



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 értékelt a Társaság 2018. 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 (a szabályozott ingatlanbefektetési társaságokról szóló 2011. évi CII. törvény változásai, folyamatban lévő beruházások, hitel refinanszírozás, számviteli politika változása, GDPR bevezetése) az Audit Bizottság folyamatosan nyomon követte, azok a Társaság jelentéseiben 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 hogy a Közgyűlés a jelentést fogadja el.

3. Az Audit Bizottság a menedzsment által előterjesztett 2018. 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 2018. évi gazdálkodásának eredményeit, vagyónak 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 2018. évben az Audit Bizottság ajánlása alapján pályázatot bonyolított le az könyvvizsgáló kiválasztására vonatkozóan. A pályázat alapján a 2018. évi közgyűlésre az Audit Bizottság ajánlást tett, amely ajánlást a Közgyűlés elfogadott és megválasztotta a Társaság könyvvizsgálójának a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft-t (1103 Budapest, Köér u. 2/A, C ép., kamarai nyilvántartásba-vételi száma: 002387) a közgyűlés napjától 2019. május 31-ig terjedő időszakra. A könyvvizsgáló díjazását a közgyűlés évi 16.000,- EUR + ÁFA (egyedi és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálata) összegben állapította meg.

Tekintettel arra, hogy a 2018. évi pályáztatás során 1+1 évre kért ajánlatot a Társaság, továbbá tekintettel arra, hogy a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft változatlan feltételeket kínált az egy éves hosszabbítás során, ezért **az Audit Bizottság a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft újraválasztását javasolja a közgyűlés napjától 2020. május 31-ig terjedő időszakra.** A könyvvizsgáló díjazását évi 16.000,- EUR + ÁFA (egyedi és konszolidált éves beszámoló könyvvizsgálata) összegben javasolja megállapítani, változatlan feltételek és változatlan indoklás mellett.

Részletes indoklás: a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. a lebonyolított pályázati eljárás során az összességében legkedvezőbb ajánlatot nyújtotta be. A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. a legnagyobb magyar tulajdonban lévő könyvvizsgáló és tanácsadó cég Magyarországon. Évente több, mint 2200 megbízást teljesít termelő cégek, kereskedelmi vállalkozások, szolgáltató iparágak, pénzügyi és hitelintézetek felkérésére, a budapesti irodájában több, mint 200 szakembert foglalkoztat, 2016. évi árbevétele meghaladta a 2,5 mrd forintot. A társaság által kínált a Cégcsoport egészére ajánlott megbízási díj évi 29.050 EUR + ÁFA.

Az Audit Bizottság második választási lehetőségként a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft-t (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., könyvvizsgálói engedély száma: 001464) ajánlotta a Tisztelt Közgyűlésnek. A PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft által a Cégcsoport egészére ajánlott megbízási díj az első évben 35.000 EUR + ÁFA , második évben 39.900 EUR + ÁFA.

6. A fentiekén túlmenően a 2018. 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 2018. év folyamán a hatályos Ptk. 3:27. § bekezdésében, továbbá az Alapszabály 19.1 pontjában foglalt feladatait teljesítette.

Budapest, 2019. március 22.

Dr. Kálmán János
az Audit Bizottság elnöke