



A Graphisoft Park SE Ingatlanfejlesztő Európai Részvénytársaság
(1031 Budapest, Záhony utca 7., Cg.:01-20-000002, a továbbiakban: „Társaság”)

AUDIT BIZOTTSÁGÁNAK JELENTÉSE

a Társaság Közgyűlése és Igazgatótanácsa részére

A Graphisoft Park SE Audit Bizottsága értékelte a Társaság 2021. évi üzleti tevékenységét, és ennek alapján az alábbi jelentést terjeszti elő elfogadásra.

1. A Graphisoft Park SE Audit Bizottsága, azok tagjai rendszeres kapcsolatot tartottak fenn a Társaság vezetőivel; a Társaság és leányvállalatainak a tevékenységét, különösen a Graphisoft Park SE lényeges tárgyévi üzleti eseményeit (különösen: COVID-19 járvány, Közgyűlés helyett igazgatótanácsi döntéshozatal, dolgozói részvény tranzakciók, infláció) az Audit Bizottság folyamatosan nyomon követte, azok a Társaság jelentéseiben és közzétételeiben folyamatosan megfelelő módon bemutatásra kerültek. A Társaság vezetése folyamatosan tájékoztatta az Audit Bizottságot, azok tagjait a Társaság gazdasági tevékenységének és eredményeinek alakulásáról.
2. Az Audit Bizottság áttekintette az Igazgatótanács által a Közgyűlés elé terjesztendő, az Igazgatótanács ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról készített jelentését (üzleti jelentés). Az Audit Bizottság megállapítja, hogy a jelentés a valóságnak megfelelő információkat tartalmaz. A jelentés nem hallgat el olyan, az Audit Bizottság által ismert tényt vagy körülményt, amely a tulajdonosi döntés szempontjából lényeges.

Mindezek alapján az Audit Bizottság azt javasolja, hogy az Igazgatótanács a jelentést terjessze a Közgyűlés elé, illetve javasolja, hogy a Közgyűlés a jelentést fogadja el.

3. Az Audit Bizottság a menedzsment által előterjesztett 2021. évi IFRS szerint elkészített (egyedi) éves beszámolót, valamint IFRS szerint elkészített konszolidált éves beszámolót áttekintette és megállapította, hogy az azokban szereplő adatok és megállapítások megalapozottak és valósak, így a beszámolók megfelelően tükrözik a Társaság 2021. évi gazdálkodásának eredményeit, vagyonának mennyiségi és minőségi változásait.

Mindezek alapján az Audit Bizottság javasolja, hogy az Igazgatótanács az éves beszámolókat terjessze a Közgyűlés elé és javasolja, hogy a Közgyűlés az éves beszámolókat fogadja el.

4. Az Audit Bizottság az Igazgatótanács felkérése alapján megvizsgálta az Igazgatótanács adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatát. Az Audit Bizottság megállapította, hogy a javasolt osztalékfizetésnek jogi vagy számviteli korlátja nincsen, a Társaság pénzügyi helyzete lehetővé teszi az osztalék kifizetését, illetve a javaslat megfelel a szabályozott ingatlanbefektetési társaságokról szóló 2011. évi CII. törvény előírásainak.
5. A Társaság az Audit Bizottság ajánlása alapján pályázatot bonyolított le az új könyvvizsgáló kiválasztására vonatkozóan a 2022. december 31.-i és 2023. december 31.-i éves beszámolók könyvvizsgálatára. Az Audit Bizottságnak két választási lehetőséget tartalmazó ajánlást kell a Közgyűlés elé terjesztenie.

Az Audit Bizottság az Alapszabály 19.1. (b) pontja alapján javaslatot tesz a Társaság állandó könyvvizsgálójára és díjazására: a Társaság könyvvizsgálójának az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.-t (1132 Budapest, Váci út 20., MKVK ny.t. száma: 001165) javasolja a közgyűlés napjától 2024. május 31-ig terjedő időszakra. A könyvvizsgáló díjazását a **Társaság** egyedi és konszolidált beszámolóira vonatkozóan 2022. évre vonatkozóan 14.800 EUR + ÁFA összegben, 2023. évben ennek az összegnek a 2023. január 1-i euró HICP indexszel növelt összegében javasolja megállapítani.

Részletes indoklás: az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. a lebonyolított pályázati eljárás során az összességében legkedvezőbb ajánlatot nyújtotta be. Az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. nemzetközi háttérrel rendelkező cég, a négy legnagyobb nemzetközi könyvvizsgáló és tanácsadó



cégek hálózatának egyik tagja. Könyvvizsgálatot végez termelő cégek, kereskedelmi vállalkozások, szolgáltató iparágak, pénzügyi és hitelintézetek felkérésére is. A Társaság részére korábban már végzett könyvvizsgálatot. A könyvvizsgáló által a **Cégcsoport egészére** ajánlott megbízási díj évi 49.000 EUR + ÁFA, 2023. évre vonatkozóan növelve a 2023. január 1-i euró HICP indexszel.

Az Audit Bizottság az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU Rendeletének eleget téve második választási lehetőségként a Cégcsoport jelenlegi állandó könyvvizsgálóját, a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.-t (1103 Budapest, Kőér u. 2/A, C ép., könyvvizsgálói engedély száma: 002387) ajánlja a közgyűlésnek. A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. által a **Cégcsoport egészére** ajánlott megbízási díj összege évi 43.250 EUR + ÁFA.

A Cégcsoportból a Közgyűlés csak a Graphisoft Park SE Ingatlanfejlesztő Európai Részvénytársaság könyvvizsgálójáról szavaz, ennek megfelelően az AB előterjesztésében csak az erre a Társaságra jutó könyvvizsgálati díj szerepel. A pályázat során az összehasonlítás azonban a Cégcsoport szintű ajánlatok alapján történt.

6. A fentiekén túlmenően a 2021. évre vonatkozóan az Audit Bizottságnak nincsen tudomása olyan ügyről, eseményről, amelyről a Közgyűlést tájékoztatnia kellene, vagy arról határozathozatalt kellene kérnie.
7. Az Audit Bizottság megállapítja, hogy 2021. év folyamán a hatályos Ptk. 3:27. § bekezdésében, továbbá az Alapszabály 19.1 pontjában foglalt feladatait teljesítette.

Budapest, 2022. március 21.

Dr. Kálmán János
az Audit Bizottság elnöke