

APPENINN VAGYONKEZELŐ HOLDING NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG AUDITBIZOTTSÁGI JELENTÉSE

a 2025. évi tevékenységéről az Appeninn Vagyonkezelő Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (székhely: 1022 Budapest, Bég utca 3-5., a továbbiakban: „Társaság”) Közgyűlése részére a Társaság Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2025. évi nem konszolidált (egyedi) és konszolidált éves beszámolóinak elfogadásához.

Az Auditbizottság a 2025. évben a Társaság Alapszabálya és az Auditbizottság ügyrendje szerint végezte munkáját. Az Auditbizottság a 2025. évben 1 alkalommal tartott ülést, illetve további 6 alkalommal hozott döntést ülés tartása nélkül.

Az Auditbizottság, illetve azok tagjai rendszeres kapcsolatot tartottak fenn a Társaság vezérigazgatójával. A Társaság és leányvállalatainak a tevékenységét, különösen a lényeges tárgyévi üzleti eseményeket az Auditbizottság folyamatosan nyomon követte, azok a Társaság jelentéseiben és közzétételeiben megfelelő módon bemutatásra kerültek. A Társaság vezérigazgatója folyamatosan tájékoztatta az Auditbizottságot, azok tagjait a Társaság gazdasági tevékenységéről és eredményeinek alakulásáról.

Az Auditbizottság céljának megfelelően felügyelte a Társaság pénzügyi beszámolóinak integritását, azt, hogy a Társaság eleget tesz-e azon jogi és szabályozói követelményeknek, amelyekre az Auditbizottság hatásköre és feladatköre kiterjed. Az Auditbizottság a Társaság független külső könyvvizsgálójával együttműködésben végezte a munkáját, a független külső könyvvizsgáló tevékenységét figyelemmel kísérte. A független külső könyvvizsgáló - az Auditbizottság általános előzetes jóváhagyása birtokában - a 2025. évben audit és audittal kapcsolatos szolgáltatásokat, illetve nem könyvvizsgálati szolgáltatásokat nyújtott a Társaság számára.

Az Auditbizottság figyelemmel kísérte a Javadalmazási Politika megvalósítását.

Az Auditbizottság áttekintette és szükség szerint véleményezte a Budapesti Értéktőzsdének és a pénzügyi hatóságoknak benyújtandó jelentéseket, beleértve a Társaság éves jelentését és az időközi, féléves jelentést, valamint a vonatkozó sajtóközleményeket.

A 2025. év során az Auditbizottsághoz részvényesi bejelentés nem érkezett.

Az Auditbizottság megvizsgálta a Társaságnak az Igazgatótanács által a Közgyűlés elé terjesztendő, az IFRS szerinti 2025. évi nem konszolidált (egyedi) és konszolidált éves beszámolóját, továbbá megvizsgálta a független külső könyvvizsgáló vonatkozó véleményét.

Az Auditbizottság a fent hivatkozott beszámolók tartalmával egyetért.

Az Auditbizottság támogatja, hogy a Közgyűlés a Társaságnak az IFRS szerint elkészített, 2025. évi egyedi éves beszámolóját jóváhagyja az eszközök/tőke és források egymással egyező 45.740.901 ezer Ft összegével, -864.997 ezer Ft tárgyévi eredménnyel és -864.997 ezer Ft tárgyévi teljes átfogó jövedelemmel.

Az Auditbizottság támogatja, hogy a Közgyűlés a Társaságnak az IFRS szerint elkészített, 2025. évi konszolidált éves beszámolóját jóváhagyja az eszközök/tőke és források egymással egyező 242.723.468 EUR összegével, 3.822.874 EUR adózott eredménnyel és 9.911.946 EUR tárgyévi teljes átfogó jövedelemmel.

Az ESEF formátumú beszámoló SHA 256 HASH algoritmusával:
e3d23df89daed7bd24df5d4d55777973291747d21928962a75fdc9ac15c2d0d9

Az Auditbizottság – figyelemmel arra, hogy a Társaság a negatív adózott eredményére tekintettel nem rendelkezik osztalékként kifizethető eredménnyel – egyetért azzal, hogy az Igazgatótanács osztalék kifizetésére nem tesz javaslatot.

Budapest, 2026. április 1.

az Appeninn Nyrt. Auditbizottsága