

Warszawa, dnia 26 października 2022 r.

Górska Park sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

ul. Jana Pankiewicza 3, 00-696 Warszawa

reprezentowana przez:

r.pr. Piotra Frelaka

adw. Katarzynę Półtorak

RKKW – KWAŚNICKI, WRÓBEL & Partnerzy

ul. Wilcza 46, 00-679 Warszawa, IV piętro

Zarząd spółki

Izoblok S.A. z siedzibą w Chorzowie

Legnicka 15, 41-503 Chorzów

e-mail: biuro.zarzadu@izoblok.pl

**ZGŁOSZENIE PROJEKTU UCHWAŁY W SPRAWIE POWOŁANIA REWIDENTA DO SPRAW
SZCZEGÓLNYCH CELEM ZBADANIA NA KOSZT IZOBLOK S.A. OKREŚLONEGO ZAGADNIENIA
ZWIĄZANEGO Z PROWADZENIEM SPRAW IZOBLOK S.A.**

Działając jako pełnomocnik Górska Park sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Górska Park”), akcjonariusza Izoblok S.A. z siedzibą w Chorzowie („Spółka”) posiadającego 112.253 akcji Spółki, reprezentujących 8,86% kapitału zakładowego oraz uprawniających do wykonywania 112.253 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 6,64% ogólnej liczby głosów w Spółce, wedle świadectwa depozytowego nr 0986/01430425001/033/Z z dnia 30.09.2022 r.,

niniejszym

na podstawie art. 401 § 4 KSH zgłaszam projekt uchwały w sprawie powołania rewidenta do spraw szczególnych celem zbadania na koszt Spółki określonego zagadnienia związanego z prowadzeniem spraw Spółki, przewidzianej w pkt. 22 porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 31.10.2022 r., ogłoszonego przez Zarząd Spółki w dniu 12.10.2022 r. raportem bieżącym nr 35/2022, wraz z uzasadnieniem.

„Uchwała nr [...]

z dnia 31 października 2022 r.

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia
spółki działającej pod firmą: IZOBLOK S.A.

z siedzibą w Chorzowie

w sprawie powołania rewidenta do spraw szczególnych celem zbadania na koszt Izoblok S.A. określonego zagadnienia związanego z prowadzeniem spraw Izoblok S.A. dotyczącego procesu przeglądu opcji strategicznych ogłoszonego raportem bieżącym Izoblok S.A. nr 10/2019 z 30.07.2019 r. a zakończonego pośrednim nabyciem akcji w Izoblok S.A. przez BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, w tym kosztu w kwocie 2.004.678 zł, o którym mowa w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Izoblok S.A. za okres od 1 maja 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r., określonego jako: „koszt doradztwa prawnego - poszukiwanie inwestora strategicznego”

Zwyczajne Walne Zgromadzenie IZOBLOK S.A. z siedzibą w Chorzowie („Spółka”) postanawia, co następuje:

§ 1

Oznaczenie rewidenta do spraw szczególnych

1. Stosownie do postanowień art. 84 ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie”), Walne Zgromadzenie Spółki, na wniosek akcjonariusza Spółki – tj. spółki pod firmą Góralska Park sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, powołuje spółkę pod firmą Trustway Audit Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (01-059) przy ul. Okopowej 47/45, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

"Resolution no. [...]

of 31 October 2022

of Ordinary Shareholder Meeting
of a company operating under the business
name: IZOBLOK S.A.

with its registered office in Chorzów

concerning the appointment of a special affairs auditor to examine, at the expense of Izoblok S.A., a specific issue related to the conduct of the affairs of Izoblok S.A. concerning the process of review of strategic options announced by current report Izoblok S.A. No. 10/2019 dated 30.07.2019 and concluded with the indirect acquisition of shares in Izoblok S.A. by BEWi ASA, based in Hamarvik, including the cost in the amount of PLN 2,004,678 referred to in the Financial Statement of Izoblok S.A. for the period from 1 May 2021 to 30 April 2022, defined as: "cost of legal advice - search for a strategic investor".

The Ordinary Shareholder Meeting of IZOBLOK S.A. with its registered office in Chorzów (the "Company") resolves as follows:

§ 1

Designation of the special affairs auditor

1. Pursuant to the provisions of Article 84 of the Act of 29 July 2005 on Public Offering, on Conditions for the Introduction of Financial Instruments to the Organized Trading System and on Public Companies ("Act on Public Offering"), the Shareholders Meeting of the Company, at the request of the Company's shareholder, i.e. the company Góralska Park sp. z o.o. with its registered office in Warsaw, appoints Trustway Audit Sp. z o.o. with its registered seat in Warsaw (01-059) at Okopowa 47/45, entered in the Register of Entrepreneurs of the National Court Register kept by the District Court for the Capital City of Warsaw in Warsaw, XIII Commercial Department of the National Court Register, under KRS number 0000901196,

pod numerem KRS 0000901196, NIP 5272958949, REGON 388999840 („**Biegły**” lub „**Rewident**”), jako rewidenta do spraw szczególnych.

2. Rewident oświadczył, że spełnia warunki, o których mowa w art. 84 ust. 2 i 3 Ustawy o ofercie.
3. Biegły wykona badanie zgodnie z przedmiotem i zakresem określonym w § 2 poniżej oraz na podstawie dokumentów, o których mowa w § 3 niniejszej uchwały ("**Badanie**").
4. Wysokość wynagrodzenia Rewidenta za przeprowadzenie Badania oraz inne koszty związane z Badaniem określone są w ofercie Rewidenta stanowiącej załącznik do uchwały.

§ 2

Przedmiot i zakres Badania

1. Przedmiot i zakres Badania obejmować będzie zbadanie sposobu prowadzenia spraw Spółki oraz dokonanie niezbędnych ustaleń w zakresie przeprowadzenia procesu przeglądu opcji strategicznych ogłoszonego raportem bieżącym Spółki nr 10/2019 z 30.07.2019 r. a zakończony pośrednim nabyciem akcji Spółki przez BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik („**BEWi**”), w tym zakresie Badania objęte jest (i) ustalenie kosztów poniesionych przez Spółkę w związku z wykonaniem przez podmioty trzecie usług skutkujących lub prowadzących do nabycia przez BEWi pośrednio większościowego pakietu akcji Spółki, a także (ii) zasadności poniesienia przez Spółkę ww. kosztów z perspektywy uzyskanego przez Spółkę ekwiwalentu oraz zakwalifikowania ich przez Spółkę jako podatkowych kosztów uzyskania przychodu. W szczególności weryfikacji powinny zostać poddane koszty poniesione na rzecz (i) jednostek należących do grupy kapitałowej oraz działających pod marką PwC, a także (ii) kancelarii działającej aktualnie pod firmą Olesiński i Wspólnicy Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu (przed przekształceniem: Olesiński i Wspólnicy sp. z o.o.) oraz (iii) kancelarii Chabasiewicz Kowalska i Wspólnicy s.k.a. (dalej

NIP 5272958949, REGON 388999840 ("**Expert**" or "**Auditor**"), as the special affairs auditor.

2. The auditor declared that he fulfils the conditions referred to in Article 84(2) and (3) of the Act of Public Offering.
3. The expert shall perform the audit in accordance with the subject and scope specified in § 2 below and on the basis of the documents referred to in § 3 of this resolution ("**Audit**").
4. The Auditor's remuneration for conducting the Audit and other costs related to the Audit are set out in the Auditor's offer attached to the resolution.

§ 2

Subject matter and scope of the Audit

1. The object and scope of the Audit will be to investigate the conduct of the Company's affairs and to make the necessary arrangements for the conduct of the strategic option review process announced in the Company's current report No. 10/2019 dated 30.07.2019. and concluded with the indirect acquisition of the Company's shares by BEWi ASA with its registered office in Hamarvik ("**BEWi**"), including the scope of the Audit is to (i) determine the costs incurred by the Company in connection with the performance of services by third parties resulting or leading to the acquisition by BEWi of an indirect majority stake in the Company, and (ii) the reasonableness of the Company's incurrence of the aforementioned costs from the perspective of the equivalent obtained by the Company and their qualification by the Company as tax deductible costs. In particular, the costs incurred for the benefit of (i) entities belonging to the capital group and operating under the PwC brand, as well as (ii) the law firm currently operating under the name of Olesiński i Wspólnicy Sp. k. with its registered office in Wrocław (before transformation: Olesiński i Wspólnicy sp. z o.o.) and (iii) the law firm Chabasiewicz Kowalska i

łącznie jako „Doradcy Sprzedających”) – wszystkie te podmioty zostały bowiem wskazane w komunikacie prasowym BEWi z dnia 28.04.2021 r. jako reprezentujące nie Spółkę, lecz bezpośrednio sprzedających akcje Spółki w ramach transakcji z BEWi (pośród których największym sprzedającym był Prezes Zarządu Spółki – Przemysław Skrzydlak). W ramach tak określonego celu Badania konieczne jest zweryfikowanie m.in. zasadności poniesienia przez Spółkę kosztu w wysokości 2.004.678 zł, o którym mowa w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 1.5.2021 r. do 30.4.2022 r., określonym w nocie 10 tego sprawozdania jako: „koszt doradztwa prawnego – poszukiwanie inwestora strategicznego”.

2. Badanie dotyczy zdarzeń lub okoliczności pociągających za sobą koszty po stronie Spółki, mających miejsce w okresie do końca października 2021 r. Badanie dotyczy również następczych ocen tych zdarzeń lub okoliczności, a także rozliczenia tych zdarzeń lub okoliczności przez Spółkę, sporządzenia odpowiednich zeznań podatkowych Spółki oraz pracy nad Jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za okres od 01.05.2021 r. do 30.04.2022 r.
3. Dokładny przedmiot i zakres Badania obejmuje ustalenie następujących kwestii:
 - a) Koszty poniesione przez Spółkę w związku z usługami wykonywanymi przez podmioty trzecie, których efektem było zbycie przez dotychczasowych akcjonariuszy Spółki (w tym Prezesa Zarządu Spółki – Przemysława Skrzydlaka) akcji Spółki w sposób pośredni na rzecz BEWi:
 - (i) Jakiej, oraz kiedy Spółka nawiązała stosunki prawne (zlecenia, umowy itp.) w ramach procesu przeglądu opcji strategicznych ogłoszonych raportem bieżącym Spółki nr 10/2019 z 30.07.2019 r. („Przegląd Opcji Strategicznych”) z podmiotami świadczącymi usługi

Wspólnicy s.k.a. (hereinafter collectively referred to as "Sellers' Advisors") - as all these entities were indicated in BEWi's press release of 28.04.2021 as representing not the Company but the direct sellers of the Company's shares as part of the transaction with BEWi (among which the largest seller was the Company's President of the Management Board - Przemysław Skrzydlak). Within the framework of the objective of the Research thus defined, it is necessary to verify, inter alia, the legitimacy of the cost incurred by the Company in the amount of PLN 2,004,678 referred to in the Company's Financial Statements for the period from 1.5.2021 to 30.4.2022, defined in note 10 of those statements as: "cost of legal advice - search for a strategic investor".

2. The audit concerns events or circumstances involving costs on the part of the Company occurring in the period up to the end of October 2021. The audit also concerns the subsequent assessments of these events or circumstances, as well as the accounting of these events or circumstances by the Company, the preparation of the relevant tax returns of the Company and the work on the Financial Statement of the Company for the period 01.05.2021 to 30.04.2022.
3. The exact object and scope of the Audit is to establish the following:
 - a) Costs incurred by the Company in connection with services performed by third parties resulting in the sale by the Company's existing shareholders (including the Company's Chairman of the Management Board, Przemysław Skrzydlak) of the Company's shares indirectly to BEWi:
 - (i) What, and when, did the Company enter into legal relationships (assignments, contracts, etc.) as part of the strategic option review process announced in the Company's Current Report No. 10/2019 of 30.07.2019 ("Strategic Option Review") with entities providing

- związane z Przeglądem Opcji Strategicznych na koszt Spółki?
- services related to the Strategic Option Review at the Company's expense?
- (ii) Jakie dokładnie czynności składały się na usługi wykonane na koszt Spółki w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, a w szczególności jakie czynności zostały wykonane w tym przedmiocie przez każdego Doradcę Sprzedających?
- (ii) Exactly what activities comprised the services performed at the Company's expense as part of the Strategic Option Review and, in particular, what activities were performed on this subject by each of the Sellers' Advisors?
- (iii) Jaki był łączny koszt dla Spółki usług wykonanych w związku z Przeglądem Opcji Strategicznych, w tym jaki był łączny koszt poniesiony przez Spółkę w związku z tym na rzecz każdego Doradcy Sprzedających?
- (iii) What was the total cost to the Company of the services performed in connection with the Strategic Option Review, including what was the total cost incurred by the Company in connection therewith to each Sellers' Advisor?
- (iv) W jaki sposób ustalana była wysokość wynagrodzenia ponoszonego przez Spółkę na rzecz zewnętrznych usługodawców z tytułu czynności wykonywanych w związku z Przeglądem Opcji Strategicznych, w tym na rzecz Doradców Sprzedających (czy była to stawka ryczałtowa, godzinowa, czy wynagrodzenie za sukces)?
- (iv) How was the remuneration incurred by the Company to external service providers for activities carried out in connection with the Strategic Option Review, including to the Seller's Advisors, determined (was it a flat rate, hourly rate or success fee)?
- (v) Jakie podmioty trzecie otrzymały od Spółki świadczenia z tytułu czynności wykonanych w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych i w jakiej kwocie?
- (v) What third parties have received benefits from the Company for activities performed as part of the Strategic Options Review and in what amount?
- (vi) Z jakich kosztów Spółki oraz poniesionych na rzecz jakiego podmiotu składa się pozycja 2.004.678 zł wykazana w nocie 10 Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.05.2021 r. do 30.04.2022 r. określona jako: „koszt doradztwa prawnego – poszukiwanie inwestora strategicznego” („**Poszukiwanie Inwestora Strategicznego**”)?
- (vi) Of what costs of the Company and incurred for the benefit of which entity does the item of PLN 2,004,678 shown in note 10 of the Company's Financial Statements for the period from 01.05.2021 to 30.04.2022, referred to as: "cost of legal advice - search for a strategic investor" ("**Search for a Strategic Investor**")?
- (vii) Czy przedmiotem czynności w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych za których wykonanie koszt poniosła Spółka było opracowanie struktury sprzedaży akcji Spółki, o której Zarząd Spółki informował w raportach bieżących nr 3/2021 z dnia 28.04.2021 r. oraz nr
- (vii) Whether the subject of the activities within the framework of the Strategic Option Review, for the performance of which the Company incurred the cost, was the development of a structure for the sale of the Company's shares, about which the Company's Management

14/2021 z dnia 07.07.2021 r., w tym w zakresie dotyczącym spółki Logine sp. z o.o. (aktualnie BEWi Poland sp. z o.o. – KRS: 0000722985)?

Board informed in current reports no. 3/2021 of 28.04.2021 and no. 14/2021 of 07.07.2021. , including with regard to Logine sp. z o.o. (currently BEWi Poland sp. z o.o. - KRS: 0000722985)?

- | | |
|---|---|
| <p>(viii) Kto zlecił wykonanie na koszt Spółki czynności realizowanych przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających) w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych?</p> <p>(ix) Kto jest beneficjentem czynności wykonanych na koszt Spółki przez zewnętrznych usługodawców w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, w szczególności wykonanych przez Doradców Sprzedających?</p> <p>(x) Jaką korzyść finansową odniosła Spółka w efekcie wykonania przez zewnętrznych usługodawców na koszt Spółki (w tym Doradców Sprzedających) czynności w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych? Czy korzyść ta skorelowana jest z łącznym kosztem poniesionym przez Spółkę w związku z tymi usługami?</p> <p>(xi) Jakiej wysokości koszty związane z czynnościami realizowanymi przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających), których beneficjentami były osoby trzecie, poniosła Spółka?</p> <p>(xii) Jakie było źródło finansowania przez Spółkę kosztów poniesionych w związku z usługami świadczonymi przez podmioty trzecie w związku z Przeglądem Opcji Strategicznych, a w szczególności Doradców Sprzedających? Czy Spółka skorzystała w tym celu z finansowania dłużnego?</p> <p>b) Metody podatkowego rozliczenia poniesionych przez Spółkę kosztów w związku z Przeglądem Opcji Strategicznych:</p> | <p>(viii) Who commissioned the activities carried out by external service providers (including Sellers' Advisors) as part of the Strategic Options Review at the Company's expense?</p> <p>(ix) Who is the beneficiary of the activities performed at the Company's expense by external service providers as part of the Strategic Option Review, in particular those performed by the Sellers' Advisors?</p> <p>(x) What financial benefit has accrued to the Company as a result of the external service providers performing the Strategic Option Review activities at the Company's expense (including the Sellers' Advisors)? Does this benefit correlate with the total cost incurred by the Company for these services?</p> <p>(xi) What amount of costs related to activities carried out by third-party service providers (including Sellers' Advisors) whose beneficiaries were third parties was incurred by the Company?</p> <p>(xii) What was the source of the Company's funding for the costs incurred in relation to the services provided by third parties in connection with the Strategic Option Review, in particular the Sellers' Advisors? Did the Company use debt financing for this purpose?</p> <p>b) Methods of tax accounting for costs incurred by the Company in connection with the Strategic Option Review:</p> |
|---|---|

- | | |
|--|--|
| <p>(i) Czy Spółka zakwalifikowała poniesione koszty w związku z czynnościami realizowanymi przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających) w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, w tym koszt Poszukiwania Inwestora Strategicznego, jako koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych?</p> <p>(ii) Jeżeli odpowiedź na pytanie zawarte w pkt (i) wyżej byłaby pozytywna (choćby częściowo), czy działanie Spółki nastąpiło w sposób zgodny z przepisami prawa uwzględniając zdarzenie będące rezultatem lub celem czynności wykonanych w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych (w tym objętych wynagrodzeniem Poszukiwania Inwestora Strategicznego), czyli sprzedaż akcji Spółki w obrocie wtórnym pośrednio na rzecz BEWi?</p> <p>(iii) Czy osoby pełniące funkcję w Radzie Nadzorczej Spółki lub Komitecie Audytu Spółki będące jednocześnie istotnymi menadżerami w grupie BEWi (tj. Jonas Siljeskär oraz Marie Danielsson) zaaprobowaly Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 01.05.2021 r. do 30.04.2022 r., które przyjmuje koszty poniesione przez Spółkę w związku z czynnościami realizowanymi przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających) w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych jako koszt uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych?</p> <p>(iv) Czy Spółka wystąpiła do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej z wnioskiem o wydanie interpretacji indywidualnej dotyczącej ujęcia kosztów poniesionych w ramach Przeglądu Opcji</p> | <p>(i) Did the Company qualify the costs incurred in relation to the activities carried out by external service providers (including Sellers' Advisors) as part of the Strategic Option Review, including the cost of the Strategic Investor Search, as a deductible expense under the Corporation Tax Act?</p> <p>(ii) If the answer to (i) above were to be in the affirmative (even if only in part), did the Company's action occur in a manner consistent with the law having regard to the event resulting from, or the purpose of, the activities performed as part of the Strategic Option Review (including the Strategic Investor Search covered by the fee), i.e. the sale of the Company's shares in secondary trading indirectly to BEWi?</p> <p>(iii) Whether the persons serving on the Company's Supervisory Board or the Company's Audit Committee who are also significant managers in the BEWi Group (i.e. Jonas Siljeskär and Marie Danielsson) have approved the Company's Separate Financial Statements for the period 01.05.2021 to 30.04.2022. , which accepts the costs incurred by the Company in connection with activities carried out by external service providers (including the Sellers' Advisors) as part of the Strategic Option Review as a deductible expense within the meaning of the Corporate Income Tax Act?</p> <p>(iv) Has the Company applied to the Director of National Tax Information for an individual interpretation regarding the recognition of costs incurred in the Strategic Option Review as deductible costs?</p> |
|--|--|

Strategicznych jako kosztów uzyskania przychodów?

- (v) Jaką kwotę Spółka powinna zwrócić do Skarbu Państwa, jeżeli okazałoby się, że organ podatkowy zakwestionuje ewentualne zakwalifikowanie przez Spółkę kosztów poniesionych przez Spółkę w związku z czynnościami realizowanymi przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających) w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych jako kosztu uzyskania przychodu w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych?

- (v) What amount should the Company reimburse to the Treasury if it were to turn out that the tax authority would challenge the possible qualification by the Company of the costs incurred by the Company in relation to activities carried out by external service providers (including Sellers' Advisors) as part of the Strategic Option Review as a deductible expense under the Corporation Tax Act?

§ 3

Rodzaje dokumentów, które Spółka powinna udostępnić Biegłemu

1. Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza Spółki obowiązane są udostępnić Biegłemu wszelkie będące w posiadaniu Spółki dokumenty (w znaczeniu art. 77³ Kodeksu cywilnego), umożliwiające przeprowadzenie Badania zgodnie z § 2 niniejszej uchwały. Dotyczy to następujących rodzajów dokumentów:
 - a) umów, aneksów do umów, załączników do umów, załączników do aneksów, porozumień, ugód, ofert, oświadczeń o akceptacji/przyjęciu ofert jakie podpisała Spółka w związku z czynnościami realizowanymi przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających) w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, a w szczególności dotyczących kosztu Poszukiwania Inwestora Strategicznego;
 - b) faktur, które zewnętrzni usługodawcy (w tym Doradcy Sprzedających) wystawili na rzecz Spółki w związku z czynnościami realizowanymi w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, a w szczególności dotyczących kosztu Poszukiwania Inwestora Strategicznego

§ 3

Types of documents to be made available to the Expert by the Company

1. The Management Board of the Company and the Supervisory Board of the Company are obliged to make available to the Expert all documents in the possession of the Company (within the meaning of Article 773 of the Civil Code) that enable the Expert to carry out the Audit in accordance with § 2 of this resolution. This applies to the following types of documents:
 - a) contracts, annexes to contracts, appendixes to contracts, appendixes to annexes, agreements, settlements, offers, declarations of acceptance of offers that the Company has signed in relation to activities carried out by external service providers (including Sellers' Advisors) as part of the Strategic Option Review, and in particular relating to the cost of the Strategic Investor Search;
 - b) invoices that external service providers (including the Sellers' Advisors) have issued to the Company in connection with the activities carried out as part of the Strategic Option Review and, in particular, relating to the cost of the Strategic Investor Search,

- wraz z dotyczącymi tych faktur zestawieniami wykonanych czynności lub innymi materiałami dokumentującymi wykonane czynności;
- c) dokumentacji korporacyjnej Spółki, tj.: protokołów z posiedzeń organów Spółki i uchwał tych organów wraz z ich uzasadnieniami, wniosków i oświadczeń organów Spółki i ich członków od dnia 01.01.2019 r. do dnia Badania;
- d) dokumentacji korporacyjnej Spółki obowiązującej od dnia 30.07.2019 r. do dnia Badania, tj. Statut Spółki, Regulamin Zarządu Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Spółki i jej komitetów, Regulamin Walnego Zgromadzenia, dokumentacji dotyczącej zarządzania konfliktem interesów w Spółce;
- e) kompletnych sprawozdań finansowych Spółki (w tym także śródroczne i kwartalne sprawozdania przekazywane w raportach okresowych), sprawozdań z działalności Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, raportów z badania sprawozdań finansowych oraz opinii biegłego rewidenta ich dotyczących, począwszy od dokumentów za 1 kwartał 2019/2020 do aktualnych na dzień Badania;
- f) kompletnych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Spółki (w tym także śródroczne i kwartalne sprawozdania przekazywane w raportach okresowych), sprawozdań z działalności Grupy Kapitałowej Spółki, raportów z badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz opinii biegłego rewidenta ich dotyczących, począwszy od dokumentów za 1 kwartał 2019/2020 do aktualnych na dzień Badania;
- g) deklaracji CIT oraz Jednolitych Plików Kontrolnych (JPK VAT) składanych przez
- together with statements of activities performed or other materials documenting the activities performed relating to such invoices;
- c) corporate documentation of the Company, i.e.: minutes of the meetings of the Company's bodies and the resolutions of these bodies with their justifications, motions and statements of the Company's bodies and their members from 01.01.2019 to the date of the Audit;
- d) the Company's corporate documentation in force from 30.07.2019 until the date of the Audit, i.e. the Company's Articles of Association, the Regulations of the Company's Management Board, the Regulations of the Company's Supervisory Board and its committees, the Regulations of the Shareholder Meeting, the documentation concerning the management of conflicts of interest in the Company;
- e) the complete financial statements of the Company (including the interim and quarterly reports provided in the interim reports), the reports on the activities of the Management Board and the Supervisory Board of the Company, the audit reports on the financial statements and the auditor's opinions concerning them, starting from the documents for Q1 2019/2020 up to the current ones as at the date of the Audit;
- f) the complete consolidated financial statements of the Company's Group (including the interim and quarterly reports provided in the interim reports), the reports on the activities of the Company's Group, the audit reports on the consolidated financial statements and the auditor's opinions concerning them, starting from the documents for Q1 2019/2020 to the current ones as at the date of the Audit;
- g) CIT returns and Uniform Control Files (JPK VAT) submitted by the Company, together

- Spółkę, wraz z pełną dokumentacją księgową ich dotyczącą, począwszy od dokumentów za okres od 01.05.2019 roku do najnowszych na dzień Badania;
- h) listy podmiotów świadczących na rzecz Spółki usługi bezpośrednio i pośrednio związane z Przeglądem Opcji Strategicznych;
 - i) zestawień obrotów i sald co najmniej od dnia 30.07.2019 r. wraz ze szczegółami zapisów na kontach rozrachunków z podmiotami świadczącymi na rzecz Spółki usługi bezpośrednio i pośrednio związane z Przeglądem Opcji Strategicznych;
 - j) wszelkiej dokumentacji, w tym opinii, analiz, prognoz, wycen, opracowań, raportów i interpretacji wytworzonych na zlecenie Spółki przez zewnętrznych usługodawców (w tym Doradców Sprzedających) w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, a w szczególności Poszukiwania Inwestora Strategicznego;
 - k) wszelkiej dokumentacji dotyczącej oszacowania ryzyka, opinii, analiz, prognoz, wycen, opracowań, raportów i interpretacji będących podstawą podatkowej kwalifikacji kosztów poniesionych przez Spółkę w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych, w tym Poszukiwania Inwestora Strategicznego;
2. Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza Spółki – w świetle art. 86 ust. 1 *in fine* Ustawy o ofercie obowiązane są udzielać Biegłemu wyjaśnień niezbędnych dla przeprowadzenia Badania.
2. The Management Board of the Company and the Supervisory Board of the Company - in the light of Article 86 (1) *in fine* of the Act on Public Offering - are obliged to provide the Expert with explanations necessary for conducting the Audit.

§ 4

Termin rozpoczęcia Badania oraz przedstawienia sprawozdania

1. Biegły rozpocznie prace niezwłocznie po przekazaniu mu części lub całości dokumentów, o których mowa w § 3 powyżej, nie później jednak niż w dniu poprzedzającym upływ 3 miesięcy od dnia powzięcia uchwały lub dnia

§ 4

Date of commencement of the Audit and submission of the report

1. The Auditor shall commence his work as soon as he has been provided with some or all of the documents referred to in § 3 above, but no later than on the day preceding the expiry of three months from the date of the resolution or the date

uprawomocnienia się postanowienia sądu o powołaniu Rewidenta.

2. Biegły zobowiązany jest do wykonania czynności, o których mowa w niniejszej uchwale, w sposób nienaruszający jakichkolwiek dóbr osobistych osób trzecich. W przypadku pozyskania przez Biegłego informacji lub danych stanowiących tajemnicę handlową, techniczną, przedsiębiorstwa lub organizacyjną, zobowiązany on będzie zachować ją w poufności, chyba że ujawnienie tych informacji lub danych będzie niezbędne do uzasadnienia wniosków z Badania, bądź obowiązek ich ujawnienia wynikał będzie z powszechnie obowiązujących przepisów prawa.
3. Biegły zobowiązany jest do przedstawienia pisemnego raportu z przeprowadzonego Badania Zarządowi oraz Radzie Nadzorczej Spółki w terminie 2 miesięcy od dnia rozpoczęcia pracy zgodnie z ust. 1 powyżej.

§ 5

Wejście w życie uchwały

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.”

Liczba ważnych głosów: [...]

Liczba głosów "za" przyjęciem uchwały: [...]

Liczba głosów "przeciw": [...]

Liczba głosów "wstrzymujących się": [...]

UZASADNIENIE

1. Dotychczasowe wyjaśnienia Zarządu Spółki dotyczące kosztów przeglądu opcji strategicznych ogłoszonego raportem bieżącym Spółki nr 10/2019 z 30.07.2019 r. („Przeгляд Opcji Strategicznych”) jedynie potęgują wątpliwości po stronie akcjonariuszy. Zwłaszcza ostatnie wyjaśnienia Zarządu jasno wskazują, iż te wątpliwości nie zostaną rozstrzygnięte w ramach uprawnień Górska Park z art. 428 KSH i konieczne jest skorzystanie

on which the court order appointing the Auditor becomes final.

2. The Expert shall be obliged to perform the activities referred to in this resolution in a manner that does not violate any personal rights of third parties. If the Expert has obtained information or data constituting a commercial, technical, business or organisational secret, he shall be obliged to keep it confidential, unless the disclosure of such information or data is necessary to substantiate the conclusions of the Audit, or the obligation to disclose them arises from generally applicable provisions of law.
3. The Auditor shall submit a written report on the audit to the Management Board and the Supervisory Board of the Company within 2 months of the date of commencement of work pursuant to paragraph 1 above.

§ 5

Entry into force of the resolution

This resolution shall come into force at the time of its adoption.”

Number of valid votes: [...]

Number of votes „for” the resolution: [...]

Number of votes "against": [...]

Number of votes 'abstain': [...]

JUSTIFICATION

1. The explanations provided so far by the Company's Management Board regarding the costs of the Strategic Options Review announced in the Company's current report No. 10/2019 of 30.07.2019. ("Strategic Options Review") only adds to the doubts on the part of the shareholders. In particular, the latest explanations of the Management Board make it clear that these doubts will not be resolved under the powers of Górska Park under Article 428 of the Companies Act and it is necessary to exercise the

z uprawnienia wynikającego z art. 84 i n. Ustawy o ofercie.

- Zarząd wskazuje, iż podstawą poniesienia kosztu w kwocie 2.004.678 zł, określonego w nocie 10 Jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.05.2021 r. do 30.04.2022 r. jako: „koszt doradztwa prawnego – poszukiwanie inwestora strategicznego”: „była umowa zawarta pomiędzy Spółką a firmą doradcą PwC, na podstawie której zespół PwC wykonał na rzecz Spółki kompleksową usługę, w skład której wchodziły czynności w zakresie poszukiwania i pozyskania inwestora strategicznego, które zakończyły się sukcesem”. Co więcej Przewodniczący Rady Nadzorczej Rafał Olesiński podczas NWZ z 10.10.2022 r. wprost wskazał, że ten koszt został poniesiony za doprowadzenie do transakcji pośredniego nabycia akcji Spółki przez BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik („BEWi”). Zarząd przy tym ucieka od odpowiedzi, kiedy nastąpiła zapłata tej kwoty, wskazując, że nastąpiło to w roku obrotowym od 01.05.2021 r. do 30.04.2022 r. Zarząd także nie odpowiada, jakie były łączne koszty przeglądu opcji strategicznych.

Dowód:

- *Odpowiedzi Zarządu na pytania Akcjonariuszy podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki IZOBLOK S.A. w dniu 10.10.2022 r.*

- Powyższe wyjaśnienia Zarządu warto zestawić z publicznie dostępnymi informacjami, dotyczącymi Przeglądu Opcji Strategicznych w Spółce oraz ich kosztów. I tak z raportów okresowych Spółki wynika, iż kancelaria działająca aktualnie pod firmą Olesiński i Wspólnicy Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu (przed przekształceniem: Olesiński i Wspólnicy sp. z o.o.) („Olesiński i Wspólnicy”), świadczyła na rzecz Spółki usługi doradztwa prawnego. Partnerem Zarządzającym kancelarii

power under Article 84 et seq. Public Offering Act.

- The Management Board indicates that the basis for incurring the cost in the amount of PLN 2,004,678, defined in Note 10 of the Company's Financial Statement for the period from 01.05.2021 to 30.04.2022 as: "cost of legal advice - search for a strategic investor": "was an agreement concluded between the Company and the consulting firm PwC, on the basis of which the PwC team performed a comprehensive service for the Company, which included activities in the search and acquisition of a strategic investor, which was successfully completed". Furthermore, Chairman of the Supervisory Board Rafal Olesinski, during the EGM of 10.10.2022, explicitly indicated that this cost was incurred for bringing to conclusion the indirect acquisition of the Company's shares by Hamarvik-based BEWi ASA ("BEWi"). In doing so, the Board runs away from answering when the payment of this amount took place, indicating that it occurred in the financial year 01.05.2021 to 30.04.2022. The Board also does not answer what the total cost of the strategic options review was.

Evidence:

- *Responses of the Management Board to questions from Shareholders at the Extraordinary Shareholder Meeting of IZOBLOK S.A. on 10.10.2022.*

- The above explanations of the Management Board should be compared with publicly available information on the Company's Strategic Option Review and its costs. According to the Company's periodic reports, the law firm currently operating under the name Olesiński i Wspólnicy Sp. k. with its registered office in Wrocław (before transformation: Olesiński i Wspólnicy sp. z o.o.) ("Olesiński i Wspólnicy"), provided legal advisory services to the Company. The Managing Partner of the Olesiński i

Olesiński i Wspólnicy jest Rafał Olesiński, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki. Zgodnie z Jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki za rok 2020/2021, tj., za okres od 01.05.2020 r. do 30.04.2021 r. Spółka zapłaciła za usługi Olesiński i Wspólnicy 392 886,96 zł, a więc o ponad 200 tys. zł więcej niż w poprzednim roku obrotowym.

4. Wyższe koszty Spółki za usługi kancelarii Olesiński i Wspólnicy zbiegają się w czasie z okresem negocjacji i zawarcia umów sprzedaży akcji przez Przemysława Skrzydlaka – Prezesa Zarządu Spółki oraz jej byłych członków Rady Nadzorczej, tj. Andrzeja Kwiatkowskiego i Bartłomieja Sieczkowskiego. Tymczasem zarówno Spółka, jak i BEWi publicznie wskazywały, że kancelaria Olesiński i Wspólnicy oraz PwC świadczyli doradztwo prawne **na rzecz sprzedających, czyli akcjonariuszy Izoblok S.A., a nie samej Spółki:**

Wspólnicy law firm is Rafał Olesiński, Chairman of the Company's Supervisory Board. According to the Company's Financial Statement for 2020/2021, i.e., for the period from 01.05.2020 to 30.04.2021. The Company paid PLN 392,886.96 for the services of Olesiński i Wspólnicy, which is over PLN 200 thousand more than in the previous financial year.

4. The higher costs of the Company for the services of the law firm Olesiński i Wspólnicy coincide with the period of negotiations and conclusion of share sale agreements by Przemysław Skrzydlak - President of the Management Board of the Company and its former Supervisory Board members, i.e. Andrzej Kwiatkowski and Bartłomiej Sieczkowski. Meanwhile, both the Company and BEWi publicly indicated that the law firm Olesiński i Wspólnicy and PwC provided legal advice to the sellers, i.e. the shareholders of Izoblok S.A., and not to the Company itself:

Komunikat BEWi z 28.04.2021 r.	Komunikat Spółki z dnia 28.04.2021 r., z zakładki „Aktualności”.
<p><i>Sprzedających reprezentowały firmy PwC (doradztwo główne w zakresie fuzji i przejęć), Olesiński i Wspólnicy (doradztwo prawne) oraz Chabasiewicz, Kowalska i Wspólnicy (doradztwo prawne)</i></p>	<p><i>Doradcami transakcyjnymi sprzedających w procesie byli: Olesiński i Wspólnicy (doradztwo prawne), Chabasiewicz, Kowalska i Partnerzy (doradztwo prawne), PwC (wiodące doradztwo transakcyjne)</i></p>
BEWi communication of 28.04.2021.	Company announcement dated 28.04.2021, from the 'News' tab.
<p><i>Sellers have been represented by PwC (M&A lead advisory), Olesiński & Wspólnicy (legal advisory) and Chabasiewicz, Kowalska & Partners (legal advisory)</i></p>	<p><i>Transaction advisors to the sellers in the process were Olesinski & Partners (legal advice), Chabasiewicz, Kowalska & Partners (legal advice), PwC (lead transaction advisory)</i></p>

Dowody:

- Wydruk ze strony internetowej BEWi: <https://bewi.com/press-releases/bewi-enters-into-an-agreement-to-acquire-a-majority-stake-of-the-listed-polish->

Evidence:

- Printout from the BEWi website: <https://bewi.com/press-releases/bewi-enters-into-an-agreement-to-acquire-a-majority-stake-of-the-listed-polish->

company-izoblok-to-strengthen-its-position-in-the-automotive-industry/

- Wydruk ze strony internetowej Spółki: <https://izoblok.pl/izoblok-i-bewi-chca-wspolnie-rozwijac-wspolprace-z-branza-motoryzacyjna-odpowiadajac-tym-samym-na-nowe-potrzeby-wynikajace-z-transformacji-branzy-oraz-znaczne-przyspieszenie-projektow-o-charakterze-gl/>

5. Konfrontacja powyższych informacji budzi poważne wątpliwości co do tego, jakie koszty ponosiła Spółka w ramach Przeglądu Opcji Strategicznych i kto był ich beneficjentem.

6. Jest tak w szczególności jeżeli uwzględni się, że analiza kosztów poniesionych przez Spółkę na rzecz kancelarii Olesiński i Wspólnicy w ujęciu kwartalnym (zgodnie z rokiem obrotowym Spółki), wskazuje, iż wzrost tych kosztów następował w okresie *(i)* zawarcia listu intencyjnego pomiędzy sprzedającymi akcje Spółki a BEWi, *(ii)* zawarcia umów inwestycyjnych pomiędzy sprzedającymi akcje Spółki, w tym Przemysławem Skrzydlakiem a BEWi, a także *(iii)* finalizacją tych umów poprzez pośrednie nabycie akcji przez BEWi:

company-izoblok-to-strengthen-its-position-in-the-automotive-industry/

- Printout from the Company's website: <https://izoblok.pl/izoblok-i-bewi-chca-wspolnie-rozwijac-wspolprace-z-branza-motoryzacyjna-odpowiadajac-tym-samym-na-nowe-potrzeby-wynikajace-z-transformacji-branzy-oraz-znaczne-przyspieszenie-projektow-o-charakterze-gl/>

5. The confrontation of the above information raises serious doubts as to what costs were incurred by the Company as part of the Strategic Options Review and who were the beneficiary.

6. This is so in particular if one considers that an analysis of the costs incurred by the Company for the benefit of Olesiński i Wspólnicy law firm on a quarterly basis (according to the Company's financial year) indicates that the increase in these costs occurred during the period of (i) conclusion of a letter of intent between the sellers of the Company's shares and BEWi, (ii) conclusion of investment agreements between the sellers of the Company's shares, including Przemysław Skrzydlak, and BEWi, and (iii) finalisation of these agreements through indirect acquisition of shares by BEWi:

Okres/ Period	Zakupy od / Purchase from Olesiński i Wspólnicy	Istotne zdarzenia w danym okresie	Significant events during the period
01.05.2020 r. – 31.07.2020 r.	63 690,95 zł		
31.07.2020 r. – 31.10.2020 r.	57 051,18 zł		

<p>31.10.2020 r. – 31.01.2021 r.</p>	<p>70 010,06 zł</p>	<p>Raport bieżący z dnia 28.04.2021 r. nr 3/2021: „W dniu 12 stycznia 2021 r. Spółka zawarła z BEWi umowę o zachowaniu poufności. Jednocześnie w tym dniu Spółka powzięła wiadomość o zawarciu listu intencyjnego pomiędzy niektórymi Akcjonariuszami oraz BEWi, dotyczącego potencjalnej transakcji nabycia akcji Spółki przez BEWi. Podpisanie ww. dokumentów rozpoczęło proces negocjacji i due diligence Spółki, jednocześnie ustalony został jedynie wstępny zarys warunków potencjalnej transakcji. Rozpoczęty proces negocjacji miał na celu umożliwienie ustalenia kolejnych etapów, harmonogramu oraz warunków potencjalnej transakcji.”</p>	<p>Current report of 28.04.2021 No. 3/2021: "On 12 January 2021 the Company entered into a non-disclosure agreement with BEWi. At the same time, on that date, the Company became aware of the conclusion of a letter of intent between certain Shareholders and BEWi regarding a potential transaction for the acquisition of the Company's shares by BEWi. The signing of the aforementioned documents commenced the process of negotiations and due diligence of the Company, while only a preliminary outline of the terms of the potential transaction was established. The commencement of the negotiation process was intended to enable the determination of the next stages, timetable and terms of the potential transaction."</p>
<p>31.01.2021 r. – 30.04.2021 r.</p>	<p>202 134,77 zł</p>	<p>Raport bieżący z dnia 28.04.2021 r. nr 3/2021: „Spółka otrzymała informację, że dnia 28.04.2021 r. proces negocjacji pomiędzy Przemysławem Skrzydlakiem, Andrzejem Kwiatkowskim, eM64 Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych, Bartłojem Sieczkowskim, Moniką Sieczkowską, Maciejem Sikorskim, Tomaszem Sikorskim, Rafałem Komorowskim, Piotrem Styczniem oraz Robertem Fijołkiem, a BEWi został zakończony, w konsekwencji czego doszło do podpisania wiążących indywidualnych umów inwestycyjnych, których przedmiotem jest zobowiązanie do zbycia Akcji Spółki przez akcjonariuszy Spółki oraz zobowiązanie do pośredniego</p>	<p>Current report of 28.04.2021 no. 3/2021: "The Company received information that on 28.04.2021 the negotiation process between Przemysław Skrzydlak, Andrzej Kwiatkowski, eM64 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, Bartłojem Sieczkowskim, Moniką Sieczkowską, Maciej Sikorski, Tomasz Sikorski, Rafał Komorowski, Piotr Stycznie and Robert Fijołek, and BEWi has been completed, as a consequence of which binding individual investment agreements have been signed, the subject of which is a commitment to sell the Company's Shares by the Company's shareholders and a commitment to indirectly acquire the Company's Shares by the Investor."</p>

		<i>nabycia Akcji Spółki przez Inwestora."</i>	
01.05.2021 r. – 31.07.2021 r.	169 730, 37 zł	Raport bieżący z dnia 07.07.2021 r. nr 14/2021: „Zarząd IZOBLOK S.A. z siedzibą w Chorzowie („Spółka”, „Emitent”), w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 3/2021 z dnia 28.04.2021 r., informuje, że dnia 07.07.2021 r. otrzymał od Logine sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Logine”) informację o spełnieniu warunków umów inwestycyjnych zawartych przez jej wspólników z BEWi ASA z siedzibą w Hamarvik, Norwegia („BEWi”, „Inwestor”) oraz ich wykonaniu poprzez zawarcie umów sprzedaży na rzecz BEWi 100% udziałów Logine.”	Current report dated 07.07.2021 no. 14/2021: "The Management Board of IZOBLOK S.A. with its registered office in Chorzów ("the Company", "the Issuer"), with reference to current report no. 3/2021 dated 28.04.2021, announces that on 07.07.2021 it received information from Logine sp. z o.o. with its registered office in Wrocław ("Logine") that the conditions of the investment agreements concluded by its shareholders with BEWi ASA with its registered office in Hamarvik, Norway ("BEWi", "Investor") have been fulfilled and executed by concluding agreements for the sale to BEWi of 100% of Logine's shares."
31.07.2021 r. – 31.10.2021 r.	59 918, 56 zł		
31.10.2021 r. – 31.01.2022 r.	25 916, 69 zł		

7. Zarząd nie wyjaśnił również wątpliwości co do zakwalifikowania poniesienia kosztu w kwocie 2.004.678 zł, jako kosztu uzyskania przychodu. Co więcej Zarząd, w odpowiedzi na pytanie Górska Park dotyczące tego, kiedy i przez kogo została sporządzona opinia uzasadniająca zaliczenie kosztów poszukiwania inwestora jako kosztów uzyskania przychodu, wskazuje, że: „Opinia podatkowa potwierdzająca prawidłowość zaliczenia kosztów poszukiwania inwestora jako kosztów uzyskania przychodu Spółki została sporządzona 4 października 2022 r. przez profesjonalny podmiot, zajmujący się doradztwem w zakresie prawa podatkowego”.

7. The Management Board also failed to clarify any doubts as to the qualification of incurring the cost in the amount of PLN 2,004,678 as a tax deductible cost. Moreover, the Management Board, in response to a question from Górska Park concerning when and by whom the opinion justifying the inclusion of the costs of searching for an investor as tax deductible costs was prepared, indicates that: "The tax opinion confirming the correctness of the inclusion of the investor search costs as deductible costs of the Company was drawn up on 4 October 2022 by a professional entity that provides advice on tax law". The Board of Directors thus admitted that

Zarząd tym samym przyznał, że opinia taka powstała ponad rok po poniesieniu kosztu, dopiero po skierowaniu w dniu 20.09.2022 r. przez Góralska Park żądania umieszczenia w porządku obrad NWZ z dnia 10.10.2022 r. punktu dotyczącego m.in. metod rozliczenia podatkowego wyżej wskazanych kosztów.

such an opinion was created more than a year after the cost was incurred, only after Góralska Park's request on 20.09.2022 to include an item on the agenda of the ESM of 10.10.2022 concerning, among other things, the methods of tax settlement of the aforementioned costs.

Dowód:

- *Odpowiedzi Zarządu na pytania zadane przez Akcjonariuszy podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki IZOBLOK S.A. w dniu 10.10.2022 r., z dnia 24.10.2022 r.*

8. Góralska Park nie może przy tym zawierzyć opinii Rady Nadzorczej w zakresie prawidłowości zakwalifikowania kosztów poszukiwania inwestora strategicznego, jako kosztów uzyskania przychodów. Po pierwsze Rada Nadzorcza wydała opinię o sprawozdaniu finansowym Spółki, mając tylko 2 dni na jego analizę¹. Po drugie większość członków Rady Nadzorczej jest bezpośrednio zaangażowana w kwestię kosztów Przeglądu Opcji Strategicznych. Rafał Olesiński i Marcin Chruszczyński są bezpośrednio związani z kancelarią Olesiński i Wspólnicy, która reprezentowała akcjonariuszy sprzedających akcje i fakturowała Spółkę za usługi. Natomiast Jonas Siljeskär oraz Marie Danielsson są członkami Zarządu BEWi, czyli spółki która nabywała akcje od osób reprezentowanych przez kancelarię Olesiński i Wspólnicy. Istnieją więc podstawy do uznania, że część członków Rady Nadzorczej, w zakresie zagadnienia podniesionego przez Góralska Park, jest objęta konfliktem interesów.

Dowody:

- *Wydruk ze strony internetowej Spółki: <https://izoblok.pl/izoblok-i-bewi-chca->*

Evidence:

- *Answers of the Management Board to the questions asked by the Shareholders at the Extraordinary Shareholder Meeting of IZOBLOK S.A. on 10.10.2022, dated 24.10.2022.*

8. At the same time, Góralska Park cannot trust the Supervisory Board's opinion on the correctness of the qualification of the costs of the search for a strategic investor as deductible costs. Firstly, the Supervisory Board issued an opinion on the Company's financial statement with only 2 days to analyse them. Secondly, most of the members of the Supervisory Board are directly involved in the issue of the costs of the Strategic Option Review. Rafał Olesiński and Marcin Chruszczyński are directly involved with the law firm Olesiński i Wspólnicy, which represented the shareholders selling the shares and invoiced the Company for the services. On the other hand, Jonas Siljeskär and Marie Danielsson are members of the Board of BEWi, the company that purchased the shares from the persons represented by the law firm Olesiński i Wspólnicy. Therefore, there are grounds to conclude that some members of the Supervisory Board are subject to a conflict of interest with regard to the issue raised by Góralska Park.

Evidence:

- *Printout from the Company's website: <https://izoblok.pl/izoblok-i-bewi-chca->*

¹ Taki wniosek wynika z protokołu posiedzenia Rady Nadzorczej załączonego do raportu rocznego Spółki za rok 2021/2022. / This conclusion follows from the minutes of the Supervisory Board meeting attached to the Company's annual report for 2021/2022.

*wspólnie-rozwijac-wspolprace-z-branza-
motoryzacyjna-odpowiadajac-tym-
samym-na-nowe-potrzeby-wynikajace-z-
transformacji-branzy-oraz-znaczne-
przyspieszenie-projektow-o-charakterze-
gl/*

*wspólnie-rozwijac-wspolprace-z-branza-
motoryzacyjna-odpowiadajac-tym-
samym-na-nowe-potrzeby-wynikajace-z-
transformacji-branzy-oraz-znaczne-
przyspieszenie-projektow-o-charakterze-
gl/*

9. W świetle powyższego, niezbędne jest skorzystanie przez Górska Park z uprawnienia wynikającego z art. 84 Ustawy o ofercie. W sytuacji gdy organy Spółki odmawiają udzielenia informacji oraz ograniczają nadzór nad działalnością Spółki konieczne jest zbadanie jej spraw przez zewnętrzny podmiot, posiadający fachową wiedzę i doświadczenie. Taką możliwość oferuje instytucja rewidenta do spraw szczególnych.

9. In light of the above, it is necessary for Górska Park to exercise its right under Article 84 of the Public Offering Act. In a situation where the Company's authorities refuse to provide information and limit supervision over the Company's operations, it is necessary for its affairs to be examined by an external entity with expertise and experience. Such a possibility is offered by the institution of an auditor for special affairs.



Piotr Frelak

- radca prawny -

Załączniki / Appendices:

1. Pełnomocnictwo od Górska Park sp. z o.o.
2. Odpis pełny KRS Górska Park sp. z o.o.
3. Zanonimizowany skan dokumentu tożsamości pełnomocnika
4. Świadczenie depozytowe nr 0986/01430425001/033/Z z dnia 30.09.2022 r.
5. Oświadczenie Górska Park sp. z o.o. w przedmiocie rewidenta ds. szczególnych
6. Oferta TRUSTWAY Audit sp. z o.o.
7. Odpowiedzi Zarządu na pytania Akcjonariuszy podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki IZOBLOK S.A. w dniu 10.10.2022 r.
8. Wydruk ze strony internetowej BEWi: <https://bewi.com/press-releases/bewi-enters-into-an-agreement-to-acquire-a-majority-stake-of-the-listed-polish-company-izoblok-to-strengthen-its-position-in-the-automotive-industry/>
9. Wydruk ze strony internetowej Spółki: <https://izoblok.pl/izoblok-i-bewi-chca-wspolnie-rozwijac-wspolprace-z-branza-motoryzacyjna-odpowiadajac-tym-samym-na-nowe-potrzeby-wynikajace-z-transformacji-branzy-oraz-znaczne-przyspieszenie-projektow-o-charakterze-gl/>