



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

Audit Bizottságának jelentése
a Társaság 2026. év 04. hónap 30. napjára összehívott
Rendes Közgyűlése részére

A Társaság Audit Bizottsága megvizsgálta a Társaság 2026. év 04. hónap 30. napján tartandó éves rendes Közgyűlése elé terjesztendő előterjesztések és határozati javaslatok vonatkozásában a következőket:

- előterjesztés (határozati javaslat) a Társaság 2025. évi, IFRS alapján elkészített éves beszámolójának és üzleti jelentésének elfogadásáról és a Társaság 2024. évi adózott eredményének felhasználásáról,
- előterjesztés (határozati javaslat) a Társaság 2025. évi, IFRS alapján elkészített konszolidált éves beszámolójának, üzleti jelentésének és fenntarthatósági jelentésének 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 2026. március 31-én egyhangúan, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta többek között az alábbi határozatokat.

3/2026. (03.31.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság, a könyvvizsgálói jelentés ismeretében elfogadja a Társaság 529900RAN1AMTYFPCG62-2025-12-31-1-hu.zip digitális fájlban lévő, 2025. évi, IFRS alapján elkészített egyedi (nem konszolidált) éves beszámolóját és üzleti jelentését, annak valamennyi mellékletét 313.811.200 eFt mérlegfőösszeggel, 16.582.245 eFt adózott eredménnyel, 16.582.245 eFt teljes átfogó jövedelemmel és javasolja annak Közgyűlés elé terjesztését.

Az Audit Bizottság a Társaság 2025. évi, IFRS alapján elkészített egyedi (nem konszolidált) éves beszámolóját a Közgyűlés részére elfogadásra javasolja.

4/2026. (03.31.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság, a könyvvizsgálói jelentés ismeretében elfogadja a Társaság 529900RAN1AMTYFPCG62-2025-12-31-1-hu.zip digitális fájlban lévő, 2025. évi, IFRS alapján elkészített 2025. évi konszolidált éves beszámolóját és üzleti jelentését, annak valamennyi mellékletét, 1.018.086.746 eFt mérlegfőösszeggel, 51.545.724 eFt adózott eredménnyel, és 49.131.309 eFt teljes átfogó eredménnyel és javasolja annak Közgyűlés elé terjesztését.

Az Audit Bizottság a Társaság 2025. évi, IFRS alapján elkészített konszolidált éves beszámolóját a Közgyűlés részére elfogadásra javasolja.

5/2026. (03.31.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság jelen határozattal elfogadja és az Igazgatóság elé terjeszthetőnek 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 2026. és 2027. üzleti évekre vonatkozóan a 2027. üzleti évről az IFRS számviteli standardok szerint elkészített egyedi éves valamint konszolidált éves jelentés (beszámoló) közgyűlés általi elfogadásának napjáig, de legkésőbb 2028. év 04. hónap 30. napjáig tartó határozott időtartamra, legfeljebb HUF 57.500.000, + ÁFA/2026. üzleti év, valamint legfeljebb HUF 64.000.000, + ÁFA/2027. üzleti év összegű díjazás mellett. A megbízás kiterjed Társaság fenntarthatósági jelentéseire vonatkozó bizonyosság nyújtására is mindkét 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 2026-2027. évi üzleti évekre vonatkozóan, a 2027. üzleti évre szóló éves beszámolót elfogadó közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2028. április 30. napjáig tartó határozott időtartamra. A könyvvizsgáló által kijelölt személyében felelős könyvvizsgáló: Tölgyes András József (könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási szám: 005572).

6/2026. (03.31.) számú Audit Bizottsági Határozat

Az Audit Bizottság jelen határozattal elfogadja, s így a Közgyűlés elé terjeszthetőnek nyilvánítja, a 2026. 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, 2026. év 03. hónap 31. nap

OPUS GLOBAL Nyrt.

Audit Bizottsága