

ELŐTERJESZTÉS

**Az Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
2012. április 10. napján tartandó
2012. évi rendes Közgyűlésére**

12. napirendi pont

Tárgy: Az Alapszabály módosítása (IV.5. pont beillesztése, VI.10.g. pont módosítása, VIII.1. pont kiegészítése, VIII.3. pont módosítása, XI.7. pont kiegészítése)

A Társaság Alapszabályának módosításait a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt.) időközbeni módosításai indokolják az alábbi tárgykörökben:

- a.) a részvénykönyvbe való betekintés szabályozása,
- b.) részvénykönyvi bejegyzés időpontjának meghatározása,
- c.) Audit Bizottságra vonatkozó szabályok módosítása,
- d.) osztalékfelőlegre vonatkozó szabályok pontosítása.

Az Alapszabály VI.2.a) pontja értelmében a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozik az alapszabály módosítása, a módosításra vonatkozó határozati javaslatot az Alapszabály VI.3. pontja értelmében legalább háromnegyedes többséggel kell elfogadni.

Az Igazgatótanács kiemeli, hogy 2012. január 1. napjával, 2012. március 1. napjával módosult a Gt. több rendelkezése és emiatt az Igazgatótanács javasolja az Alapszabály alábbi pontjainak módosításait.

2012. március 1-től a Gt. 202. §-a kiegészült a (12) bekezdéssel, amely a részvénykönyvbe való betekintés részletszabályait állapítja meg. Erre tekintettel a részvénykönyvbe való betekintés szabályozása körében az Igazgatótanács az Alapszabály IV. pontjának egy új 5.) alponttal való kiegészítésére vonatkozóan az alábbi szövegszerű javaslatot teszi:

IV.

5.) *A részvénykönyvbe történő betekintés lehetőségét a részvénykönyv vezetője székhelyén munkaidőben folyamatosan biztosítja.*

A Gt. 304. § (3) bekezdései 2012. március 1. napjával oly módon módosult, hogy a közgyűlésen a részvényesi jogok gyakorlására az a személy jogosult, akinek nevét a közgyűlés kezdő napját megelőző második munkanapon 18 órákor a részvénykönyv tartalmazza.

A fentiekre tekintettel az Alapszabály VI.10.g. pontjának módosítására vonatkozóan – az új rendelkezéseket vastag dőlt betűvel jelölve – az Igazgatótanács az alábbi szövegszerű javaslatot teszi:

VI.

10.) [A hirdetmény tartalmazza:]

(...)

- g) tájékoztatást arról, hogy Közgyűlésen részt venni szándékozó részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott nevét Közgyűlés kezdő napját megelőző **2. munkanap 18 óráig** kell a részvénykönyvbe bejegyezni;

(...)

Az Audit Bizottságra vonatkozó Gt. 311. § 2012. január 1. napjával személyi feltétel beillesztésével módosult.

A fentiekre tekintettel az Alapszabály VIII.1. pontjának módosítására vonatkozóan – az új rendelkezéseket vastag dőlt betűvel jelölve – az Igazgatótanács az alábbi szövegszerű javaslatot teszi:

VIII.

- 1.) A Társaságnál háromtagú Audit Bizottság működik, amelynek tagjait a Közgyűlés választja az Igazgatótanács tagjai közül. **Az Audit Bizottság legalább egy tagjának számviteli és/vagy könyvvizsgálói szakképzettséggel kell rendelkeznie.**

Az Audit Bizottságra vonatkozó Gt. 311. § 2012. január 1. napjával az Audit Bizottság hatáskörének kibővítésével módosult.

A fentiekre tekintettel az Alapszabály VIII.3. pontjának módosítására vonatkozóan – az új rendelkezéseket vastag dőlt betűvel jelölve – az Igazgatótanács az alábbi szövegszerű javaslatot teszi:

VIII.

- 3.) Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése **és könyvvizgálatának nyomon követése**
- b) javaslattétel a Könyvvizsgáló személyére és díjazására
- c) a Könyvvizsgálóval kötendő szerződés előkészítése
- d) a Könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi, **függetlenségi** előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a Könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, **a könyvvizsgáló által a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizgálatán kívül a Társaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése**, valamint szükség esetén javaslattétel az Igazgatótanács számára intézkedések megtételére
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére
- f) Igazgatótanács munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében
- g) belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése**

Az osztalékelőleg szabályozására vonatkozó Gt. 221. § (1) bekezdése 2012. január 1. napjával módosult.

A fentiekre tekintettel az Alapszabály XI.7. pontjának módosítására vonatkozóan – az új rendelkezéseket vastag dőlt betűvel jelölve – az Igazgatótanács az alábbi szövegszerű javaslatot teszi:

XI

- 7.) Két, egymást követő számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása közötti időszakban az Igazgatótanács osztalékelőleg fizetéséről akkor határozhat, ha
- a) a számviteli törvény szerint készített közbenső mérleg alapján megállapítható, hogy a Társaság rendelkezik az osztalékelőleg fizetéséhez szükséges fedezettel. A kifizetés azonban nem haladhatja meg az utolsó számviteli törvény szerinti beszámoló szerinti üzleti év könyveinek lezárása óta keletkezett eredménynek a számviteli törvényben foglaltak alapján megállapított, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített összegét és a Társaságnak a számviteli törvény szerint helyesbített saját tőkéje a kifizetés folytán nem csökkenhet az alaptőke összege alá, továbbá
 - b) a részvényesek vállalják az osztalékelőleg visszafizetését, amennyiben utóbb a számviteli törvény szerinti beszámoló alapján – az 1. pontban foglaltakra figyelemmel - az osztalékfizetésre nem lenne lehetőség.

Az osztalékelőleg fizetése során a közbenső mérlegben foglaltakat a közbenső mérleg fordulónapját követő hat hónapon belül lehet figyelembe venni. Osztalékelőleg a mérleg fordulónapját követő hat hónapon belül a számviteli törvény szerinti beszámoló alapján is fizethető.

Fentiek alapján kérjük a Tisztelt Közgyűlést a mellékelt határozati javaslat elfogadására.

Budapest, 2012. február 24.

Az Appeninn Vagyonkezelő Holding
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Igazgatótanácsa

Határozati Javaslat
a 12. napirendi ponthoz kapcsolódó előterjesztéshez

Az Appenin Vagyonkezelő Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2012. év április hó 10. napján megtartott

2012. évi rendes Közgyűlésének

14/2012. számú Közgyűlési Határozata

A Közgyűlés az Igazgatótanács előterjesztésének megfelelően az Alapszabály alábbi pontjainak megszövegezését a következő tartalommal fogadja el:

IV.

- 5.) A részvénykönyvbe történő betekintés lehetőségét a részvénykönyv vezetője székhelyén munkaidőben folyamatosan biztosítja.

VI.

- 10.) [A hirdetmény tartalmazza:]

(...)

- g) tájékoztatást arról, hogy Közgyűlésen részt venni szándékozó részvényes, illetve részvényesi meghatalmazott nevét Közgyűlés kezdő napját megelőző *2. munkanap 18 óráig* kell a részvénykönyvbe bejegyezni;

(...)

VIII.

- 1.) A Társaságnál háromtagú Audit Bizottság működik, amelynek tagjait a Közgyűlés választja az Igazgatótanács tagjai közül. Az Audit Bizottság legalább egy tagjának számviteli és/vagy könyvvizsgálói szakképzettséggel kell rendelkeznie.

VIII.

- 3.) Az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése és könyvvizsgálatának nyomon követése
- b) javaslattétel a Könyvvizsgáló személyére és díjazására
- c) a Könyvvizsgálóval kötendő szerződés előkészítése
- d) a Könyvvizsgálóval szembeni szakmai követelmények és összeférhetlenségi, függetlenségi előírások érvényre juttatásának figyelemmel kísérése, a Könyvvizsgálóval való együttműködéssel kapcsolatos teendők ellátása, a könyvvizsgáló által a számviteli törvény szerinti beszámoló könyvvizsgálatán kívül a Társaság részére nyújtott egyéb szolgáltatások figyelemmel kísérése, valamint szükség esetén javaslattétel az Igazgatótanács számára intézkedések megtételére
- e) a pénzügyi beszámolási rendszer működésének értékelése és javaslattétel a szükséges intézkedések megtételére
- f) Igazgatótanács munkájának segítése a pénzügyi beszámolási rendszer megfelelő ellenőrzése érdekében
- g) belső ellenőrzési és kockázatkezelési rendszer hatékonyságának figyelemmel kísérése

XI

8.) Két, egymást követő számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása közötti időszakban az Igazgatótanács osztalékelőleg fizetéséről akkor határozhat, ha

- a) a számviteli törvény szerint készített közbenső mérleg alapján megállapítható, hogy a Társaság rendelkezik az osztalékelőleg fizetéséhez szükséges fedezettel. A kifizetés azonban nem haladhatja meg az utolsó számviteli törvény szerinti beszámoló szerinti üzleti év könyveinek lezárása óta keletkezett eredménynek a számviteli törvényben foglaltak alapján megállapított, illetve a szabad eredménytartalékkal kiegészített összegét és a Társaságnak a számviteli törvény szerint helyesbített saját tőkéje a kifizetés folytán nem csökkenhet az alaptőke összege alá, továbbá
- b) a részvényesek vállalják az osztalékelőleg visszafizetését, amennyiben utóbb a számviteli törvény szerinti beszámoló alapján – az 1. pontban foglaltakra figyelemmel - az osztalékfizetésre nem lenne lehetőség.

Az osztalékelőleg fizetése során a közbenső mérlegben foglaltakat a közbenső mérleg fordulónapját követő hat hónapon belül lehet figyelembe venni. Osztalékelőleg a mérleg fordulónapját követő hat hónapon belül a számviteli törvény szerinti beszámoló alapján is fizethető.

Budapest, 2012. április 10.

.....
a Közgyűlés elnöke

.....
Jegyzőkönyvvezető

.....
Jegyzőkönyv hitelesítő

.....
Jegyzőkönyv hitelesítő

Ellenjegyzem, Budapesten, 2012. április 10. napján: