

EU-SOLAR NYRT.

AUDITBIZOTTSÁGI JELENTÉS

2023. MÁJUS 25.

Az **EU-SOLAR Kereskedelmi és Szolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (székhely: 7630 Pécs, Kocsz utca 127.; nyilvántartó hatóság: Pécsi Törvényszék Cégbírósága; cégjegyzékszám: 02-10-060424; a továbbiakban: Társaság) auditbizottsága a Társaság részére az előző üzleti évben végzett tevékenységéről szóló jelentését az alábbiak szerint fogadta el.

1. Az auditbizottság feladat- és hatásköre

Az auditbizottság feladatkörébe tartozik a felügyelőbizottság támogatása a Társaság pénzügyeinek ellenőrzésével összefüggésben, a Társaság támogatása az állandó könyvvizsgáló kiválasztásában és az állandó könyvvizsgálóval való együttműködésben, a személyében felelős könyvvizsgáló és a könyvvizsgáló cég függetlenségének felülvizsgálata, a könyvvizsgálat figyelemmel kísérése, 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 legalább 3 (három) tagja az ülésen jelen van. Az auditbizottság döntéseit egyszerű szótöbbséggel hozza meg. Az auditbizottság üléseiről jegyzőkönyvet kell felvenni. Az auditbizottság üléseit az elnök hívja össze és vezeti. Az auditbizottság ülésének összehívását – az ok és a cél megjelölésével – az auditbizottság bármely tagja írásban kérheti az elnöktől, aki a kérelem kézhezvételétől számított 8 (nyolc) napon belül köteles intézkedni az auditbizottság ülésének 30 (harminc) napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

2. Az auditbizottság tagjai

Az auditbizottság 3 (három) tagból áll, tagjait a közgyűlés választja a felügyelőbizottság független tagjai közül. Az auditbizottság legalább 1 (egy) tagjának számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel kell rendelkeznie. Az auditbizottság tagjainak együttesen rendelkezniük kell a Társaság tevékenysége szerinti ágazattal kapcsolatos szaktudással. A közgyűlés az auditbizottsági tagságra vonatkozó megbízást bármikor visszavonhatja.

Az auditbizottság tagjai a 2022. üzleti évben:

Név	Jogviszony kezdete	Jogviszony vége
Rózsás Tamás	2022. április 22.	határozatlan
Gadóné Szőke Tünde Ibolya	2022. április 22.	határozatlan
Véghely Tamás József	2022. április 22.	határozatlan

A Társaság auditbizottságának elnöke: Rózsás Tamás.

Rózsás Tamás villamosmérnök és közgazdász végzettséggel rendelkezik. 1992 és 2000 között fejlesztőmérnökként dolgozott a Haditechnikai Intézetnél, ahol feladatai közé tartozott fejlesztési projektek vezetése, szakmai és műszaki dokumentációk kezelése. 2002-től 2003-ig főtitkár volt a Honvéd Vezérkar Polgári-Katonai Együttműködési Osztályánál, ahol részt vett az első hazai NATO CIMIC tanfolyam szervezésében. 2003 és 2007 között osztályvezető volt a Gazdasági és Közlekedési Minisztériumnál, ahol feladatai közé tartozott az informatikai üzemeltetés irányítása, valamint az ágazati koordinációért felelős osztály irányítása. Részt vett továbbá a stratégiai és költségvetési tervezésben, valamint támogatta a felsővezetés döntéseit IT kérdésekben. 2007-től 2010-ig IT projektvezetőként dolgozott a

MAVIR Zrt.-nél, ahol az informatikai igazgató munkáját támogatta a projektek átlátásának elősegítésével. 2013 és 2018 között a Magyar Nemzeti Banknál dolgozott, kezdetben gazdaságstratégiai elemzőként, majd vezető felsőoktatási szakértőként. Feladatai közé tartozott a szakértői támogatás nyújtása projekt- és portfóliómenedzsmenthez, stratégiai tervezéshez és gazdaságfejlesztéshez kapcsolódó kérdésekben. 2019 óta senior projektvezető pozíciót tölt be a Free Consult Kft.-nél, ahol IT transzformáció és IT kontrolling projektek támogatását, illetve vezetését végzi.

Gadóné Szőke Tünde Ibolya okleveles könyvvizsgáló, közgazdász, vállalati szervező és adótanácsadó végzettséggel rendelkezik. 1983 és 1984 között a Villány-Mecsekfaljai Borgazdasági Kombinátnál dolgozott könyvelőként. Ezt követően, 1985-től 1991-ig a Magyar Posta Vállalat Pécsi Igazgatóságánál hírlapszolgálati előadó volt. 1991 és 1994 között az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal Baranya Megyei Igazgatóságánál töltött be főrevizor pozíciót. 1994-től 1995-ig főkönyvelő volt a Dráva Idegenforgalmi, Vendéglátó és Kereskedelmi Kft.-nél. 1995 és 1998 között a GeoProfil Kft.-nél dolgozott főkönyvelőként. 1998-tól a Contir-Audit Könyvelő és Adótanácsadó Kft. tulajdonos-ügyvezetője, majd 2019-től Contir-Audit Könyvelő, Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Bt. beltagja és ügyvezetője, melynek tevékenységei közé tartozik a könyvelés, könyvvizsgálat és adótanácsadás.

Véghely Tamás József a Budapesti Műszaki Egyetem Villamosmérnöki Karának elvégzése után, 1974-től 1986-ig kutatómérnökként dolgozott a Mikroelektronikai Vállalatnál. 1986-91 között, a magánszférában opto-elektronikai érzékelők, illetve távadók kutatásával és fejlesztésével foglalkozott. 1991-97 között mérnök-tanácsadóként, illetve üzletkötőként dolgozott a professzionális videotechnika területén. 1997-től 2003-ig az első magyar napelemgyár, az amerikai-magyar részvénytársaság formában működő Dunasolar Napelem Gyártó Rt. alapítója és kereskedelmi igazgatója volt. 2003-ban GAIASOLAR Kft. néven saját céget alapított, amely az összes megújuló energiaforma tekintetében mérnöki tanácsadással, tervezéssel, illetve kulcsrakész kivitelezéssel foglalkozik.

3. Az előző üzleti évben végzett tevékenység bemutatása

Az auditbizottság a 2022. üzleti év folyamán összesen 1 (egy) alkalommal tartott ülést:

- az auditbizottság a 2022. május 10. napján megtartott ülésén elfogadta az auditbizottság ügyrendjét, valamint megválasztotta az auditbizottság elnökét; az említett ülésen az auditbizottság valamennyi tagja részt vett.

Az auditbizottság – annak érdekében, hogy a hatáskörébe tartozó feladat felmerülése esetén haladéktalanul megtehesse a szükséges lépéseket – rendszeres kapcsolatot tartott a Társaság vezérigazgatójával, valamint a Társaságnál a tőzsdei jogi vonatkozású ügyeket tartós megbízás keretében ellátó ügyvédi iroda eljáró ügyintézőjével.

Az auditbizottság a 2021. üzleti év zárásának időszakában tartotta alakuló ülését, így az auditbizottság az előző üzleti évben az állandó könyvvizsgálóval való együttműködés körbe tartozó feladatot még nem látott el.

A Társaságnál a nyilvános működés 2022. április 22. napi megkezdése óta új könyvvizsgáló választására nem került sor, így az auditbizottság az előző üzleti évben könyvvizsgáló kiválasztásával kapcsolatos feladatot nem látott el.

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

4. Javaslatok és ajánlások

Az auditbizottság a 2022. üzleti év zárásának eddigi tapasztalatai alapján javasolja, hogy a pénzügyi beszámoló elkészítésének folyamatát minden esetben előzetesen elkészített részletes, az egyes részfeladatokra vonatkozó konkrét határidőket is rögzítő munkaterv szabályozza, amely munkatervben rögzítettek betartására valamennyi érintett még a pénzügyi beszámoló elkészítésének megkezdését megelőzően vállaljon kötelezettséget. Az auditbizottság javasolja továbbá, hogy a Társaság igazgatósága dolgozza ki a fentiek szerinti munkatervben rögzítettek betartatásához szükséges ösztönző eszközök rendszerét, és szükség esetén gondoskodjon a megfelelő szankciók alkalmazásáról.

Budapest, 2023. május 25.

Rózsás Tamás
auditbizottsági elnök
EU-SOLAR Nyrt.