

**AZ ELSŐ HAZAI ENERGIA-PORTFOLIÓ NYRT.  
AUDIT BIZOTTSÁGÁNAK JELENTÉSE**

Az Audit Bizottság a Felügyelőbizottság bevonásával megtárgyalta az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő auditált, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak megfelelően, ahogyan azokat az EU befogadta, készült 2021. évi éves jelentést és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

Az Audit Bizottság azt a javaslatot teszi a Közgyűlés részére, hogy a Társaság auditált, a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak megfelelően, ahogyan azokat az EU befogadta, készült 2021. évi éves jelentését – amely az Audit Bizottság véleménye szerint megfelel a törvényi előírásoknak – az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel fogadja el. Az Audit Bizottság egyúttal támogatja az Igazgatóság azon javaslatát, amelynek értelmében a Társaság a negatív eredményt az eredménytartálékba helyezi.

Az Audit Bizottság a könyvvizsgálóhoz hasonlóan kiemeli, hogy a Társaság érdemi üzleti (legalább a költségeket fedező bevételszerző) tevékenységének hiányában – a tőkehelyzetnek a 2021-es beszámolási időszakot követő rendezése ellenére is – számviteli szempontból a vállalkozás folytatásához kapcsolódóan lényeges bizonytalanság áll fenn, amely jelentős kétséget vethet fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban.

Az Audit Bizottság a törvényi követelményeknek megfelelően megvizsgálta és tanúsítja a Társaság könyvvizsgálójának függetlenségét. Ennek keretében megállapítja, hogy Report & Audit Könyvvizsgáló, és Adószakértő Kft. (4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54., MKVK nyilvántartási száma: 001511), valamint a személyében felelős könyvvizsgáló, Gyapjas István Kamarai tag könyvvizsgáló (4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54., MKVK tagszám: 004857) esetén is fennáll a függetlenség, mivel sem a Könyvvizsgáló Társaság, sem a személyében felelős könyvvizsgáló nem volt a Társaság alkalmazottja, könyvvizsgálói megbízása előtt nem volt a Társasággal üzleti kapcsolata. Az Audit Bizottság ellenőrizte a Könyvvizsgáló cég és a személyében felelős könyvvizsgáló minőség-ellenőrzésének eredményeit, amelynek során megállapította, hogy a 2019. évi Cégszintű Közfelügyeleti ellenőrzésen, valamint a könyvvizsgáló személyét érintő 2021. évi egyedi közfelügyeleti hatóság által végzett ellenőrzésen sem állapítottak meg olyan tényeket, amely a Társaság és a Könyvvizsgáló Társaság megbízási szerződésére hatást gyakorolna.

Jelentését az Audit Bizottság az Igazgatóság beszámolója és a könyvvizsgáló jelentése alapján alakította ki.

Budapest, 2022. április 5.



dr. Pálkás Péter  
az Audit Bizottság elnöke