

Az ALTEO Energiaszolgáltató Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Audit Bizottságának

a Társaság 2019. évre vonatkozó pénzügyi beszámolóira vonatkozó

JELENTÉSE és AJÁNLÁSA

Az Audit Bizottság 2010. szeptember 6. napja óta működik a Társaságnál.

Az Audit Bizottság tagjai:

- **Bakács István**, elnök energetikai szakember
- **Dr. Borbíró István**, ügyvéd
- **Dr. Lukács János**, okleveles könyvvizsgáló

Az Audit Bizottság tevékenységét 2019-ben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, a Társaság Alapszabálya, valamint a testület Ügyrendjének rendelkezései szerint végezte. A 2019. évben öt ülést tartott, és két alkalommal hozott írásbeli határozatot. A tagok függetlenségével kapcsolatos kétség, összeférhetetlenségi ok az Audit Bizottság működése során nem merült fel, az ott megjelent tagok függetlenségüket a 2020. március 20. napján hozott határozatuk meghozatalával kifejezetten megerősítették.

Az Audit Bizottság megállapítja, hogy az Európai Parlament és Tanács 537/2014/EU rendelete szerinti előzetes írásbeli hozzájárulása alapján a Társaság, illetve annak leányvállalatai a Deloitte Kft.-től mint a Társaság éves pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgálójától, illetve az egyéb, a könyvvizsgáló hálózatához tartozó társaságtól a 2019. évben nem könyvvizsgálói szolgáltatásokat vett igénybe. Az Audit Bizottság az előzetes hozzájárulás megadásakor megfelelően felmérte a függetlenséget fenyegető veszélyeket és óvintézkedéseket. Az Audit Bizottság ezen szolgáltatások tekintetében megállapítja továbbá, hogy azok együttes díja nem érte el az 537/2014/EU rendeletben meghatározott küszöbértékeket.

Az Audit Bizottság 2020. március 20. napján meghozott határozata alapjául szolgáló előterjesztéseket megvizsgálta és – a Társaság könyvvizsgálójának jelentésére is figyelemmel, a tagok egyhangú szavazatával meghozott határozatával – jóváhagyólag elfogadta a Társaság 2019. december 31-ével végződő üzleti évére vonatkozó egyedi beszámolóját (amelyben 174.563 E Ft az átfogó eredmény és 25.009.821 E Ft az eszközök összesen), az üzleti (éves) jelentését, valamint az Igazgatóság jelentését, továbbá a Társaság és leányvállalatai 2019. december 31-ével végződő üzleti évére vonatkozó, konszolidált beszámolóját (amelyben 1.142.019 E Ft az átfogó veszteség és 37.631.281 E Ft az eszközök összesen), az üzleti (éves) jelentését, valamint az Igazgatóság jelentését.

Az Audit Bizottság megállapítja, hogy a beszámolók a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelnek, és a Társaság gazdálkodásáról megbízható és valós képet nyújtanak, ezért azokat a Közgyűlés számára elfogadásra javasolja.

A Társaság lefolytatta a könyvvizsgáló személyére vonatkozó kiválasztási eljárását, amelyben az Audit Bizottság is részt vett mind az ajánlatok írásbeli áttanulmányozása, mind pedig a személyes bemutatkozások során. A kiválasztási eljárás eredményeképpen az Auditbizottság az alábbi két könyvvizsgálót javasolja, amelyek közül a Közgyűlés választ:

- i. Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-071057, kamarai nyilvántartási száma: 000083, személyében felelős könyvvizsgáló: Dr. Hruby Attila (anyja neve: Szerdahelyi Katalin, lakcíme: 1174 Budapest, Ősrepülő utca 21. Fsz. 2., kamarai nyilvántartási száma: 007118 – díjazás három évre: 46.050.000,- Ft + ÁFA);

- ii. BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. ép., cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785, kamarai nyilvántartási száma: 002387, személyében felelős könyvvizsgáló: Kékesi Péter Krisztián urat (anyja neve: Gelics Piroska, lakcíme: 1133 Budapest, Pannónia utca 70. 7. em. 9., kamarai tagsági száma: 007128 - díjazás három évre: 33.450.000,- Ft + ÁFA).

A könyvvizsgáló jelöltek szakmailag egyenértékűnek tekinthetők. Azonban az alábbi érvek alapján az Auditbizottság javasolja és ajánlja a Közgyűlésnek, hogy a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft-t válassza meg a Társaság állandó könyvvizsgálójává 2020. április 17. napjától a 2022. december 31. napjával végződő üzleti évre vonatkozó beszámolót elfogadó Közgyűlési határozat meghozatalának napjáig, de legkésőbb 2023. május 31. napjáig terjedő időszakra. A könyvvizsgálóként személyében is felelős személynek az Audit Bizottság Kékesi Péter Krisztián urat (anyja neve: Gelics Piroska, lakcíme: 1133 Budapest, Pannónia utca 70. 7. em. 9., kamarai tagsági száma: 007128) javasolja. A könyvvizsgáló díjazását az Auditbizottság a három év vonatkozásában összesen 33.450.000,- Ft + ÁFA összegben javasolja megállapítani. Az Auditbizottság kijelenti, hogy a fentiekben javasolt könyvvizsgálók ajánlatát részletesen áttanulmányozta, a személyes egyeztetéseken az Auditbizottság delegált tagja, illetve tagjai jelen voltak, amelyek során alkalmuk nyílt a könyvvizsgálók szakmai hozzáértését is megvizsgálni. Minderre tekintettel az Auditbizottság fenti javaslatát azzal indokolja, hogy a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. mind tőzsdei, mind pedig energetikai társaságoknak nyújt, illetve nyújtott könyvvizsgálói tevékenységet az elmúlt években. Mindez pedig lehetővé teszi, hogy a könyvvizsgáló gyorsan meg tudja érteni az ALTEO Csoport működését. Ezzel pedig jelentősen megkönnyíti nem csak a könyvvizsgáló, hanem az ALTEO Csoport illetékes munkavállalóinak mindennapi munkavégzését. Az ajánlat, illetve annak személyes bemutatása során megállapíthatóvá vált továbbá a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. szakmai rátermettsége és elhivatottsága a feladat elvégzéséhez.

Az Auditbizottság kijelenti továbbá, hogy ajánlását harmadik fél nem befolyásolta, és nem köti az Európai Parlament és Tanács 537/2014/EU rendelete 16. cikkének (6) bekezdésben említett feltétel.

Budapest, 2020. március 26.

Tisztelettel:

Bakács István Zsigmond
az Audit Bizottság Elnöke