



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 2023. évi üzleti tevékenységet, 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: részvények jegyzésének változása forintról euróra és EUR devizanemben történő osztalékfizetés) 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 ügyvezetéséről, 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 2023. 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 2023. 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. Az Audit Bizottság megvizsgálta a Társaság által elkészített Javadalmazási Jelentést. Az Audit Bizottság a Javadalmazási Jelentést megfelelőnek találta.

Mіндеzek alapján az Audit Bizottság azt javasolja, hogy az Igazgatótanács a jelentést terjessze a Közgyűlés elé, illetve javasolja, hogy a Közgyűlés a jelentést véleménynyilvánító szavazás keretében fogadja el.

6. A Társaság könyvvizsgálójának a kinevezése 2024. május 31-én lejár. Az Audit Bizottság a Társaság jelenlegi könyvvizsgáló kinevezését javasolja meghosszabbítani további két év időtartamra, a közgyűlés napjától 2026. május 31 napjáig. Előzmények: a Társaság 2022. évben az Audit Bizottság ajánlása alapján pályázatot bonyolított le az könyvvizsgáló kiválasztására vonatkozóan. A pályázat alapján a 2022. évi közgyűlésre az Audit Bizottság ajánlást tett, amely ajánlást a Közgyűlés elfogadott és megválasztotta a Társaság könyvvizsgálójának a Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.-t (1132 Budapest, Váci út 20., MKVK ny.t. száma: 001165) a közgyűlés napjától 2024. május 31-ig terjedő időszakra. A könyvvizsgáló díjazását a közgyűlés 2022. évre vonatkozóan 14.800 EUR + ÁFA összegben, 2023. évben ennek az összegnek a 2023. január 1-i euró HICP indexszel növelt összegében (egyedi és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálata) állapította meg.

Tekintettel arra, hogy a 2022. évi pályáztatás során 1+1 évre kért ajánlatot a Társaság, továbbá tekintettel arra, hogy az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (1132 Budapest, Váci út 20., MKVK ny.t. száma: 001165) kedvező feltételeket kínált a jelenlegi hosszabbításra nézve, ezért az **Audit Bizottság az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. újraválasztását javasolja a közgyűlés napjától 2026. május 31-ig terjedő időszakra. A könyvvizsgáló díjazását 2024. évre vonatkozóan 17.910,- EUR + ÁFA összegben, 2025. évre vonatkozóan 17.910,- EUR + ÁFA, a 2025. január 1-i euró HICP indexszel növelt összegében javasolja megállapítani.**

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. Az értékelés során az összehasonlítás azonban a Cégcsoport szinten történt.

7. A fentiekben túlmenően a 2023. évre vonatkozóan az Audit Bizottságnak nincsen tudomása olyan ügyről, eseményről, amelyről a Közgyűlést tájékoztatnia kellene, vagy arról határozathozatalt kellene kérnie.
8. Az Audit Bizottság megállapítja, hogy 2023. év folyamán a hatályos Ptk. 3:27. § bekezdésében, továbbá az Alapszabály 19.1 pontjában foglalt feladatait teljesítette.

Budapest, 2024. március 26.

**Dr. Kálmán János**  
az Audit Bizottság elnöke