ 571-3050, telefon: 00 1/212/ 815-3503, E-mail: slawek.soltowski@bnymellon.com).

A részvényesi (képviseleti) jogosultság igazolása a közgyűlés helyszínén és napján 9.45 és 10.30 óra között történik. A regisztrálás további feltétele, hogy a részvényes vagy meghatalmazottja személyazonosságát érvényes személyi igazolvány, gépjármű vezetői engedély vagy útlevél, külföldi állampolgár esetében érvényes útlevél bemutatásával igazolja. Képviselő eljárása esetén a szabályszerű meghatalmazás átadása is szükséges.

A közgyűlés napján a jelenléti ív 10.30 órakor lezárásra kerül, s az ezen időpontig regisztrált részvényesek, illetve meghatalmazottjaik vehetnek részt és gyakorolhatják szavazati jogukat a közgyűlésen. A jelenléti ív lezárását követően a közgyűlés megkezdéséig megjelenő részvényesek a közgyűlésen hallgatóságként lehetnek jelen, szavazati jogukat nem gyakorolhatják. Emiatt kérjük részvényeseink és képviselőik regisztráción történő pontos megjelenését.

A hirdetménnyel összefüggésben és a részvénykönyvi bejegyzés fennállásával kapcsolatban a Társaság befektetői kapcsolattartója munkanapokon 9.00-15.00 óráig ad felvilágosítást (telefon: 49/522-377, e-mail: [reszvenyiroda@tvk.hu](mailto:reszvenyiroda@tvk.hu)).

A közgyűlés magyar nyelven folyik.

A közgyűlési hirdetmény magyar és angol nyelven került közzétételre, amelyek közül a magyar nyelvű hirdetmény az irányadó.

Tiszaújváros, 2014. március 14.

**Tiszai Vegyi Kombinát**  
**Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**  
**Igazgatósága**

## **KÖZGYŰLÉSI ELŐTERJESZTÉSEK**

**A TISZAI VEGYI KOMBINÁT  
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2014. ÁPRILIS 15-ÉN TARTANDÓ  
ÉVES RENDES KÖZGYŰLÉSE RÉSZÉRE**

## ELŐTERJESZTÉS

### a 2014. évi rendes közgyűlés 1. napirendi pontjához

A 2013. üzleti év lezárására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok

***Az Igazgatóság jelentése a Társaság 2013. évi üzleti évben kifejtett tevékenységéről, a Számviteli törvény szerinti 2013. üzleti évre vonatkozó éves beszámolóknak (anyavállalati és a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti összevont /konszolidált/ beszámoló), továbbá a kapcsolódó üzleti jelentéseknek, és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az előterjesztése.***

Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a Közgyűlési Dokumentumokhoz az alábbi jelentéseket csatoltuk: a TVK Nyrt. 2013. évi Éves Beszámolója, illetve Konszolidált Éves Beszámolója, valamint a kapcsolódó Üzleti Jelentések. Az Igazgatóság Jelentése a Társaság 2013. évben kifejtett tevékenységéről a Közgyűlésen fog elhangzani.

**TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Mérlegének Eszköz oldala a 2013. december 31-én végződő évre**

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

Statisztikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>107.774</b>	<b>111.582</b>
<b>A/I</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>1.895</b>	<b>2.081</b>
A/I/1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
A/I/2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A/I/3	Vagyoni értékű jogok	0	0
A/I/4	Szellemi termékek	1.895	2.081
A/I/5	Üzleti vagy cégérték	0	0
A/I/6	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A/I/7	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
<b>A/II</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>103.098</b>	<b>107.284</b>
A/II/1	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27.059	26.315
A/II/2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	70.375	64.646
A/II/3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4.030	3.968
A/II/4	Tenyészállatok	0	0
A/II/5	Beruházások, felújítások	1.634	8.212
A/II/6	Beruházásokra adott előlegek	0	4.143
A/II/7	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
<b>A/III</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2.781</b>	<b>2.217</b>
A/III/1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2.781	2.217
A/III/2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A/III/3	Egyéb tartós részesedés	0	0
A/III/4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A/III/5	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A/III/6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A/III/7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0



**TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Mérlegének Eszköz oldala a 2013. december 31-én végződő évre**

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>93.617</b>	<b>91.784</b>
<b>B/I</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>20.973</b>	<b>15.638</b>
B/I/1	Anyagok	6.048	6.408
B/I/2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2.063	1.039
B/I/3	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
B/I/4	Késztermékek	11.261	8.087
B/I/5	Áruk	1.537	37
B/I/6	Készletekre adott előlegek	64	67
<b>B/II</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>68.858</b>	<b>70.188</b>
B/II/1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	42.245	42.388
B/II/2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8.181	11.398
B/II/3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B/II/4	Váltókövetelések	0	0
B/II/5	Egyéb követelések	18.432	16.402
<b>B/III</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>231</b>	<b>0</b>
B/III/1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B/III/2	Egyéb részesedés	0	0
B/III/3	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B/III/4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	231	0
<b>B/IV</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>3.555</b>	<b>5.958</b>
B/IV/1	Pénztár, csekkek	3	0
B/IV/2	Bankbetétek	3.552	5.958
<b>C</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>959</b>	<b>84</b>
C/1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	916	39
C/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43	45
C/3	Halasztott ráfordítások	0	0
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>202.350</b>	<b>203.450</b>

**TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG****Mérlegének Forrás oldala a 2013. december 31-én végződő évre**

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>109.714</b>	<b>115.915</b>
D/I	Jegyzett tőke	24.534	24.534
	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
D/II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D/III	Tőketartalék	4.624	4.624
D/IV	Eredménytartalék	94.266	80.556
D/V	Lekötött tartalék	0	0
D/VI	Értékelési tartalék	0	0
D/VII	Mérleg szerinti eredmény	-13.710	6.201
<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>4.916</b>	<b>2.609</b>
E/1	Céltartalék várható kötelezettségekre	4.916	2.609
E/2	Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0
E/3	Egyéb céltartalék	0	0
<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>86.241</b>	<b>81.761</b>
<b>F/I</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F/I/1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F/I/2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F/I/3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

**TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG****Mérlegének Forrás oldala a 2013. december 31-én végződő évre**

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kiegészítő melléklet a mérleg elválaszthatatlan részét képezi.

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>F/II</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>20.390</b>	<b>24.050</b>
F/II/1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F/II/2	Átváltoztatható kötvények	0	0
F/II/3	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
F/II/4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
F/II/5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	2.375
F/II/6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20.390	21.675
F/II/7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F/II/8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>F/III</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>65.851</b>	<b>57.711</b>
F/III/1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F/III/2	Rövid lejáratú hitelek	3.938	6.091
F/III/3	Vevőktől kapott előlegek	306	145
F/III/4	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5.397	8.443
F/III/5	Váltótartozások	0	0
F/III/6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	52.951	40.035
F/III/7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F/III/8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.259	2.997
<b>G</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1.479</b>	<b>3.165</b>
G/1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22	1
G/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.456	3.164
G/3	Halasztott bevételek	1	0
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>202.350</b>	<b>203.450</b>

**TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG****Eredménykimutatása a 2013. december 31-én végződő évre**

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kiegészítő melléklet az eredménykimutatás elválaszthatatlan részét képezi.

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	206.766	212.811
2	Export értékesítés nettó árbevétele	177.293	193.968
<b>I</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>384.059</b>	<b>406.779</b>
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	4.699	-4.199
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1.517	1.435
<b>II</b>	<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>6.216</b>	<b>-2.764</b>
<b>III</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>2.166</b>	<b>3.184</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	966	0
5	Anyagköltség	333.236	337.550
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	12.248	11.791
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1.344	1.518
8	Eladott áruk beszerzési értéke	26.660	16.972
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.262	4.030
<b>IV</b>	<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>377.750</b>	<b>371.861</b>
10	Béreköltség	6.022	5.763
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.023	922
12	Bérbírálatok	1.946	1.848
<b>V</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>8.991</b>	<b>8.533</b>
<b>VI</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>11.932</b>	<b>11.389</b>
<b>VII</b>	<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>10.950</b>	<b>7.161</b>
	Ebből: értékvesztés	2.168	330
<b>A</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>-17.182</b>	<b>8.255</b>

**TISZAI VEGYI KOMBINÁT NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**Eredménykimutatása a 2013. december 31-én végződő évre**

(Minden adat millió forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A kiegészítő melléklet az eredménykimutatás elválaszthatatlan részét képezi.

Statistikai számjel: 10725759-2016-114-05

Cégjegyzék száma: 05-10-000065

Jele	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13	Kapott (járó) osztalék	587	531
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	587	531
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	68	10
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	68	10
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	16	13
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	57	16
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	37	9
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10.185	6.891
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>VIII</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	<b>10.913</b>	<b>7.461</b>
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásoknak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1.100	1.607
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak fizetendő	994	1.328
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése és visszairása	-3	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9.887	6.999
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	<b>10.984</b>	<b>8.606</b>
<b>B</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-71</b>	<b>-1.145</b>
<b>C</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>-17.253</b>	<b>7.110</b>
X	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	3.543	576
XI	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	1.265
<b>D</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>3.543</b>	<b>-689</b>
<b>E</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-13.710</b>	<b>6.421</b>
XII	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	0	220
<b>F</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-13.710</b>	<b>6.201</b>
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0	0
<b>G</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-13.710</b>	<b>6.201</b>

**Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai**  
**Nemzetközi Pénzügyi beszámolási Standardok szerint készített konszolidált mérleg**  
**2013. december 31.**

A jegyzetek a pénzügyi kimutatások elválaszthatatlan részét képezik.

	2013	2012
		módosított
	millió forint	millió forint
<b>ESZKÖZÖK</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>		
Immateriális javak	2.081	2.194
Tárgyi eszközök	118.331	119.643
Befektetések társult vállalkozásokban	-	132
Halasztott adó követelés	1.536	1.603
Egyéb befektetett eszközök	4.143	1
<b>Összes befektetett eszköz</b>	<b>126.091</b>	<b>123.573</b>
<b>Forgóeszközök</b>		
Készletek	13.341	17.461
Vevőkövetelések, nettó	52.921	49.683
Értékpapírok	-	222
Egyéb forgóeszközök	16.831	18.819
Adó követelés	285	135
Pénzeszközök	8.700	6.440
<b>Összes forgóeszköz</b>	<b>92.078</b>	<b>92.760</b>
<b>ÖSSZES ESZKÖZ</b>	<b>218.169</b>	<b>216.333</b>
<b>FORRÁSOK</b>		
<b>Saját tőke</b>		
Jegyzett tőke	24.534	24.534
Tartalékok	90.852	98.432
Részvényesek részesedése az eredményből	5.661	-7.579
<b>Anyavállalati részvényesekre jutó saját tőke</b>	<b>121.047</b>	<b>115.387</b>
Külső tulajdonosok részesedése	-	-
<b>Összes saját tőke</b>	<b>121.047</b>	<b>115.387</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>		
Hosszú lejáratú hitelek éven túli része	31.508	29.265
Céltartalékok várható kötelezettségekre	2.140	2.422
Halasztott adó kötelezettségek	-	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	32	37
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>33.680</b>	<b>31.724</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>		
Szállítók és egyéb kötelezettségek	53.472	58.667
Céltartalékok várható kötelezettségekre	676	1.373
Rövid lejáratú hitelek	5.668	8.030
Hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	3.626	1.152
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>63.442</b>	<b>69.222</b>
<b>ÖSSZES FORRÁS</b>	<b>218.169</b>	<b>216.333</b>

**Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai**  
**Nemzetközi Pénzügyi beszámolási Standardok szerint készített**  
**konzolidált eredménykimutatás**  
**2013. december 31.**

A jegyzetek a pénzügyi kimutatások elválaszthatatlan részét képezik.

	2013	2012
		módosított
	millió forint	millió forint
Árbevétel	402.490	374.584
Egyéb működési bevétel	704	2.192
<b>Összes működési bevétel</b>	<b>403.194</b>	<b>376.776</b>
Anyagjellegű ráfordítások	362.866	363.984
Személyi jellegű ráfordítások	8.167	9.482
Értékcsökkenés és értékvesztés	13.529	13.836
Egyéb működési költségek és ráfordítások	5.096	5.234
Saját termelésű készletek állományváltozása	4.199	- 4.699
Aktivált saját teljesítmények értéke	- 1.417	- 2.092
<b>Összes működési költség</b>	<b>392.440</b>	<b>385.745</b>
<b>Üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>10.754</b>	<b>- 8.969</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	685	2.934
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3.685	3.222
<b>Pénzügyi műveletek vesztesége (-) / nyeresége</b>	<b>- 3.000</b>	<b>- 288</b>
Részesedés a társult vállalkozások eredményéből	-	-
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>7.754</b>	<b>- 9.257</b>
Nyereségadó	2.093	- 1.678
<b>Időszak eredménye</b>	<b>5.661</b>	<b>- 7.579</b>
Anyavállalati részvényesek részesedése az eredményből	5.661	- 7.579
Külső tulajdonosok részesedése az eredményből	-	-
<b>Anyavállalati részvényeseket megillető egy részvényre jutó eredmény (forint)</b>	<b>233</b>	<b>- 312</b>
<b>Anyavállalati részvényeseket megillető egy részvényre jutó hígított eredmény (forint)</b>	<b>233</b>	<b>- 312</b>

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 1. napirendi pontjához

### **A 2013. üzleti év lezárására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok**

#### ***A Könyvvizsgáló jelentése a számviteli törvény szerinti 2013. üzleti évre vonatkozó éves beszámolókról.***

Felhívjuk tisztelt részvényeseink figyelmét, hogy a könyvvizsgálói jelentések a TVK Nyrt. 2013. évi Éves Beszámolójának, illetve Konszolidált Éves Beszámolójának elválaszthatatlan részeit képezik, és a jelentésben foglalt információk az említett beszámolókból szereplő pénzügyi kimutatásokkal (mérleg és eredménykimutatás) és – a közgyűlési anyagban egyébként nem szereplő – kiegészítő mellékletekkel együtt értelmezendők. A TVK Nyrt. és a TVK-csoport 2013. december 31-én fennálló konszolidált vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének jobb megértése érdekében a csatolt mérlegeket és az eredménykimutatásokat a vonatkozó kiegészítő mellékletekkel együtt célszerű olvasni.



## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

### Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 203.450 millió Ft, a mérleg szerinti eredmény 6.201 millió Ft nyereség –, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## **Vélemény**

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

## **Figyelemfelhívás**

7.) Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 37.3 pontjára, amelyben a Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége, valamint annak kockázata kerül bemutatásra, hogy további vizsgálatok következtében a megképzett céltartalékon felül további jelentős ráfordítások merülhetnek fel a múltban keletkezett környezetvédelmi károk elhárításával kapcsolatban. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

## **Egyéb ügyek**

8.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását.

## **Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés**

9.) Elvégeztük a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mellékelt 2013. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. évi üzleti jelentése a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 13.

Havas István  
Ernst & Young Kft.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Havas István  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 003395

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

### A konszolidált éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2013. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely összevont (konszolidált) éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített összevont (konszolidált) mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 218.169 millió Ft, a mérleg szerinti eredmény 5.661 millió Ft nyereség-, az ezen időponttal végződő évre vonatkozó összevont (konszolidált) eredménykimutatásból, összevont (konszolidált) egyéb átfogó jövedelemkimutatásból, összevont (konszolidált) saját tőke változásainak kimutatásából, összevont (konszolidált) cash flow-k kimutatásából és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletből áll.

### A vezetés felelőssége az összevont (konszolidált) éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal – ahogyan azokat az EU befogadta – összhangban, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése.

### A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A mi felelősségünk az összevont (konszolidált) éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az összevont (konszolidált) éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a megbízható és valós képet nyújtó összevont (konszolidált) éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az összevont (konszolidált) éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az összevont (konszolidált) éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

## Vélemény

6.) Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal – ahogyan azokat az EU befogadta - összhangban.

## Figyelemfelhívás

7.) Felhívjuk a figyelmet a jegyzetek 28. pontjára, amelyben a Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenysége, valamint annak kockázata kerül bemutatásra, hogy további vizsgálatok következtében a megképzett céltartalékon felül további jelentős ráfordítások merülhetnek fel a múltban keletkezett környezetvédelmi károk elhárításával kapcsolatban. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

## Egyéb jelentéstételi kötelezettség: a konszolidált üzleti jelentésről készült jelentés

8.) Elvégeztük a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság mellékelt 2013. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az összevont (konszolidált) üzleti jelentésnek a magyar jogszabályi előírásokkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélése. Az összevont (konszolidált) üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az összevont (konszolidált) üzleti jelentés és az összevont (konszolidált) éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. évi összevont (konszolidált) üzleti jelentése a Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2013. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 13.

Havas István  
Ernst & Young Kft.  
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Havas István  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 003395

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 1. napirendi pontjához  
**A 2013. üzleti év lezárására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok**

**A Felügyelő Bizottság jelentése a számviteli törvény szerinti 2014. üzleti évre vonatkozó éves beszámolókról valamint véleménye az Igazgatóság adózott eredmény felhasználására tett indítványáról.**

### **A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE a TVK Nyrt. 2014. április 15-i évi rendes közgyűlésének**

A TVK Nyrt. Felügyelő Bizottsága tevékenységét a 2013. üzleti évben is rendszeres bizottsági ülések megtartásával látta el. A Felügyelő Bizottság jelen 2013. üzleti évre vonatkozó jelentését az Igazgatóság beszámolójára, a Független Könyvvizsgáló véleményére és a társaság működésének folyamatos évközi ellenőrzésére alapozva terjeszti a közgyűlés elé.

A Felügyelő Bizottság megítélése szerint az Igazgatóság 2013. évi működése és intézkedései megfeleltek a jogszabályoknak, a TVK Nyrt. Alapszabályának és belső szabályzatainak. A Társaság információs rendszerei és belső szabályzatai biztosítják a Társaság működésének áttekinthetőségét, folyamatos ellenőrzését. A Társaság a működése során minden részvényes számára a jogszabályokban előírt egyenlő bánásmódot biztosította.

A Társaság Igazgatósága a vezérigazgatón keresztül folyamatosan tájékoztatta a Felügyelő Bizottságot a Társaság gazdálkodásáról és a stratégiájának megvalósítására tett lépésekről.

A TVK Nyrt. számára a 2013-as év fordulópontot jelentett az elmúlt évekhez képest. A külső körülmények összességében egész évre tekintve kedvezően alakultak, és ez, valamint a Társaság új beruházásai, belső programjai a hatékonyság és eredményesség javítására, az előző évek negatív üzleti teljesítményének látványos javulását eredményezték. A Felügyelő Bizottság értékelése szerint a Társaság stratégiára és költségek csökkentésére irányuló döntései, illetve a folyamatok hatékonyságának növelésére tett erőfeszítései nagymértékben segítettek a javuló külső tényezők hatásának legoptimálisabb érvényesülését.

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint az Igazgatóság 2013. évi munkája eredményes volt.

A Felügyelő Bizottság a TVK Nyrt. magyar számviteli törvény előírásai szerint készített éves beszámolóját a 2013. december 31-el végződő évre 203.450 millió Ft mérlegfőösszeggel és 6.201 millió Ft adózott eredménnyel, a TVK-csoport nemzetközi számviteli törvény előírásai szerint készített 2013. évi konszolidált beszámolóját pedig 218.169 millió Ft mérlegfőösszeggel és 5.661 millió Ft részvényesekre jutó eredménnyel a közgyűlésnek elfogadásra javasolja. A Felügyelő Bizottság jóváhagyja az Igazgatóság javaslatát a 2013. évi adózott eredmény felhasználására vonatkozóan.

A Felügyelő Bizottság támogatja az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálóként történő megválasztását és díjazásának megállapítását a 2014. üzleti évre.

A Felügyelő Bizottság támogatja a vezető tisztségviselő részére adható felmentvény jóváhagyását.

2014. március 12.

Gyurovszky László  
a Felügyelő Bizottság elnöke

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 1. napirendi pontjához  
**A 2013. üzleti év lezárására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok**

***Döntés a számviteli törvény szerinti 2013. üzleti évre vonatkozó éves beszámolók továbbá a kapcsolódó üzleti jelentések elfogadásáról, az adózott eredmény felhasználásáról és az osztalék mértékéről.***

A Társaság Igazgatósága a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 244. § (1), (2) bekezdése, a 231. § (2) e. pontja, a 35. § (3) bekezdése, a 40. § (1) bekezdése, valamint a Társaság Alapszabályának 13. 1. e. pontja, a 24.1. b. pontja és a 26. b. pontja alapján a Közgyűlés elé terjeszti a 2013. üzleti évről készített következő dokumentumokat:

A számviteli törvény szerinti 2013. üzleti évre szóló éves beszámolók [anyavállalati és nemzetközi számviteli standardok szerinti összevont (konszolidált) beszámoló] kapcsolódó 2013. évre szóló üzleti jelentések

1. „A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint készített konszolidált pénzügyi kimutatások a 2013. december 31-vel végződő évre a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt” című összeállítás és a kapcsolódó üzleti jelentés.
2. „A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság magyar számviteli törvény előírásai szerint készített egyedi éves beszámolója a 2013. december 31-vel végződő évre a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt” című összeállítás és a kapcsolódó üzleti jelentés.

### **Határozati javaslat**

*Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára, hogy a Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló véleményének birtokában fogadja el a számviteli törvény szerinti 2013. üzleti évre szóló éves beszámolókat [anyavállalati és nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerinti összevont (konszolidált) beszámoló], valamint a kapcsolódó üzleti jelentéseket az alábbiak szerint*

*a. Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság és leányvállalatai nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint készített konszolidált pénzügyi kimutatását a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a 2013. december 31-ével végződő évre, valamint a kapcsolódó üzleti jelentést 218.169 millió Ft mérlegfőösszeggel és 5.661 millió Ft részvényesekre jutó eredménnyel;*

*b. Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság magyar számviteli törvény előírásai szerint készített éves beszámolóját a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a 2013. december 31-ével végződő évre, valamint a kapcsolódó üzleti jelentést 203.450 millió Ft mérlegfőösszeggel és 6.201 millió Ft adózott eredménnyel.*

*Az Igazgatóság azt javasolja a Közgyűlésnek, hogy 2014-ben a 2013. üzleti évre vonatkozóan ne fizessen osztalékot, a teljes eredmény az eredménytartalékba kerüljön átsorolásra.*

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 1. napirendi pontjához  
**A 2013. üzleti év lezárására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok**

### **Döntés a felelős társaságirányítási jelentés elfogadásáról**

A Budapesti Értéktőzsde 2004-ben tette közzé felelős vállalatirányítási ajánlásait („Ajánlások”). A TVK ugyanabban az évben elsők között, önként nyilatkozott az Ajánlásoknak történő megfeleléséről. 2005-től a TVK-nak már kötelező volt nyilatkoznia az Ajánlásokról. Mindkét évben az Igazgatóság fogadta el a nyilatkozat formáját. A Társasági törvény 2006 júliusát követően kötelezővé teszi a nyilatkozat közgyűlési elfogadtatását, a TVK azonban már 2006-ban is közgyűlésen hagyta jóvá a Budapesti Értéktőzsdére benyújtandó felelős vállalatirányítási nyilatkozatot.

A Budapesti Értéktőzsde 2007-ben új társaságirányítási ajánlásokat adott ki. Az ajánlások alapján a tőzsdei társaságoknak kétféle módon kell nyilatkozniuk a felelős társaságirányítási gyakorlatukról. A jelentés első részében megadott szempontok szerint be kell számolniuk az adott üzleti évben alkalmazott felelős társaságirányítási gyakorlatukról, kitérve a társaságirányítási politikára, az esetleges különleges körülmények ismertetésére.

A jelentés második részében a "comply or explain" elvnek megfelelően be kell számolniuk az FT Ajánlás egyes meghatározott pontjaiban ("A" - ajánlások) foglaltaknak való megfelelésről, valamint arról, hogy alkalmazzák-e az FT Ajánlásban megfogalmazott egyes javaslatokat ("J" - javaslatok). Ha a kibocsátó valamely ajánlást nem, vagy eltérő módon alkalmaz, úgy meg kell magyaráznia, hogy miben tér el és ennek mi az oka ("comply or explain" elv). A javaslatok esetében a társaságoknak csak azt kell feltüntetni, hogy alkalmazzák-e az adott irányelvet, vagy sem, külön magyarázatra nincs szükség. A nyilatkozat terjedelme is jelentősen bővült: míg a kibocsátóknak 2006-ig csak egy 22 kérdésből álló nyilatkozatot kellett tenniük, 2007-től 140 kérdésre kell választ adni. 2007 óta minden évben a közgyűlés fogadja el a TVK FT jelentését.

2012 decemberében a BÉT módosította FT Ajánlásait, de csak kisebb aktualizálások történtek, az ajánlások tartalmát érintő koncepcionális vagy strukturális változásokat ez nem jelentett a 2007. évihez képest. Jelen jelentés a BÉT új ajánlásaival összhangban készült. A Budapesti Értéktőzsde felelős társaságirányítási ajánlásai megtalálhatók a BÉT honlapján: [www.bet.hu](http://www.bet.hu)

#### **Határozati javaslat**

Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával javasolja a Társaság Közgyűlése számára a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásai alapján készült Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadását.

#### **Határozati javaslat**

*Az Igazgatóság a Felügyelő Bizottság jóváhagyásával javasolja a Társaság közgyűlése számára, hogy a Társaság nevében az Igazgatóság által 2013. üzleti évre vonatkozóan elkészített felelős vállalatirányítási jelentést az alábbi tartalommal hagyja jóvá:*

## **TVK-csoport Felelős Társaságirányítási Jelentése a Budapesti Értéktőzsde Felelős Társaságirányítási Ajánlásainak megfelelően**

A TVK mindig is elkötelezett volt a legmagasabb színvonalú társaságirányítási struktúra és gyakorlat megvalósítása mellett. Ennek alapja a hazai és nemzetközi elvárásoknak megfelelő társaságirányítási rendszer alkalmazása. A TVK a 2004. évtől minden évben nyilatkozatot tesz a társaság vállalatirányítási gyakorlatáról a Budapesti Értéktőzsde Zrt. (BÉT) által kiadott Felelős Vállalatirányítási Ajánlásokkal összhangban. A TVK Igazgatósága elfogadja vállalatirányítási ajánlások által előírtakat és folyamatosan törekszik az abban foglaltak betartására a társaság működése és működtetése során.

A TVK Nyrt. társaságirányítási gyakorlata összhangban van a Budapesti Értéktőzsde követelményeivel, a Magyar Nemzeti Bank pénzügyi felügyeleti irányelveivel és a jelenleg érvényes tőkepiaci szabályozással. Emellett a TVK rendszeresen felülvizsgálja az általa alkalmazott elveket, hogy ezen a területen is megfeleljen a folyamatosan fejlődő legjobb nemzetközi gyakorlatnak. A Társaság elkötelezettségét többek között mutatja a Budapesti Értéktőzsde Felelős Vállalatirányítási Ajánlásairól tett nyilatkozat önkéntes közgyűlési elfogadása 2006-ban, a törvény által szabott határidő előtt. A TVK honlapján ([www.tvk.hu](http://www.tvk.hu)) külön fejezet foglalkozik a társaságirányítással, a társaság itt teszi közzé hirdetményeit, Alapszabályát, vállalatirányítási irányelveit, valamint az Etikai Kódexét.

### **Az Igazgatóság**

A TVK Nyrt. ügyvezető szerve az Igazgatóság, melynek kollektív felelősségi körébe tartozik valamennyi társasági művelet.

Az Igazgatóság, mint a TVK Nyrt. testületi felelősséggel működő ügyvezető szerve tevékenységében, célkitűzésében kiemelt feladatként szerepel a részvényesi érték növelése, az eredményesség és hatékonyság javítása, a működés átláthatóságának biztosítása, a kockázatok kezelése, a környezetvédelem és a biztonságos munkavégzés körülményeinek garantálása.

A TVK Nyrt. és leányvállalatai egységet alkotnak, ezért az Igazgatóság a fenti elvek és célok érvényesítését, a TVK-kultúra csoportszintű elterjesztését elsődleges feladatának és kötelességének tekinti.

A fenti elvek és célok rávilágítanak arra a speciális és különleges kapcsolatra, amelyet az Igazgatóság a részvényesek és a vállalatvezetés, valamint a vállalat közt képvisel. Ennek a speciális szerepnek felel meg az Igazgatóság összetétele, vagyis a nem alkalmazotti viszonyban álló, független igazgatósági tagok többsége (nyolcból hat tag).

Az Igazgatóság tagjai és függetlenségi státusza (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

<b>Név</b>	<b>Beosztás</b>	<b>Megbízás dátuma</b>	<b>Függetlenség</b>
Mosonyi György	Igazgatóság elnöke	2002.04.26.	független
Horváth Ferenc	Igazgatóság elnök-helyettese	2011.05.01.	nem független
Gansperger Gyula	Igazgatósági tag	2006.04.20.	független
Kamarás Miklós	Igazgatósági tag	2011.05.01.	független
Madarász László	Igazgatósági tag	2013.05.01.	független
Dr. Medgyessy Péter	Igazgatósági tag	2006.04.20.	független
Dr. Nagy Zoltán	Igazgatósági tag	2011.05.01.	független
Pethő Zsolt	Igazgatósági tag	2012.04.17.	nem független



## ***Az Igazgatóság működése***

Az Igazgatóság, mint testület működik és hoz határozatokat.

Az Igazgatóság a társaság megalapításakor (1991. december 31.) ügyrendben határozta meg saját működését, amelyet rendszeresen aktualizál a legjobb gyakorlat fenntartása érdekében.

Az ügyrend tartalmazza:

- az Igazgatóság feladat- és hatáskörét,
- az Igazgatóság számára szükséges információk körét és a jelentések gyakoriságát,
- az elnök és alelnök főbb feladatait,
- az igazgatósági ülések rendjét és előkészítését, annak állandó napirendjét (keretét),
- a döntéshozatali rendszert, a döntések végrehajtásának ellenőrzését.

Az igazgatósági tagok összeférhetlenségi nyilatkozatot írtak alá, és nyilatkoztak arról, hogy igazgatósági tisztségüket munkáltatójuknak, illetve egyéb vezető tisztségviselői megbízatásuk szerint megbízójuknak bejelentették.

Az Igazgatóság és a bizottsága évente folyamatosan áttekinti tevékenységét.

## ***Az Igazgatóság beszámolója 2013. évi tevékenységéről***

2013-ban az Igazgatóság 4 ülést tartott, 100%-os átlagos részvételi arány mellett. A vezérigazgató beszámolója a legutóbbi igazgatósági ülés óta végzett tevékenységekről, a petrokémiai piacok és a társaság helyzetéről rendszeres napirendi pont az üléseken.

Az Igazgatóság kiemelt figyelmet fordít a belső hatékonyság javítására, a költségcsökkentésre, a belső audit rendszeres vizsgálatára, a külső hatásoknak való kitettség csökkentésére, a termelés és értékesítés javítására, a piacszerzésre és termékfejlesztésre, valamint a beruházási projektekre.

## ***Az Igazgatóság bizottságai***

Az Igazgatóság egyes feladatok megoldása céljából bizottságokat hozhat létre. Az Igazgatóság által létrehozott bizottságokra az alábbi általános szabályok vonatkoznak:

A bizottságok előzetes határozathozatali jogosítvánnyal rendelkeznek az Igazgatóság és a menedzsment közti hatásköri megosztást tartalmazó döntési és hatásköri listában (DHL) meghatározott kérdésekben.

- A bizottságok feladatait az Igazgatóság határozza meg.
- Az Igazgatóság elnöke szintén felkérheti a bizottságokat egyes feladatok ellátására.

A bizottságok tagjait és elnökét az Igazgatóság választja.

Az Igazgatóság jelenleg az alábbi bizottságot működteti:

## **Pénzügyi és Audit Bizottság:**

Tagjai és kinevezésük ideje (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

<b>Név</b>	<b>Beosztás</b>	<b>Megbízás időpontja</b>
Horváth Ferenc	bizottság elnöke	2011.05.01.
Kamarás Miklós	bizottsági tag	2011.05.01.
Dr. Nagy Zoltán	bizottsági tag	2011.05.01.

Feladatai: Az Igazgatóság hatékony munkájának elősegítése a pénzügyi, kockázatkezelési, belső ellenőrzési, pénzügyi auditálási területekkel kapcsolatos kérdésekben, továbbá minden olyan ügyben, amelyet az Igazgatóság hozzá utal.

### **A Pénzügyi és Audit Bizottság beszámolója a 2013. évi tevékenységéről**

A Pénzügyi és Audit Bizottság 2013-ban 4 alkalommal ülésezett, az átlagos részvételi arány 92% volt. Az üléseken rendszeres napirendi pont volt az összes nyilvános pénzügyi beszámoló felülvizsgálata, a könyvvizsgáló munkájának támogatása.

### **Az Igazgatósági tagok díjazása**

Az igazgatósági tagok jelenleg hatályos juttatásairól a 2007. április 19-ei Éves Rendes Közgyűlés határozott 20/2007. (04.19.) számú határozatával az alábbiak szerint.

Az Igazgatóság azon tagjai, akik nem állnak munkaviszonyban a TVK Nyrt., illetve a MOL-csoport egyéb társaságaival, a naptári évre vonatkozóan az igazgatósági tagi tisztségük betöltésével időarányos mértékben, a közgyűlés napjától az alábbiak szerint meghatározott, nettó összegű díjazásban részesülnek:

- Igazgatósági tag esetében 50.000 EUR/év
- Elnök esetében 75.000 EUR/év

Azt az igazgatósági tagot, aki nem a Magyar Köztársaság állampolgára és rendszerint Magyarországon kívül tartózkodik, és akinek az üléseken való részvételhez Magyarországra kell utaznia, évente maximum tizenöt alkalommal 1.500 EUR illeti meg minden olyan igazgatósági ülés után, amelyen részt vesz.

### **Az Igazgatóság és az Ügyvezetés kapcsolata**

A Döntési és Hatásköri Lista (DHL) határozza meg az Igazgatóság által az Ügyvezetéshez delegált döntési és hatásköri jogosítványokat annak érdekében, hogy az Igazgatóság által lefektetett üzleti, kockázatkezelési és belső kontroll-politikák a leghatékonyabban érvényesüljenek. A DHL célja a társaság részvényesi értékének maximalizálása, valamint az egyértelmű döntési és hatásköri felelőségek rögzítése a működési és pénzügyi hatékonyság kiváló szintre emelése érdekében.

A DHL feladata a társaságirányítási szabályok „lefordítása” az üzleti működés legfontosabb döntési pontjainak és a döntésekhez tartozó szervezeti hatásköröknek a rögzítésével. Ezáltal kijelöli a folyamatok hatékony kialakításához és működtetéséhez szükséges legfontosabb kontroll pontokat.

## Felső vezetés, vezető állású személyek

Tagjai és kinevezésük ideje (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

Név	Beosztás	Megbízás dátuma
Pethő Zsolt	Vezérigazgató	2011.06.01.
Ráczné Bodnár Adrienn	Humán erőforrás vezető	2012.01.03.
Sándor Balázs	Gazdálkodási és pénzügyi vezérigazgató-helyettes	2012.07.15.
Suba Péter	TVK Fejlesztés vezető	2013.01.01.
Szántó Zoltán	Polimer marketing és értékesítési vezető	2013.02.01.- 2013.08.31.
Szimics Dragan	Polimer marketing és értékesítési vezető	2013.09.01.
Vályi Nagy Tivadar	Termelési igazgató	2007.07.01.-2014.02.28.
Huff Zsolt	Termelési igazgató	2014.03.01.

### Megjegyzés:

A TVK Nyrt. Polimer marketing és értékesítési vezetői pozíciót 2013.02.01.-2013.08.31. között Szántó Zoltán, 2013.09.01-től Szimics Dragan látja el.

2014. március 1-jétől a társaság termelési igazgatója Huff Zsolt.

### **Vezető állású személyek teljesítményértékelése és a díjazási irányelvek**

Az Igazgatóság évente egy alkalommal értékeli a társaság vezérigazgatójának munkáját mind egyéni, mind társasági szinten, és kitűzi az adott időszakra vonatkozó, ösztönzési rendszerben meghatározott feladatokat és azok teljesítésére vonatkozó követelményeket.

Az értékelési és javadalmazási struktúra kialakításában irányelv a társasági stratégiával összefüggő kompenzációs rendszer és gyakorlat működtetése, amely hatékony eszközként alkalmazható a társaság célkitűzéseinek eredményes eléréséhez, és kiemelt figyelmet fordít a társaság szervezeti felépítésében kulcspozíciót betöltő munkavállalók ösztönzésére. A menedzserek részére minden pénzügyi évben az üzleti stratégiából lebontott teljesítménycélok kerülnek meghatározásra és kitűzésre, melyek értékelését mindig az eggyel magasabb vezetői szint, felsővezetők esetében a vezérigazgató végez el.

Egyéb béren kívüli juttatások: ebbe a körbe tartozik a béren kívüli juttatási rendszer (Cafeteria), a személyi használatra is biztosított vállalati autó, élet-, baleset-, utazási- és felelősségbiztosítás, valamint a kiemelt egészségügyi szűrővizsgálat.

### **A vezető állású munkavállalókra vonatkozó hosszú távú ösztönzési rendszer irányelvei**

A Társasági törvény 302. §-a szerint „a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az alapszabály rendelkezésétől függően kötelező vagy nem kötelező döntés a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről, keretéről”.

A vezető tisztségviselők hosszú távú ösztönzési rendszerének irányelveivel kapcsolatban a Közgyűlés 15/2010. (04.15). sz. közgyűlési határozatával döntött.

A TVK Nyrt. kiemelt munkavállalóira, menedzsmentjére - azaz a TVK felsővezetésére – olyan ösztönző rendszert működtet, mely rövid távon az éves pénzügyi mutatók és egyéni feladatok teljesítésére ösztönöz, hosszú távon a részvényárfolyam növelésében való érdekeltséget szolgálja, valamint hosszú távú és fenntartható eredményesség-növelési érdekeltséget teremt.

A hosszú távú ösztönző rendszer két részből tevődik össze: a részvényopción alapuló ösztönzőből (opciós ösztönző), valamint a profitmegosztásra épülő (vagy hozzáadott értéken alapuló) ösztönzőből.

Az opciós ösztönző évenként ismételt a MOL részvényekre vonatkozó vételi opció alapján számított készpénz kifizetésű bérösztönző, mely évente induló 5 éves (2+3 év) periódusokra működik.

Az opciós ösztönző futamideje 5 év. Minden opciós időszak első éve az az év, amelyre az ösztönzés irányul. A futamidő második évének végéig tart a várakozási időszak, amely alatt nincs mód az ösztönző beváltására. Az ösztönző kifizetésére az utolsó három évben kerülhet sor.

A profitmegosztásra épülő ösztönző az eredményesség hosszú távú, fenntartható növelésére ösztönöz a „hozzáadott érték módszertan” alapján, ezáltal biztosítva, hogy az ösztönzési rendszerben résztvevők érdekei egybeessenek a Társaság részvényeseinek érdekeivel. A profitmegosztásra épülő ösztönző évenként ismételt a hozzáadott érték növekedése alapján számított készpénz kifizetésű bérösztönző, amelynek mértéke egy meghatározott viszonyítási alapon a befektetett tőke költségén felül keletkezett eredményt ismeri el.

A profitmegosztásra épülő ösztönző mértéke besorolási kategóriánként kerül meghatározásra.

### **Felügyelő Bizottság**

A Felügyelő Bizottság a tulajdonosok megbízásából ellenőrzi a társaság ügyvezetését.

A TVK Nyrt. Alapszabálya szerint a társaság Felügyelő Bizottsága legalább 3, legfeljebb 15 tagból állhat, jelenleg a testület 5 főből áll. A gazdasági társaságokról szóló törvény (Társasági Törvény) értelmében a testületben a munkavállalói oldalt a Bizottság 1/3-ának kell képviselni, így a TVK Nyrt. Felügyelő Bizottságában 2 fő képviseli a dolgozókat, és 3 fő a tulajdonosok által megbízott külső személy.

A Felügyelő Bizottság tagjai és függetlenségi státusza (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

<b>Név</b>	<b>Beosztás</b>	<b>Megbízás kezdete</b>	<b>Függetlenség</b>
Gyurovszky László	FB elnök FB tag	2007.06.22. 2007.04.19.	független
Dr. Bakacsi Gyula	FB tag	2007.04.19.	független
Dr. Bíró György	FB tag	2007.04.19.	független
Réti László	FB tag FB elnök-helyettes	2010.04.29. 2011.05.13.	nem független (munkavállalói képviselő)
Turóczy Judit	FB tag	2011.04.21.	nem független (munkavállalói képviselő)

2013-ban a Felügyelő Bizottság 4 ülést tartott, 95%-os átlagos részvételi arány mellett.

### **A Felügyelő Bizottság tagjainak díjazása**

A társaság 2007. április 19-i 24/2007. (04.19.) sz. közgyűlési határozata alapján a Felügyelő Bizottság tagjai a közgyűlés napjától az alábbiak szerint meghatározott, nettó összegű havi díjazásban részesülnek:

- Tagok esetében: 1.000 EUR/hó
- Elnök esetében: 1.500 EUR/hó

Azt a felügyelő bizottsági tagot, aki nem a Magyar Köztársaság állampolgára és rendszerint Magyarországon kívül tartózkodik, és akinek az üléseken való részvételhez Magyarországra kell utaznia, évente maximum 15 alkalommal, 500 EUR illeti meg utazásonként.

### **Audit Bizottság**

2007-ben a közgyűlés Audit Bizottságot választott a Felügyelő Bizottság független tagjai közül. Az Audit Bizottság megerősíti a társaság pénzügyi és számviteli politikája feletti független kontrollt. Az Audit Bizottság hatáskörébe többek között az alábbi feladatok tartoznak:

- a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése,
- javaslatétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására,
- a könyvvizsgálóval megkötendő szerződés előkészítése,
- a könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, valamint – szükség esetén – az igazgatóság vagy a felügyelő bizottság számára intézkedések megtételére való javaslatétel,
- a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslatétel a szükséges intézkedések megtételére, valamint
- a felügyelő bizottság munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében.

Az Audit Bizottság tagjai és kinevezésük ideje (a tagok szakmai önéletrajza elérhető a TVK honlapján):

<b>Név</b>	<b>Beosztás</b>	<b>Megbízás kezdete</b>
Gyurovszky László	a bizottság elnöke a bizottság tagja	2007.06.22. 2007.04.19.
Dr. Bakacsi Gyula	a bizottság elnök-helyettese a bizottság tagja	2007.06.22. 2007.04.19.
Dr. Bíró György	a bizottság tagja	2007.04.19.

### **Az Audit Bizottság beszámolója 2013. évi tevékenységéről**

2013-ban az Audit Bizottság 3 ülést tartott, 100%-os átlagos részvételi arány mellett. A rendszeres napirendi pontok mellett – beleértve az összes nyilvános pénzügyi beszámoló felülvizsgálatát, valamint a könyvvizsgáló munkájának támogatását, – a bizottság jelentős időt szánt a következő témáknak is:

- a pénzügyi és ehhez kapcsolódó jelentések ellenőrzése,
- a belső kontrolling rendszer hatékonyságának figyelése,
- a külső auditor függetlenségének és objektivitásának biztosítása.

## Könyvvizsgáló

A könyvvizsgálót a TVK közgyűlése választja meg.

A TVK könyvvizsgálatát 2003-tól folyamatosan az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. látja el. A 2013. április 18-án megtartott éves rendes közgyűlés ismét az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.-t választotta meg a társaság könyvvizsgálójának, mellyel a 2013. évet lezáró éves beszámoló vizsgálatára jött létre szerződés. A megbízás a 2013. évi Éves Beszámolókat elfogadó, 2014-ben tartandó éves rendes közgyűlés befejezéséig hatályos.

A könyvvizsgálati szerződés keretében az Ernst & Young Kft. auditálja a Számviteli Törvény szerint készült nem konszolidált, valamint a Nemzetközi Számviteli Szabványok (IFRS, korábban IAS) szerint készült konszolidált éves beszámolót. Az említett pénzügyi kimutatások vizsgálata a Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok, valamint a Számviteli Törvény és a könyvvizgálatra vonatkozó egyéb törvények és jogszabályok alapján került végrehajtásra. A könyvvizsgálók a könyvvizsgálati munka folyamatosságát rendszeres helyszíni munkavégzéssel illetve a TVK fő testületi ülésein történő részvétellel és egyéb konzultációs formákon keresztül biztosítják.

A könyvvizsgálók ezenkívül negyedévente áttekintik a tőzsdei negyedéves jelentést, bár teljes könyvvizsgálatot nem végeznek, és így nem bocsátanak ki könyvvizsgálói jelentést sem ezekről.

Az Ernst & Young Kft. a kötelező könyvvizsgálaton felül az alábbi szolgáltatást nyújtotta a TVK Nyrt. részére 2013. évben: felülvizsgálta a TVK teljeskörűen konszolidált magyarországi leányvállalatainak a konszolidációhoz szolgáltatott adatait.

### *A könyvvizsgálók részére kifizetett díjak, 2012-2013 (millió Ft)*

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
TVK Nyrt. könyvvizsgálatának díja	35,1	32,0
Egyéb audithoz kapcsolódó szolgáltatások	4,2	0,0
NKHT projekt validálása	0,6	0,0
<b>Összesen</b>	<b>39,9</b>	<b>32,0</b>

Az Igazgatóság véleménye szerint az Ernst & Young Kft. által a fenti jogcímenek nyújtott szolgáltatások egyike sem veszélyezteti a könyvvizsgálói függetlenséget.

## Belső Audit

A TVK Belső Audit egysége közvetlenül a vezérigazgató alá tartozik. A belső auditort az Audit Bizottság jóváhagyásával a vezérigazgató nevezi ki. Főbb feladatai:

- Valós és lényeges gazdasági kockázati tényezők feltárása, elemzése.
- Kockázatok kezelésére kialakított kontrollmechanizmusok állapotának értékelése, a kockázat csökkentésére vonatkozó javaslat kidolgozása, azok nyomkövetése.
- Stratégiai célok elérését veszélyeztető kockázatok feltárása.
- Külső változások kezelésével kapcsolatos társasági mechanizmusok értékelése.
- A belső normák hatályosulásának vizsgálata.
- A kockázati térkép évenkénti aktualizálásához adatszolgáltatás nyújtása.

A belső audit az Igazgatóságnak negyedévente, a Felügyelő Bizottságnak évente számol be tevékenységéről.

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

Az Igazgatóság tudatában van annak, hogy a testület felelős a TVK-csoport eredményeiért és teljesítményeiért, teljes működéséért, tisztában van a részvényesek elvárásaival, és mindent megtesz annak érdekében, hogy azoknak a társaság működtetése megfeleljen. Folyamatosan elemzi és értékeli a működési környezetet és a cégcsoport teljesítményét, hogy a részvényesek elvárásai maximálisan teljesüljenek.

A részvényesekkel történő kapcsolattartás hivatalos csatornáit az éves jelentés, valamint a Budapesti Értéktőzsdén és a Londoni Értéktőzsdén keresztül közzétett negyedéves jelentések és egyéb bejelentések. A rendszeres és rendkívüli bejelentéseket a társaság megjelenteti a Magyar Nemzeti Bank által működtetett Tőkepiaci közzétételek honlapon, valamint saját honlapján is. Emellett a részvényesek tájékoztatást kapnak az üzletmenetről, az eredményekről és a stratégiáról az éves rendes közgyűlésen, valamint a rendkívüli közgyűléseken. A befektetők év közben is megkereshetik a TVK Nyrt-t kérdéseikkel, a közgyűléseken felvethetnek kérdéseket és javaslatokat tehetnek. A befektetők visszajelzéseiről az Igazgatóság rendszeresen tájékoztatást kap.

A TVK befektetői kapcsolattartója felelős a fenti tevékenységek összefogásáért és a részvényesekkel történő napi kapcsolattartásért (az elérhetőség a társaság honlapján megtalálható). További információ a TVK honlapján ([www.tvk.hu](http://www.tvk.hu)) is elérhető, ahol egy külön fejezet foglalkozik a részvényeseket és a pénzügyi világ tagjait érintő kérdésekkel.

A TVK-csoport elkötelezett a nyilvános kereskedelemben forgó értékpapírok tisztességes kereskedelme mellett. Azon országok többségében, ahol a TVK-csoportnak érdekeltségei vannak, az értékpapírokkal való bennfentes kereskedelmet a büntetőjog szigorúan tiltja. Emiatt nemcsak a vonatkozó jogszabályok betartása elvárás munkatársaink felé, hanem az is, hogy a látszatát is kerüljék el az értékpapírokkal való bennfentes kereskedelemnek.

A TVK-csoport munkavállalóival szembeni elvárás, hogy

- ne vásároljanak és ne adjanak el TVK vagy egyéb vállalati részvényt, ha bennfentes információ van birtokukban,
- ne adjanak ki bennfentes információt a TVK-csoporthoz nem tartozó személyeknek, kivéve, ha erre írásos felhatalmazásuk van,
- még a TVK-csoport munkavállalóinak körén belül is legyenek óvatosak a bennfentes információk megosztásával, információkat csak engedély birtokában és a munkavégzéshez szükséges mértékben adjanak át,
- megvédjék a bennfentes információkat azok véletlenszerű nyilvánosságra kerülésétől.

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

A közgyűlésen minden részvényes a tulajdonában levő részvények szavazati súlya alapján gyakorolhatja szavazati jogát. Minden TVK-részvény egy egész egyszázad szavazatra jogosít. Attól függően, hogy a közgyűlésen résztvevő részvényesek hány részvényt regisztrálnak, alakul ki, hogy egy részvénynek ténylegesen mekkora szavazati ereje van.

A közgyűlési részvétel elsődleges feltétele a részvénykönyvi bejegyzés. A bejegyzésről a dematerializált részvények letétkezelését végző befektetési szolgáltató köteles a részvényes kérése alapján gondoskodni, a mindenkor közgyűlési meghívónkban közzétett feltételek szerint.

A közgyűlési részvétel feltételeit társaságunk közgyűlési hirdetményeiben teszi közzé, amely hirdetményt az Igazgatóság a társaság alapszabálya szerint a társaság honlapján teszi közzé. Az évi rendes közgyűléseket társaságunk a jelenlegi törvényi szabályozás alapján jellemzően április közepén tartja.

Az évi rendes közgyűlés az Igazgatóságnak a Felügyelő Bizottság által jóváhagyott javaslatára dönt abban a kérdésben, hogy az adózott eredmény mely része legyen a vállalkozásba visszaforgatandó, és mely része osztalékként kifizetendő.

Az osztalékfizetés kezdő időpontját az Igazgatóság határozza meg úgy, hogy az erre vonatkozó közlemény első megjelenése és az osztalékfizetés kezdő napja között legalább 10 munkanapnak kell eltelnie. Osztalékra az a részvényes jogosult, aki az Igazgatóság által meghatározott és az osztalékfizetésre vonatkozó közleményben meghirdetett fordulónapon lefolytatott tulajdonosi megfeleltetés alapján a részvénykönyvben szerepel. Az Igazgatóság által meghatározott, az osztalékfizetésre való jogosultság szempontjából releváns időpont az osztalékfizetésről döntő közgyűlés időpontjától eltérhet, azonban az osztalékfizetés vonatkozásában elkészített tulajdonosi megfeleltetés KELER szabályok szerinti fordulónapja az osztalékfizetésről döntő közgyűlést követő ötödik munkanapnál nem lehet korábbi.



## **Integrált kockázatkezelés**

A TVK kockázatkezelési célja a vállalat tevékenységét a lehető legbiztonságosabbá tenni. A társaság kockázatkezelési politikájában kiemelten kezeli a tevékenységéből adódó összes kockázatot. A kockázatkezelési irányelvek kiterjednek például a valutaárfolyam és a világpiacon az ár kockázatának, a vagyoni, az üzemszüneti, az üzleti, a felelősségi, a vevői, a műszaki, a biztonságtechnikai, a környezetvédelmi kockázatok kezelésére.

A különböző típusú kockázatok egy hosszú távú, átfogó és dinamikus modellbe való integrálását az Egységes Vállalati Kockázatkezelés (ERM) keretében végezzük. Az ERM a pénzügyi, működési, stratégiai és jogi megfeleléssel kapcsolatos kockázatok széles körét együtt kezeli, miközben az egyes események bekövetkezése esetén felmerülő reputációs hatásokat is vizsgálja. Az ERM segítségével feltárjuk a vállalat eredményeire ható legfontosabb kockázatok, ezeket egy egységes módszertan alapján értékeljük és különböző szintű kockázati térképekre összesítjük.

Tekintettel a létező kockázatcsökkentő lépésekre és kontrolokra, felhívjuk a figyelmet a szükséges döntések meghozatalára arra vonatkozóan, hogy mely kockázatok esetében szükséges további kockázatcsökkentő lépéseket tenni.

A társaság által használt legfontosabb alapanyagok, valamint a TVK által előállított olefin és polimer termékek árai világpiacon árhoz kötöttek. A TVK-nál gazdasági szempontból nettó 'hosszú' euró, valamint nettó 'rövid' dollár és forint cash flow kitettségek keletkeznek.

2013. december 31-én a társaságnak nem állt fenn nyitott határidős deviza pozíciója.

A likviditási kockázatok mérséklése érdekében a vevőkövetelések jelentős részét a társaság hitelbiztosítással fedezi, valamint egy új szerződés aláírása előtt minden esetben gondosan megvizsgálja a leendő vevő kondícióit és felméri a fizetési folytonosság teljesülésének feltételeit.

A portfólió-hatással járó előnyök kiaknázása érdekében a TVK pénzügyi kockázatait (pl. árupiac, árfolyamok, kamatok) MOL-csoport szinten kezeli.

*Melléklet: FT Nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről*

## **FT Nyilatkozat**

### **a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről**

A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (a „Társaság”) Igazgatósága a Társaság nevében a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbiak szerint 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 (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A határozati javaslatokban a társaság kitért a döntések hatásainak magyarázatára. Bár a felügyelő bizottság megvizsgál minden olyan előterjesztést, amely a közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik, írásos véleményt csak az éves beszámolóhoz és az eredmény felhasználásához kapcsolódó előterjesztéshez ad.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 2.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 2.5.1 A társaság igazgatótanácsában / felügyelő bizottságában elegendő számú független tag van a pártatlanság biztosításához.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 2.5.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatótanács / felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaság honlapján nem hozta nyilvánosságra a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat, a társaság a Gazdasági Társaságokról szóló törvény (Gt.) függetlenségre vonatkozó 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 (magyarázat)

**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 (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A felügyelő bizottság (audit bizottság) az ügyrendjében meghatározott feladatokat látja el. Az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyletek és azok feltételeinek elfogadása a MOL-csoportra vonatkozó Döntési Hatásköri Listában (DHL) meghatározott feltételek szerint történik.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A testületek ügyrendje szerint nem szükséges, hogy a tag a felügyelő bizottságot tájékoztassa, ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérést, tekintettel arra, hogy a Gt. 24 § 3 bekezdése ezt a vezető tisztségviselők számára kötelezővé teszi. A tagok a tisztségük létrejöttékor nyilatkoztak, ha nem a cégcsoporthoz*

*tartozó társaságnál töltötték be testületi tagsági vagy menedzsment tagsági pozíciót, ezt követően kötelesek értesíteni a Társaságot, ha státuszukban változás történik. A Társaság honlapján, illetve az éves jelentésben minden évben az aktuális életrajzot hozza nyilvánosságra a társaság, amely az egyes társaságoknál betöltött pozíciót is tartalmazza.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A javadalmazási irányelveket a közgyűlés fogadta el az Igazgatóság javaslatára: az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság javadalmazását a 2007. évi közgyűlés 20/2007-es sz. és 24/2007-es sz. határozatával hagyta jóvá. A vezető állású munkavállalók hosszú távú ösztönzési rendszer irányelvei kapcsolatban a Közgyűlés a 15/2010. (04.15). sz. közgyűlési határozatával döntött.*

**A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A Felügyelő Bizottság megkapta előzetes véleményezésre a javadalmazási irányelveket, de írásos észrevételt nem tett.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 2.7.2.1. A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*Csoport szintű kockázatkezelési szabályzatok irányadóak, melyek csoport szinten határozzák meg a vállalati kockázatkezelés alapelveit, felelősségi mátrixát. Az Igazgatóság ülésein rendszeres tájékoztatást kap a társaság kockázatkezeléséről.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság / felügyelő bizottságnak megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A Belső Audit az Igazgatóságnak negyedévente, a Felügyelő Bizottságnak évente számol be tevékenységéről.*

**A belső ellenőrzés szervezeteileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A belső audit terv tájékoztatásként kerül az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság elé. Mindkét testületnek módja van a belső audit szervezet felé meghatározott vizsgálati szempontokat kezdeményezni/javasolni.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 2.9.2 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdeklődést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyanoknak, mely jelentősen befolyásolják a társaság működését.**

Igen

Nem (magyarázat)



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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 3.1.6.1 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a jelölőbizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik jelölőbizottság. Jogszabály nem teszi kötelezővé jelölő bizottság működtetését.*

**A 3.1.6.2 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta a javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottság célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság, Jogszabály nem teszi kötelezővé javadalmazási bizottság működtetését.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 3.2.3 Az audit bizottság / felügyelő 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 (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik jelölőbizottság. Nincs jogszabályi kötelezettség a működtetésére.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

**A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A Társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

#### **A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság. Az igazgatóság hatáskörébe tartozik a vezérigazgató teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása. A vezérigazgató*

hatáskörébe tartozik a II. szintű vezetők teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvekre vonatkozóan.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**A 3.4.4.1 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**A 3.4.4.2 A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**A 3.4.4.3 A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összehívásával kapcsolatban.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaságnál nem működik sem jelölő, sem javadalmazási bizottság.*

**A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A vezérigazgató vonatkozásában a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait az Igazgatóság végezte el, míg a II. szintű vezetők vonatkozásában a vezérigazgató látta el a nevezett feladatokat. Mindez a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság Ügyrendje alapján történt.*

**A 3.5.2.1 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.**

Igen

Nem (magyarázat)

*A vezérigazgató vonatkozásában a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait az Igazgatóság végezte el, míg a II. szintű vezetők vonatkozásában a vezérigazgató látta el a nevezett feladatokat. Mindez a Társaság Alapszabálya és az Igazgatóság Ügyrendje alapján történt.*

**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 (magyarázat)

**A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.**

Igen

Nem (magyarázat)

**A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.**

Igen

Nem (magyarázat)

**A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.**

Igen

Nem (magyarázat)

**A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.**

Igen

Nem (magyarázat)

**A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági esemény-naptárát.**

Igen

Nem (magyarázat)

**A 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 (magyarázat)

**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 (magyarázat)

**A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.**

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

*A társaság a jogszabályi követelményeket vette figyelembe.*

**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 (magyarázat)

**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 (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

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

Igen

Nem (magyarázat)

**A 4.1.15 A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.**

Igen

Nem (magyarázat)

## Javaslatoknak való megfelelés szintje

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

**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

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.**

Igen

Nem

**J 1.3.4 A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.**

Igen

Nem

**J 1.3.5 A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.**

Igen

Nem

**J 1.3.6 A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.**

Igen

Nem

**J 1.3.7 A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.**

Igen

Nem

**J 1.3.11 Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.**

Igen

Nem



**J 1.3.12 A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.**

Igen

Nem

**J 1.4.1 A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.**

Igen

Nem

**J 1.4.2 A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.**

Igen

Nem

**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.**

Igen

Nem

**J 2.2.1 A felügyelő bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelő bizottság eljár.**

Igen

Nem

**J 2.3.2 A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéséhez.**

Igen

Nem

*Igazgatósági tagok esetében a válasz igen, a Felügyelő Bizottság ügyrendjében rögzítetteknek megfelelően a felügyelő bizottsági tagok részére az ülést megelőzően 3 nappal kerülnek kézbesítésre az előterjesztések. A társaság a testületek ügyrendjében meghatározottak alapján járt el.*

**J 2.3.3 Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.**

Igen

Nem

**J 2.4.1 Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.**

Igen

Nem

J 2.4.2 A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.

Igen

Nem

J 2.4.3 A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.

Igen

Nem

J 2.5.2 Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapidokumentumaiban rögzítették.

Igen

Nem

J 2.5.3 A társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektívan értékeli a menedzsment tevékenységét.

Igen

Nem

J 2.5.5 A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött be.

Igen

Nem

J 2.7.5 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.

Igen

Nem

J 2.7.6 A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.

Igen

Nem

J 2.8.2 Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és 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

*Lásd 2.1.8 pont.*

**J 2.8.10 A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.**

Igen

Nem

**J 2.8.12 A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését benyújtotta az audit bizottságnak / felügyelő bizottságnak.**

Igen

Nem

**J 2.9.1 Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**

Igen

Nem

**J 2.9.1.1 A felügyelő bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**

Igen

Nem

**J 2.9.1.2 Az audit bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**

Igen

Nem

**J 2.9.1.3 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**

Igen

Nem

**J 2.9.1.4 A javadalmazási bizottság ügyrendje kitér a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.**

Igen

Nem

**J 2.9.4 Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.**

Igen

Nem

**J 2.9.5 A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.**

Igen

Nem

**J 3.1.2 Az audit bizottság, elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.**

Igen

Nem

**J 3.1.2.1 A jelölőbizottság elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a bizottság egyes üléseiről, és a bizottság legalább egy jelentést készített az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben.**

Igen

Nem

*A társaságnál 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

Nem

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**J 3.1.4 A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.**

Igen

Nem

**J 3.1.5 A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.**

Igen

Nem

**J 3.2.2 Az audit bizottság / felügyelő bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.**

Igen

Nem

**J 3.3.3 A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / igazgatótanács működéséről, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.**

Igen

Nem

*A társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

**J 3.3.4 A jelölőbizottság tagjainak többsége független.**

Igen

Nem

*A társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

**J 3.3.5 A jelölőbizottság ügyrendje kitér a 3.3.5 pontban foglaltakra.**

Igen Nem

*A társaságnál nem működik jelölőbizottság.*

**J 3.4.5 A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.**

Igen Nem

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

**J 3.4.6 A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság / igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll.**

Igen Nem

*A társaságnál nem működik javadalmazási bizottság.*

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

Igen Nem

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

Igen Nem

**J 4.1.7 A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti el.**

Igen Nem

**J 4.1.16 A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza tájékoztatásait.**

Igen Nem

Kelt: 2014. március 21.

**Mosonyi György**  
TVK Nyrt. Igazgatóságának elnöke

**Horváth Ferenc**  
TVK Nyrt. Igazgatóságának elnök-helyettese

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 2. napirendi pontjához:

### **A könyvvizsgáló megválasztására, 2014. évi díjazásának megállapítására, valamint a könyvvizsgálóval kötendő szerződés lényeges elemeinek meghatározására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok**

A Társaság 2013. évi rendes közgyűlése a 8/2013. (04.18.) sz. határozatával 2013. üzleti évre az üzleti év lezárásáig, a 2014. évi rendes közgyűlésig, azaz legkésőbb 2014. április 30-ig a Társaság könyvvizsgálójává választotta az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft-t.

A társaság Audit Bizottsága az Ernst & Young Kft. 2013. évi teljesítménye, illetve a 2013-as könyvvizsgálói feladatok ellátására vonatkozó kötelező érvényű árajánlatának kiértékelése alapján javasolja a további együttműködést az Ernst & Young Kft-vel a 2014-es gazdasági évben.

Az Ernst & Young Kft-vel 2014. üzleti évre kötendő megbízási szerződés tervezetének legfontosabb elemei az alábbiak:

**Tárgya:** A TVK Nyrt. 2014. üzleti évének könyvvizsgálata, könyvvizsgálói tevékenységének ellátása, így különösen a 2014. évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, illetve annak mindenkor hatályos rendelkezései („Számviteli törvény”) szerint készült éves beszámolójának könyvvizsgálata, illetve a TVK-csoport 2014. üzleti évre vonatkozó, Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) előírásai szerint összeállított konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálata.

**Díjazás:** 32.000.000,- forint plusz ÁFA.

**Számlázás és díjfizetés:** 12 havi egyenlő részletben, amiről számlát az auditor a tárgyhót követő hónap 5-ig nyújthat be, és amelyet a TVK Nyrt. a kézhezvételtől számított 30 napon belül egyenlítő ki.

**Személyesen eljáró könyvvizsgáló:** A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős partner Havas István bejegyzett könyvvizsgáló (bejegyzési száma: MKVK-003395).

**Hatálya:** 2014. április 15-től a 2014. üzleti évet lezáró rendes éves közgyűlés napjáig.

#### **Határozati javaslat**

*Az Audit Bizottság javasolja a közgyűlésnek, hogy a Társaság az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft-t (székhely: 1132 Budapest, Váci út 20., cégjegyzék szám: 01-09-267553) válassza meg könyvvizsgálónak a 2014. üzleti évre, a 2015. évi rendes közgyűlésig, azaz legkésőbb 2015. április 30-ig.*

*Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálatért személyében is felelős kijelölt munkavállalója Havas István (anyja neve: Dr. Faragó Anna, címe: 1021 Budapest, Széher utca 10., könyvszakértői bejegyzési száma: MKVK-003395).*

*Az Igazgatóság javasolja a közgyűlésnek az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft-vel a TVK Nyrt. 2014. évi könyvvizsgálatára vonatkozó megbízási szerződés fentiekben részletezett lényegesebb elemeinek az elfogadását.*

*Az Igazgatóság javasolja, hogy a közgyűlés a könyvvizsgáló díjazását a megbízás teljes időtartamára 32.000.000,- forint plusz ÁFA összegben állapítsa meg, valamint a közgyűlés hatalmazza fel az Igazgatóságot, hogy a könyvvizsgálói tevékenység ellátására megválasztott Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.-vel a megbízási szerződést kösse meg.*

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 3. napirendi pontjához:

### **Közgyűlési határozati javaslat a vezető tisztségviselők részére – a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 30. § (5) bekezdése szerint – adható felmentvény tárgyában**

Az Alapszabály 13.2. pontja előírja, hogy az évi rendes közgyűlés minden évben napirendjére tűzi az Igazgatóság előző üzleti évben végzett munkájának értékelését és határoz az Igazgatóság részére megadható felmentvény tárgyában. A Gt. 30. § (5) bekezdése szerinti felmentvény megadásával a Közgyűlés igazolja, hogy az Igazgatóság az értékelt időszakban munkáját a Társaság érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte.

A fentiek alapján javasoljuk, hogy a Közgyűlés fogadja el az Igazgatóság 2013. üzleti évben végzett munkáját és adja meg részére a – a Gt. 30. § (5) bekezdése szerinti – felmentvényt.

#### **Határozati javaslat:**

*Az Igazgatóság javasolja a közgyűlésnek, az Alapszabály 13.2. pontja alapján fogadja el az Igazgatóság 2013. üzleti évben végzett munkáját és adja meg részére a - a Gt. 30. § (5) bekezdése szerinti – felmentvényt.*

## **ELŐTERJESZTÉS**

a 2014. évi rendes közgyűlés 4. napirendi pontjához.

### **Igazgatósági tagok visszahívása, választása és díjazásuk megállapítására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok:**

A közgyűlési dokumentumok megjelentetésének időpontjáig az adott napirend kapcsán nincs az Igazgatóságnak határozati javaslata.



## **ELŐTERJESZTÉS**

a 2014. évi rendes közgyűlés 5. napirendi pontjához.

### **Felügyelőbizottsági tagok és az Audit Bizottság tagjainak visszahívása, választása és díjazásuk megállapítására vonatkozó közgyűlési határozati javaslatok:**

A közgyűlési dokumentumok megjelentetésének időpontjáig az adott napirend kapcsán nincs az Igazgatóságnak határozati javaslata.

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 6. napirendi pontjához:

### **Az Igazgatóság felhatalmazása saját részvény vásárlására**

A vonatkozó jogszabály lehetővé teszi, hogy a Társaság az alaptőke meghatározott mértéke erejéig megszerezze az általa kibocsátott részvényeket. A Társaság saját részvényeinek megszerzésére akkor kerülhet sor, ha az osztalékfizetés feltételei fennállnak.

A saját részvény megszerzésének feltétele, hogy a közgyűlés előzetesen felhatalmazza az Igazgatóságot a saját részvény megszerzésére. A felhatalmazás 18 hónapos időtartamra szól.

Az Igazgatóság a soron következő közgyűlésen köteles tájékoztatást adni a megszerzett részvények számáról, össznévértékéről, valamint e részvények a részvénytársaság alaptőkéjéhez viszonyított arányáról és a kifizetett ellenértékről.

Élve a jogszabályi lehetőséggel javasolt az Igazgatóság felhatalmazása saját részvény vásárlására a következő indokok alapján:

- akvizíciós ellenértékként lehessen a saját részvényeket felhasználni, vagy
- a Társaság egyes szerződéses jogait (pl. opciós jogait) gyakorolhassa, illetve kötelezettségeit teljesíthesse, ideértve a saját részvények szerzésére jogosító pénzügyi eszközök által biztosított jogok (pl. átváltási jog, átcserélési jog) gyakorlását, vagy
- a Társaság megőrizhesse rugalmasságát esetleges tőkeszerkezet optimalizálásra, részvény bevonásra és/vagy befektetésekre, vagy
- a Társaságnak lehetősége legyen részvényalapú ösztönzési rendszerek működtetésére, vagy
- a Társaságnak lehetősége legyen részvényjellegű vagy hibrid finanszírozási instrumentumok és egyéb befektetési struktúrák kialakítására vagy megváltoztatására.

A fentiekre tekintettel az Igazgatóság javasolja a következő határozat meghozatalát:

#### **Határozati javaslat:**

Az Igazgatóság javasolja a Közgyűlésnek a Társaság Igazgatóságának saját részvény vásárlására történő felhatalmazását az alábbiak szerint:

A saját részvény megszerzésére sor kerülhet visszerhesen és ellenérték nélkül, tőzsdei és nyilvános ajánlattétel útján, vagy – amennyiben jogszabály nem zárja ki – tőzsdén kívüli forgalomban is.

A felhatalmazás a TVK Nyrt. által kibocsátott valamennyi fajtájú és névértékű részvényeinek megszerzésére szól.

A részvénytársaság tulajdonában lévő saját részvények együttes névértékének összege egy időpontban sem haladhatja meg a mindenkori alaptőke 25%-át.

Ha a részvény megszerzésére visszerthes módon kerül sor, az egy részvényért kifizethető ellenérték legalacsonyabb összege 1 Ft,-, a legmagasabb összege nem haladhatja meg az alábbiak közül a legmagasabbnak a 150%-át:

- a.) a tranzakció napján a Budapesti Értéktőzsdén („BÉT”) a részvényekre megkötött ügyletek közül a legmagasabbnak az ára, vagy
- b.) a tranzakció napját megelőző 90 BÉT kereskedési nap részvényekre vonatkozó forgalommal súlyozott napi átlagárai, vagy
- c.)
  - (i) a saját részvények megszerzésének alapjául szolgáló szerződés (így különösen adásvételi, vételi jogi vagy egyéb biztosítéki szerződés) megkötésének, vagy
  - (ii) saját részvények szerzésére jogosító pénzügyi eszközök megszerzésének, vagy
  - (iii) a vételi jog vagy elővásárlási jog gyakorlása, biztosítéki szerződés vagy saját részvény szerzésére jogosító pénzügyi eszköz által biztosított jogok gyakorlásának napját megelőző 90 BÉT kereskedési nap részvényekre vonatkozó forgalommal súlyozott átlagára, vagy
- d.)
  - (i) a saját részvények megszerzésének alapjául szolgáló szerződés (így különösen adásvételi, vételi jogi vagy egyéb biztosítéki szerződés) megkötésének vagy
  - (ii) saját részvények szerzésére jogosító pénzügyi eszközök megszerzésének, vagy
  - (iii) a vételi jog vagy elővásárlási jog gyakorlása, biztosítéki szerződés vagy saját részvény szerzésére jogosító pénzügyi eszköz által biztosított jogok gyakorlásának napját megelőző BÉT kereskedési nap részvényekre vonatkozó záróára.

A felhatalmazás időtartama a közgyűlési döntés napjától számított 18 hónap.

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 7. napirendi pontjához:

### **Döntés a társaság – Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezéseivel összhangban álló – továbbműködéséről**

Hosszas törvényalkotási munkát követően 2014. március 15. napjától a korábban irányadó 1959. évi IV. törvény helyébe egy új, korszerű és átfogó, uniós joggal konform polgári jogi kódex lép.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény hatálybalépésével összefüggő átmeneti és felhatalmazó rendelkezésekről szóló 2013. évi CLXXVII. törvény előírja, hogy a Ptk. hatálybalépésekor bejegyzett társaság legfőbb szerve köteles létesítő okiratának első módosításával egyidejűleg határozni a társaság Ptk. rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködéséről, és a legfőbb szervi határozatot a cégbírósághoz benyújtani.

A fentiekre tekintettel az Igazgatóság javasolja a következő határozat meghozatalát:

#### **Határozati javaslat:**

Az Igazgatóság javasolja a következő határozat meghozatalát:

A Tiszai Vegyi Kombinát Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2014. évi rendes közgyűlése dönt a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény hatálybalépésével összefüggő átmeneti és felhatalmazó rendelkezésekről szóló 2013. évi CLXXVII. törvény 12.§-ának (1) bekezdése értelmében a Társaság Ptk. rendelkezéseivel összhangban álló továbbműködéséről, egyetért és támogatja a Társaság jogszabályoknak megfelelő jövőbeni működését.

## ELŐTERJESZTÉS

a 2014. évi rendes közgyűlés 8. napirendi pontjához:

### Az Alapszabály módosítása

Hosszas törvényalkotási munkát követően 2014. március 15. napjától a korábban irányadó 1959. évi IV. törvény helyébe egy új, korszerű és átfogó, uniós joggal konform polgári jogi kódex lép. Az új Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény – a korábban hatályos Ptk. rendszerével szemben – tartalmazza a jogi személyekre vonatkozó rendelkezéseket is, így a korábbiakban önálló jogszabályként létező 2006. évi IV. törvény a gazdasági társaságokról hatályát veszítette. Ez a Társaság Alapszabályán egyrészt formális módosításokat indokol, másrészt az újragondolt társasági jogi szabályozás eredményeképpen számos érdemi módosítás is elkerülhetetlen a jogszabályi megfelelés érdekében. Az új Ptk.-nak való megfeleltetés előkészítése során az Alapszabály egyszerűsítésére, minél áttekinthetőbbé tételére törekedtünk.

A szükséges módosítások a következők:

#### I. Formális módosítások az Alapszabály szövegén I/1. „Gt.” helyett „Ptk. és a vonatkozó jogszabályok”

Indoklás: Az Alapszabály az irányadó mögöttes jogszabályra több helyütt „Gt.”-ként vagy „Társasági törvényként” hivatkozik, amit – tekintettel a gazdasági társaságokra irányadó szabályok kódexbe integrálására, valamint a szükséges absztrakciós szintet el nem érő szabályok más joganyagokba való kerülésére – javasolt „Ptk. és más vonatkozó jogszabályok” kitételre módosítani.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 7.3; 8.9; 13.1 (a), (f), (j), (k); valamint a 26. (c) pontjainak módosítását az alábbiak szerint (törölt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

- 7.3. A törzsrészcévényeket dematerializált értékpapírként az irányadó jogszabályi előírásoknak megfelelően kell előállítani. A dematerializált értékpapírról kiállított (értékpapírnak nem minősülő) okiraton a ~~Gt.~~ **Ptk.** és a vonatkozó jogszabályok által előírt adatokat kell feltüntetni.
- 8.9. A közgyűlésen való részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék.  
A közgyűlést megelőző részvénykönyvi bejegyzés időpontjára valamint a vonatkozó egyéb határidőkre a ~~Gt.~~ **Ptk. és a vonatkozó jogszabályok** mindenkor hatályos rendelkezései az irányadóak, és a részvénykönyv lezárásának valamint a részvénykönyvi bejegyzésnek a mindenkor hatályos ~~Gt.~~ **Ptk. és a vonatkozó jogszabályok** szerinti időpontban kell megtörténnie.(...)

- 13.1 A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll.  
A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:
- (a) döntés – ha a ~~Gt.~~ **Ptk. vagy vonatkozó jogszabály** eltérően nem rendelkezik – az Alapszabály megállapításáról és módosításáról;
  - (f) döntés – ha a ~~Gt.~~ **Ptk. vagy vonatkozó jogszabály** eltérően nem rendelkezik – osztalékelőleg fizetéséről;
  - (j) döntés – ha a ~~Gt.~~ **Ptk. vagy vonatkozó jogszabály** másként nem rendelkezik – az átváltoztatható vagy jegyzési jogot biztosító kötvény kibocsátásáról;
  - (k) döntés - ha a ~~Gt.~~ **Ptk. vagy vonatkozó jogszabály** másként nem rendelkezik - a saját részvény megszerzéséről, továbbá a saját részvényre kapott nyilvános vételi ajánlat elfogadásától;
26. A könyvvizsgáló feladata
- (c) a ~~Társasági törvényben~~ **Ptk.-ban vagy vonatkozó jogszabályban** meghatározott egyéb jogszabályok gyakorlása.

## I/2. „könyvvizsgáló” helyett „állandó könyvvizsgáló”

Indoklás: A Gt. könyvvizsgálót nevesített, az új Ptk. állandó könyvvizsgálóként nevesíti a beszámoló felülvizsgálatával megbízott, a kamarai nyilvántartásban szereplő szervezetet vagy tagot.

### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 25. pontjának címében, valamint a 25. és 26. pontokban az „állandó” jelző szerepeltetését az alábbiak szerint (új szövegrész vastagon szedve):

#### **ÁLLANDÓ KÖNYVVIZSGÁLÓ**

25. A Társaságnál egy **állandó** könyvvizsgáló működik. Az **állandó** könyvvizsgáló megbízatása az őt megválasztó közgyűléstől az üzleti év számviteli törvény szerinti beszámolóját elfogadó közgyűlésig terjedő időtartamra szól. Ha az **állandó** könyvvizsgáló gazdálkodó szervezet, meg kell jelölnie – és a Társaság Közgyűlésének jóvá kell hagynia – azt a tagját, vezető tisztségviselőjét, illetve munkavállalóját, aki a könyvvizsgálatért személyében is felelős.
26. Az **állandó** könyvvizsgáló feladata
- (a) a Társaság üzleti könyveinek ellenőrzése;
  - (b) Az **állandó** könyvvizsgáló ellenőrzi a számviteli törvény szerinti beszámoló valódiságát és szabályszerűségét. Emellett köteles a Közgyűlés elé terjesztett üzleti jelentést megvizsgálni abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, és megfelel-e a jogszabályoknak és az előírásoknak. Mindezekről írásbeli jelentést nyújt be a Közgyűlésnek.

### I/3. „Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság” helyett „Miskolci Törvényszék”

Indoklás: A 2010. évi CLXXXIV. törvény a bíróságok elnevezéséről, székhelyéről és illetékességi területéről megváltoztatta a megyei bíróságok elnevezését, amely változást indokolt az Alapszabályon átvezetni.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 37. pontjának módosítását az alábbiak szerint (törölt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

37. A jelen Alapszabályból eredő, a részvényesek között vagy a részvényesek és a Társaság között felmerülő valamennyi jogvita esetére a törvényben meghatározott esetekben és határidő betartásával a Társaság és a részvényesek alávetik magukat a ~~Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Bíróság~~ **Miskolci Törvényszék** kizárólagos illetékességének.

### I/4. Ismétlődő rendelkezések törlése a 22.4 pontban

Indoklás: Tekintettel arra, hogy az Alapszabály 22.4 pontja változatlan tartalommal ismétli az Igazgatóság feladatairól és hatásköréről rendelkező 22.1. pont (p) rendelkezését, a 22.4 pont törlése ajánlott.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 22.4 pont törlését:

- 22.4. ~~Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról évente legalább egyszer a Közgyűlés, három havonta pedig a Felügyelő Bizottság részére jelentést készít.~~

### I/5. Ismétlődő rendelkezések törlése a 24.1 pontban

Indoklás: A Felügyelő Bizottság hatáskörei összemosódnak a vonatkozó 24.1 (a) és (f) alpontjaiban, így megfelelő átcsoportosítással érdemes áttekinthetőbbé tenni az érintett pontokat.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 24. 1 (a) és (f) pontjainak módosítását az alábbiak szerint (törölt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

24.1. A Felügyelő Bizottság hatásköre:

- (a) A Közgyűlés részére ellenőrzi a Társaság ügyvezetését, ~~a vezető tisztségviselőktől, illetve a Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja;~~
- (f) A Felügyelő Bizottság **a Társaság könyveit és iratait megvizsgálhatja** az Igazgatóság tagjaitól, illetve a Társaság vezető állású munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, amelyet írásbeli kérelem esetén a címzettek 8 (nyolc) munkanapon belül, írásban kötelesek teljesíteni.

## II. Érdemi módosítások az Alapszabály szövegén

### II/1. Részvénykönyvi másolat ingyenessége

Indoklás: Az új kódex 3:247.§ (2) bekezdése rögzíti, hogy a részvénykönyv vezetője az arra jogosultaknak a Részvénykönyv rájuk vonatkozó részéről köteles ingyenesen másolatot kiadni.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 8.1 pont utolsó mondatának módosítását az alábbiak szerint (törölt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

A Társaság Igazgatósága a részvényes kérésére, ~~és költségére~~ **ingyenesen** a Részvénykönyvből a részvényesre és részvényeire vonatkozó adatokról kivonatot készít.

### II/2. Értékpapírszámla-vezető bejelentési kötelezettségének megszüntése

Indoklás: Az új kódex a Gt.-től eltérően már nem tartalma a dematerializált részvények kapcsán az értékpapírszámla-vezető kötelezését a részvényesi tulajdonszerzés tényének bejelentésére. Erre tekintettel a Gt.-ből átvett, időközben hatályát veszített rendelkezéseket indokolt törölni.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 8.3 pont módosítását a következők szerint (törölt szövegrész áthúzva):

8.3. ~~A névre szóló részvény átruházása a Társasággal szemben akkor hatályos, és a részvényes a Társasággal szemben részvényesi jogait csak akkor gyakorolhatja, ha a részvényest a részvénykönyvbe bejegyezték.~~

~~Az értékpapírszámla-vezető a részvényes 8.1. pontban foglalt adatait a részvényeknek az értékpapírszámlán történő jóváírását követő 2 napon belül köteles a részvénykönyv vezetőjének bejelenteni. A bejelentés alapján a részvénykönyv vezetője haladéktalanul gondoskodik a részvényesre vonatkozó adatok változásának a részvénykönyvben történő átvezetéséről. A részvénykönyv törölt adatainak azonban megállapíthatónak kell maradnia. Az értékpapírszámlavezető nem jelentheti be az adatokat, ha a részvényes így rendelkezett.~~

~~Az Igazgatóság, illetve megbízottja a fentiekben meghatározott kivétellel a részvénykönyvbe történő bejegyzést nem tagadhatja meg, ha a részvényátruházásra a törvényben meghatározott feltételeknek megfelelően került sor.~~

~~Amennyiben a részvényes tulajdonjoga az értékpapírszámlán történő terheléssel megszűnt, az értékpapír számlavezető köteles e tényről a részvénykönyv vezetőjének a változástól számított két munkanapon belül bejelenteni. A részvénykönyv vezetője köteles a bejelentés alapján a változást a részvénykönyvben haladéktalanul átvezetni.~~



### II/3. Részvénykönyv lezárása a közgyűlést megelőzően

Indoklás: Az új kódex a Gt.-vel megegyező módon rögzíti, hogy a közgyűlésen az a részvényes, ill. részvényesi meghatalmazott vehet részt, akit legkésőbb a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon bejegyezték a részvénykönyvbe.

A fentiek okán a törlésre javasolt rendelkezést már a korábbi közgyűléseken sem alkalmaztuk, de most a törlését is javasoljuk annak érdekében, hogy az Alapszabály minél átláthatóbb legyen.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 8.9 pont módosítását a következők szerint (törölt szövegrész áthúzva):

8.9. A közgyűlésen való részvétel és szavazás feltétele, hogy a részvényest, illetve a részvényesi meghatalmazottat a Társaság részvénykönyvébe bejegyezzék.

A közgyűlést megelőző részvénykönyvi bejegyzés időpontjára valamint a vonatkozó egyéb határidőkre a Ptk. vagy a vonatkozó jogszabályok mindenkor hatályos rendelkezései az irányadóak, és a részvénykönyv lezárásának valamint a részvénykönyvi bejegyzésnek a mindenkor hatályos Ptk. vagy a vonatkozó jogszabályok szerinti időpontban kell megtörténnie. ~~Amennyiben a Gt. mindenkor hatályos rendelkezései a közgyűlést megelőző részvénykönyv lezárására, illetve a részvénykönyvi bejegyzés időpontjára vonatkozóan időpontot nem határoznak meg vagy a Gt. rendelkezéseitől eltérést engednek, abban az esetben a részvénykönyv lezárásának és a részvénykönyvi bejegyzésnek a közgyűlés kezdő napját megelőző legalább 7 munkanappal kell megtörténnie.~~

A közgyűlést megelőző részvénykönyv-lezáráshoz kapcsolódó tulajdonosi megfeleltetés esetén a részvénykönyv vezetője a részvénykönyvben szereplő, a tulajdonosi megfeleltetés időpontjában hatályos valamennyi adatot törli, és ezzel egyidejűleg a tulajdonosi megfeleltetés eredményének megfelelő adatokat a részvénykönyvbe bejegyzi, s azt a tulajdonosi megfeleltetés adataival lezárja. Ezt követően a részvénykönyvbe a részvényes részvénytulajdonát érintő bejegyzést leghamarabb a közgyűlés berekesztését követő munkanapon lehet tenni.

### II/4. Igazgatóság felhatalmazása saját részvény vásárlására

Indoklás: Az új kódex pontosítja azt az esetet, amikor az Igazgatóság a közgyűlés erre irányuló kifejezett felhatalmazása nélkül dönthet saját részvény vásárlásáról, továbbá mellőzi a törvényi határidő meghatározását a jogszerűen szerzett saját részvények elidegenítésével kapcsolatban.

#### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 9.4. pontjának módosítását a következők szerint (törölt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

9.4. Az Igazgatóság jogosult a Társaságot **közvetlenül** fenyegető súlyos károsodás elkerülése érdekében – a törvényi korlátozások figyelembevételével – saját részvény megvásárlásáról dönteni. Azt, hogy a Társaságot súlyos károsodás fenyegeti, az eset összes körülményei mérlegelésével az Igazgatóság hivatalban lévő tagjai egyhangú határozatával állapítja meg, és erről a soron következő Közgyűlésen köteles beszámolni. Minden más esetben a saját részvény

megvásárlása – ide nem értve a dolgozói részvények bevonását célzó jogügyleteket – a Közgyűlés egyszerű szótöbbséghez fűzött döntési hatáskörébe tartozik.

A Társaság saját részvényeinek törvényi határidőn belüli elidegenítése az Igazgatóság feladata.

## II/5. Kizárólagos közgyűlési hatáskörök pontosítása

Indoklás: Az új kódexnek megfelelően aktualizálni javasolt az egyes kizárólagos közgyűlési hatáskörök szövegezését. Ennek megfelelően a (c) alpont a jövőben részletesebben felsorolja majd a társaság átalakulásának azon eseteit, ami  $\frac{3}{4}$ -es többséggel módosítható, valamint kivonja a közgyűlés hatásköre alól az érintettek hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének keretét.

### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 13.1. pont (c) és (n) alpontjának módosítását a következők szerint (törölt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

13.1. A Közgyűlés a Társaság legfőbb szerve, amely a részvényesek összességéből áll.

A Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik:

(c) a Társaság átalakulásának, **egyesülésének, szétválásának, alaptőkéje leszállításának és jogutód nélküli megszűnésének elhatározása;**

(n) a Vezetői Részvényvásárlási Program jóváhagyása; döntés a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok, valamint vezető állású munkavállalók hosszú távú díjazásának és ösztönzési rendszerének irányelveiről, **keretéről;**

## II/6. Rendkívüli közgyűlés összehívására jogosultak köre

Indoklás: A javasolt kiegészíteni a rendkívüli közgyűlés összehívására jogosultak körét. A kizrészvényesek ezen joga ugyan a Gt. alapján is biztosított volt, mégis egyértelműbb, ha az Alapszabályban is szerepel.

### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 15. pontjának kiegészítését a következők szerint (új szövegrész vastagon szedve):

15. Rendkívüli Közgyűlés

Rendkívüli Közgyűlést hívhat össze az Igazgatóság, ha azt a Társaság működése szempontjából szükségesnek tartja, továbbá a törvényben meghatározott esetekben **a kisebbségi részvényesek meghatározott köre**, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és a Cégbíróság.

## II/7. A részvényes képviselete

Indoklás: Az új kódex 3:255.§ (1) bekezdésével összhangban javasolt szabályozni a részvényesi képviseletre vonatkozó alapszabályi rendelkezéseket.

### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 16.2 pontjának módosítását a következők szerint (új szövegrész vastagon szedve, törölni javasolt szövegrész áthúzva):

16.2. Minden Közgyűlési meghívóban és hirdetményben meg kell jelölni a Társaság cégnevét és székhelyét, a Közgyűlés helyét, napját és időpontját, a Közgyűlés napirendjét, valamint a szavazati jog gyakorlásának feltételeit, továbbá a határozatképtelenség miatt megismétlendő Közgyűlés helyét és időpontját.

A közgyűlési meghívónak és hirdetménynek tartalmaznia kell, hogy a részvényes a közgyűlési jogait képviselő útján is gyakorolhatja. Amennyiben törvény másként nem rendelkezik, nem lehet képviselő az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság tagja, **és a könyvvizsgáló a cégvezető, a Társaság vezető állású munkavállalója, 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 vagy a Társaság által megküldött formanyomtatvány formájában kell a Társasághoz benyújtani.

## II/8. Kötelezően publikálandó közgyűlési információk

Indoklás: Az új kódex 3:258.§ (1) bekezdése leszűkíti a közgyűlést megelőző részvényesi tájékoztatás körében publikálandó adatokat.

### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 16.4 pontjának módosítását a következők szerint (törölni javasolt szövegrész áthúzva):

16.4. A Társaság Igazgatósága a számviteli törvény szerinti beszámoló tervezetének és az Igazgatóság, valamint a Felügyelő Bizottság jelentésének lényeges adatait, ~~az összehívás időpontjában meglévő részvények és szavazati jogok számára vonatkozó összesítéseket (ideértve az egyes részvényosztályokra vonatkozó külön összesítéseket),~~ valamint a napirenden szereplő ügyekkel kapcsolatos előterjesztések összefoglalóját és a határozati javaslatokat a Közgyűlést megelőzően legalább 21 nappal – a hirdetményekre vonatkozó szabályok szerint – nyilvánosságra hozza.

## II/9. Megismételt közgyűlés

Indoklás: Az új kódex 3:275.§ (1) bekezdése kógens szabályokat állapít meg az eredeti és a megismételt közgyűlés közötti időtartamra nézve, amely kötelező szabálynak az Alapszabály jelenlegi rendelkezése ellent mond.

**Határozati javaslat:**

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 17.2 pontjának módosítását a következők szerint (törölni javasolt szövegrész áthúzva, javasolt új szövegrész vastagon szedve):

- 17.2. Határozatképtelenség esetén a megismételt közgyűlést **és a nem határozatképes közgyűlés időpontja között legalább 10 napnak el kell telnie** ~~szel azonos kezdőnappal is össze lehet hívni,~~ a két közgyűlés közötti időtartam azonban nem lehet hosszabb, mint huszonegy nap.  
A határozatképtelenség miatt megismételt Közgyűlés az eredeti napirenden szereplő ügyekben dönthet és határozatképes függetlenül az ilyen megismételt Közgyűlésen képviselt szavazásra jogosító részvények számától.

**II/10. Igazgatóság jogkörének módosítása**

Indoklás: A 22.1 (j) pontot módosítani javasolt arra tekintettel, hogy a társaságnak már nincs hirdetményi lapja, a publikálandó információkat honlapján, ill. a külön jogszabályokban meghatározott helyeken teszi közzé.

Az új kódex 3:250.§ (2) bekezdés f) pontja lehetővé teszi, hogy a közbenső mérlegről meghatározott esetekben az Igazgatóság döntsön, amennyiben az Alapszabály az erre vonatkozó felhatalmazást tartalmazza.

**Határozati javaslat:**

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 22.1 pont (j) pontjának módosítását, valamint a 22.1 pont (r) ponttal való kiegészítését a következők szerint (törölni javasolt szövegrész áthúzva, új szövegrész vastagon szedve):

22.1. Az Igazgatóság hatásköre és feladatai a következők:

- (j) át nem ruházható hatáskörében jogosult és – a hatályos jogszabályok által meghatározott körben és módon – köteles a Társaság valamennyi szavazati joggal rendelkező részvényese számára a Társaság valamennyi szavazati jogot biztosító részvényére vonatkozóan tett nyilvános vételi ajánlat átvételére, véleményezésére és arra vonatkozóan a részvényesek számára javaslatot tenni, hogy az ilyen ajánlat méltányos és elfogadható-e, illetve a Társaság legjobb érdekeit szolgálja-e. Ezen véleményét **és az ajánlattevő gazdasági tevékenységéről szóló jelentést, valamint a működési tervet** az Igazgatóság köteles a Társaság hirdetményi lapjában **Alapszabályának 36. pontjában rögzített helyeken,** ~~és az ajánlattevő gazdasági tevékenységéről szóló jelentés, valamint a működési terv megtekintésének helyén nyilvánosságra hozni;~~
- (r) **visszaváltható részvényhez kapcsolódó jogok gyakorlásával, a saját részvény megszerzésével, osztalékéleggítésével, valamint az alaptőkének az alaptőkén felüli vagyron terhére történő felemelésével kapcsolatban dönt a közbenső mérleg elfogadásáról;**

## II/11. Osztalék részvény formájában történő kifizetése

Indoklás: Az alapszabály 34. pontja rögzíti, hogy a részvényesek jogosultak kérni az Igazgatóságtól, hogy az őket megillető osztalékot ne készpénzben, hanem részvény formájában fizesse ki számukra a Társaság. Tekintettel arra, hogy a Társaságnak gyakorlati lehetősége erre nincs, javasolt a rendelkezést törölni.

### Határozati javaslat:

Az Igazgatóság javasolja a Társaság közgyűlése számára az Alapszabály 34. pontja utolsó bekezdésének törlését:

34. A Társaság az osztalékot banki, postai átutalással vagy készpénzben, egy összegben fizeti ki. A Társaság a banki, postai átutalást a részvényes (közös képviselő) vagy az általa megjelölt személy(ek) részére teljesíti a részvényesnek a Részvénykönyvben feltüntetett címére vagy a részvényes által megjelölt bankszámlára. Az osztalék összegét a Társaság pénztáránál személyesen is át lehet venni, ha ilyen szándékról a részvényes megfelelő időben értesítette a Társaságot.

~~A részvényesek jogosultak kérni az Igazgatóságtól, hogy az őket megillető osztalékot ne készpénzben, hanem részvény formájában fizesse ki számukra a Társaság.~~