

GOPD NYRT.

AUDITBIZOTTSÁGI JELENTÉS

2026. ÁPRILIS 7.

A **GOPD Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 1148 Budapest, Fogarasi út 3.; nyilvántartó hatóság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 01-10-049841; a továbbiakban: Társaság) auditbizottsága a Társaság részére a 2025. üzleti évben végzett tevékenységéről szóló jelentését az alábbiak szerint fogadta el.

1. Az auditbizottság feladat- és hatásköre

Az auditbizottság feladata a felügyelőbizottság támogatása a Társaság pénzügyeinek ellenőrzésével összefüggésben. Az auditbizottság hatáskörébe tartozik:

- i. a felügyelőbizottság támogatása a pénzügyi beszámolórendszer ellenőrzésében;
- ii. a Társaság támogatása az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az állandó könyvvizsgálóval való együttműködésben;
- iii. a személyében felelős könyvvizsgáló és a könyvvizsgáló cég függetlenségének felülvizsgálata;
- iv. a könyvvizsgálat figyelemmel kísérése;
- v. a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszerei hatékonyságának, a pénzügyi beszámolás folyamatának figyelemmel kísérése, valamint szükség esetén ajánlások megfogalmazása.

Az auditbizottság az ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a közgyűlés hagyja jóvá.

Az auditbizottság saját ügyrendjében meghatározott szabályok szerint összehívott ülése akkor határozatképes, ha tagjai legalább kétharmada, de legalább 3 (három) fő az ülésen jelen van. Az auditbizottság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza meg. Az auditbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni.

2. Az auditbizottság tagjai

Az auditbizottság 3 (három) tagból áll. Az auditbizottság tagjait a közgyűlés választja a felügyelőbizottság független tagjai közül. Az auditbizottság legalább egy tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. A közgyűlés e megbízást bármikor visszavonhatja.

Az auditbizottság saját tagjai közül választ elnököt. Az auditbizottság e megbízást bármikor visszavonhatja. Az auditbizottság elnökének auditbizottsági tagsága megszűnésével auditbizottsági elnöki tisztsége is megszűnik.

Az auditbizottság összetétele a 2025. üzleti évben nem változott. A Társaság auditbizottságának tagjai a 2025. üzleti évben:

Név	Beosztás	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Lukácsné Akúcs Rita	elnök	2019. június 13.	határozatlan
Kékesi Márton	tag	2019. június 13.	határozatlan
Dr. Pataki Edina	tag	2019. június 13.	határozatlan

Lukácsné Akúcs Rita 2006 óta a Budapesti Gazdasági Főiskolán szerzett közgazdász diplomával és regisztrált mérlegképes könyvelői képesítéssel, 2011 óta pedig – a Penta Unió Oktatási Centrum adótanácsadói tanfolyamának elvégzése eredményeképpen – adótanácsadói képesítéssel rendelkezik. 2002 óta több magyar és nemzetközi tulajdonú vállalkozásnál is dolgozott könyvelőként: 2002 és 2005 között gyakornokként a T-Mobile Magyarország Távközlési Rt.-nél, 2005 és 2006 között a TaxWorld Consulting Kft.-nél, 2006 és 2007 között a TMF Hungary Kft.-nél, 2009 és 2010 között a

Holmes Place Egészségklub Magyarország Kft.-nél, 2012 óta pedig az AQUARIUS CONSULTING Kft.-nél. 2007-ben többedmagával együtt megalapította a TaXicon Consulting Kft.-t, amelyben azóta is egyéni vállalkozók, valamint termelő, gyártó és szolgáltató cégek teljes körű könyvelését és bérszámfejtését látja el vállalkozói jogviszonyban.

Kékesi Márton villamosmérnöki tanulmányait 2009-ben fejezte be a Budapesti Műszaki és Gazdaságtudományi Egyetemen, 2017-ben pedig mérnök-közgazdász képesítést szerzett a Budapesti Corvinus Egyetemen. 2010-től 2011-ig az Ericsson Magyarország Telekommunikációs Rendszerek Kft.-nél dolgozott hardverfejlesztő mérnök pozícióban. 2011-től a MÁV-Gépészet Zrt. járműfejlesztő mérnöke lett; a MÁV csoport átalakításával 2014-től a MÁV-Start Zrt. járműfejlesztés és -tervezés koordinátora, majd 2017-től a Járműkonstrukció szervezet vezetője. Részt vett az IC+ járműcsalád és az FMK mérőszerelvény tervezésében, a tervezés irányításában, nevéhez fűződik a kettős üzemű regionális motorvonat és az önvezető vasúti járművek koncepciójának a kidolgozása.

Dr. Pataki Edina 2000-ben a Széchenyi István Főiskolán közlekedésmérnöki, 2010-ben pedig a Károli Gáspár Református Egyetemen jogi diplomát szerzett. Rendelkezik továbbá adótanácsadói (2012), mérlegképes könyvelői (2013), társadalombiztosítási ügyintéző, illetve bérügyintéző (2016) képesítéssel is. Dr. Pataki Edina 2000 és 2004 között három, magyar tulajdonú cég (Mobil ASK Kft., Vitalkorn Kft., Biokorn Kft.) irodavezetője volt, 2008 óta pedig könyvelőként dolgozik az AQUARIUS CONSULTING Kft.-nél.

3. Az előző üzleti évben végzett tevékenység bemutatása

A Társaság auditbizottsága a 2025. üzleti évben összesen 2 (kettő) alkalommal tartott ülést:

- az auditbizottság a 2025. április 4. napján megtartott ülésén elfogadta a Társaság állandó könyvvizsgálatának ellátása tárgyában kiírt pályázat keretében beérkezett ajánlatokkal kapcsolatos ajánlását; az említett ülésen az auditbizottság valamennyi tagja részt vett;
- az auditbizottság a 2025. április 9. napján megtartott ülésén elfogadta a Társaság részére a 2025. üzleti évben végzett tevékenységről szóló auditbizottsági jelentést; az említett ülésen az auditbizottság valamennyi tagja részt vett.

Az auditbizottság a hatáskörébe tartozó feladatok ellátása során elsősorban Piukovics Gábor igazgatósági elnökkel, továbbá a Társaságnál a tőzsdei jogi vonatkozású ügyeket tartós megbízás keretében ellátó ügyvédi iroda eljáró ügyintézőjével tartotta a kapcsolatot.

A Társaságnál a 2025. üzleti évben új könyvvizsgáló választására került sor, amelynek előkészítése kapcsán az auditbizottság 2025. március 31. napján kapott felkérést az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete (2014. április 16.) a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről 16. cikkének (2) bekezdésében foglaltak szerinti ajánlás megfogalmazására. Az auditbizottság a fentiek szerinti felkérésnek 2025. április 4. napján tett eleget.

Az auditbizottsághoz a 2025. üzleti év folyamán sem a Társaság részvényeseitől, sem más személytől nem érkezett olyan bejelentés, amely az auditbizottság intézkedését tette volna szükségessé.

4. Javaslatok

Az auditbizottság megítélése szerint a Társaság belső ellenőrzési, kockázatkezelési rendszere, valamint a pénzügyi beszámolás folyamata a 2025. üzleti évben minden tekintetben megfelelt a

vonatkozó jogszabályok előírásainak, valamint Társasághoz akár üzemméret, akár gazdasági mutatók tekintetében hasonló, a BÉT Xtend piacán regisztrált értékpapírokat kibocsátó vállalkozásokkal szembeni elvárásoknak, ezért azzal kapcsolatos javaslatot az auditbizottság nem tesz.

Budapest, 2026. április 7.

Lukácsné Akúcs Rita
auditbizottsági elnök
GOPD Nyrt.