



Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
(székhely: 1062 Budapest, Andrásy út 59.; cégjegyzékszám: 01-10-042533;
nyilvántartó bíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; „Társaság”)

Audit Bizottságának jelentése
a Társaság 2025. év 04. hónap 30. napjára összehívott
Rendes Közgyűlése részére

A Társaság Audit Bizottsága megvizsgálta a Társaság 2025. év 04. hónap 30. napján tartandó éves rendes Közgyűlése elé terjesztendő előterjesztések és határozati javaslatok vonatkozásában a következőket:

- előterjesztés (határozati javaslat) a Társaság 2024. évi, IFRS alapján elkészített éves beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadásáról és a Társaság 2024. évi adózott eredményének felhasználásáról,
- előterjesztés (határozati javaslat) a Társaság 2024. évi, IFRS alapján elkészített konszolidált éves beszámolójának elfogadásáról,
- előterjesztés (határozati javaslat) a Társaság állandó könyvvizsgálójának megválasztásáról és díjazásának megállapításáról.

A Társaság Alapszabályának 11.3. pontja alapján az Audit Bizottság hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló véleményezése, valamint a javaslattétel a könyvvizsgáló személyére és díjazására. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat megtárgyalása és véleményezése nem tartozik az Audit Bizottság hatáskörébe, ezért erről döntéshozatalra nem került sor.

Az Audit Bizottság a fenti anyagokat áttekintette és ennek alapján 2025. április 2-án egyhangúan, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta többek között az alábbi határozatokat.

3/2025. (04.02.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság, a könyvvizsgálói jelentés ismeretében elfogadja a Társaság 2024. évi, IFRS alapján elkészített egyedi (nem konszolidált) éves beszámolóját és üzleti jelentését, annak valamennyi mellékletét 303.421.311 eFt mérlegfőösszeggel, 23.308.027 eFt adózott eredménnyel, 23.308.027 eFt teljes átfogó jövedelemmel és javasolja annak Közgyűlés elé terjesztését.

Az Audit Bizottság a Társaság 2024. évi, IFRS alapján elkészített egyedi (nem konszolidált) éves beszámolóját a Közgyűlés részére elfogadásra javasolja.

4/2025. (04.02.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság, a könyvvizsgálói jelentés ismeretében elfogadja a Társaság 2024. évi, IFRS alapján elkészített 2024. évi konszolidált éves beszámolóját és üzleti jelentését, annak valamennyi mellékletét, 1.064.679.151 eFt mérlegfőösszeggel, 48.103.288 eFt adózott eredménnyel, és 50.875.026 eFt teljes átfogó jövedelemmel és javasolja annak Közgyűlés elé terjesztését.

Az Audit Bizottság a Társaság 2024. évi, IFRS alapján elkészített konszolidált éves beszámolóját a Közgyűlés részére elfogadásra javasolja.

5/2025. (04.02.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság jelen határozattal elfogadja és az Igazgatóság elé terjeszhetőnek nyilvánítja a könyvvizsgáló megválasztása vonatkozásában készített Audit Bizottsági ajánlást.

Az ajánlás keretében javasolja (támogatja), a Társaság állandó könyvvizsgálójának a Quercus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft-t (székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. ép.; cégjegyzékszám: 19-09-512226; nyilvántartó bíróság: Veszprémi Törvényszék Cégbírósága; könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási szám: 002651; „Quercus Audit Kft.”) a jelen határozat meghozatala napjától kezdődően a 2025. év 12. hónap 31. nappal végződő üzleti évről IFRS számviteli standardok szerint elkészített egyedi éves valamint konszolidált éves jelentés (beszámoló) közgyűlés általi elfogadásának napjáig, de legkésőbb 2026. év 04. hónap 30. napjáig tartó határozott időtartamra, legfeljebb HUF 52.000.000, + ÁFA összegű díjazás mellett. A megbízás kiterjed a Társaság fenntarthatósági jelentéseire vonatkozó bizonyosság nyújtására is a 2025. évi üzleti évre vonatkozóan.

Az Audit Bizottság továbbá tudomásul veszi – a Quercus Audit Kft. megválasztása esetén – Tölgyes András József (anyja neve: dr. Zsilko Katalin; lakcím: 8200 Veszprém, Szajkó utca 14/B; könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási szám: 005572) bejegyzett könyvvizsgálónak, mint személyében felelős könyvvizsgálónak a Quercus Audit Kft. részéről történő kijelölését.

Az Audit Bizottság javasolja továbbá a Quercus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.-t (kamarai nyilvántartási szám: 002651) a Társaság Fenntarthatósági jelentésére vonatkozó bizonyosság nyújtására, a 2025. évi üzleti évre vonatkozóan, a 2025. üzleti évre szóló éves beszámolót elfogadó közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2026. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra. A könyvvizsgáló által kijelölt személyében felelős könyvvizsgáló: Tölgyes András József (könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási szám: 005572)

6/2025. (04.02.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság jelen határozattal elfogadja, s így a Közgyűlés elé terjeszhetőnek nyilvánítja, a 2025. év 04. hónap 30. napjára meghirdetett éves rendes közgyűlés 1., 2. és 6. napirendi pontjaihoz kapcsolódó, az Igazgatóság által elfogadott közgyűlési előterjesztésekre, határozati javaslatokra vonatkozó Audit Bizottsági jelentést.

--

Budapest, 2025. év 04. hónap 02. nap

OPUS GLOBAL Nyrt.
Audit Bizottsága