

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
KOMITETU AUDYTU SPÓŁKI IZOBLOK S.A.
Z SIEDZIBĄ W CHORZOWIE
(„SPÓŁKA”)
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2024 R.
DO DNIA 31 GRUDNIA 2024 R.**

W wykonaniu obowiązku, o którym mowa w § 11 Regulaminu Komitetu Audytu Spółki, Komitet Audytu niniejszym przedstawia Sprawozdanie z działalności, które zostanie przedstawione Radzie Nadzorczej Spółki.

1. Podstawowe informacje dot. Komitetu Audytu

W dniu 19 października 2017 r. Rada Nadzorcza powołała w Spółce Komitet Audytu.

Komitet Audytu IZOBLOK S.A. jest stałym komitetem działającym w Spółce, który pełni funkcje konsultacyjno-doradcze wobec Rady Nadzorczej oraz inne zadania wynikające z ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”) oraz Regulaminu Komitetu Audytu IZOBLOK S.A. z dnia 19 października 2017 r. (dalej: „Regulamin”).

W skład Komitetu Audytu, zgodnie z § 3 ust. 1 Regulaminu, wchodzi co najmniej 3 członków, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.

W okresie sprawozdawczym w skład Komitetu Audytu wchodziły następujące osoby:

A) w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 27 czerwca 2024 r.:

1. Marcin Chruszczyński – pełniący funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu,
2. Bartłomiej Medaj,
3. Jonas Siljeskär.

W dniu 27 czerwca 2024 r. wygasły mandaty dotychczasowych członków Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetu Audytu kolejnej kadencji zostali powołani 2 lipca 2024 r. (pierwsze posiedzenie nowo powołanej Rady Nadzorczej).

**AUDIT COMMITTEE REPORT
OF IZOBLOK S.A. WITH ITS REGISTERED
OFFICE IN CHORZÓW
("THE COMPANY")
FOR THE PERIOD FROM 1ST JANUARY
2024 TO 31ST DECEMBER 2024**

In fulfillment of the obligation referred to in § 11 of the Regulations of the Audit Committee of the Company, the Audit Committee hereby presents an Activity Report to be presented to the Supervisory Board of the Company.

1. Key information regarding the Audit Committee

On 19th October 2017 the Supervisory Board established the Audit Committee at the Company.

The Audit Committee of IZOBLOK S.A. is a permanent committee operating in the Company, which performs consultative and advisory functions to the Supervisory Board and other tasks under the Act of 11th May 2017 on auditors, audit firms and public supervision (the “Act”) and the Regulations of the Audit Committee of IZOBLOK S.A. dated 19th October 2017 (“Regulations”).

The Audit Committee, in accordance with § 3.1. of the Regulations, consists of at least 3 members, appointed and dismissed by the Supervisory Board from among its members.

During the reporting period, the Audit Committee consisted of the following persons:

A) in the period of 1st January 2024 – 27th June 2024:

1. Marcin Chruszczyński – acting as Chairman of the Audit Committee,
2. Bartłomiej Medaj,
3. Jonas Siljeskär.

On 27th June 2024 the mandates of the members of the Supervisory Board expired. The members of the Audit Committee of the new term were elected on 2nd July 2024 (the first meeting of the new Supervisory Board).

B) w okresie od 2 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.:

1. Marcin Chruszczyński – pełniący funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu,
2. Agata Kowalska,
3. Jonas Siljeskär.

Osobami spełniającymi ustawowe kryteria niezależności są obecnie Pan Marcin Chruszczyński i Pani Agata Kowalska.

Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w Ustawie.

Pan Marcin Chruszczyński posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Pan Marcin Chruszczyński posiada wiedzę i umiejętności z zakresu rachunkowości i finansów. Jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie na kierunku Ekonomia oraz Hogeschool Brabant (Breda, Holandia) na kierunku Marketing w biznesie międzynarodowym, od 2004 roku członek ACCA. Ponad 20-letnie doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w PwC w Rotterdamie i Wrocławiu oraz na stanowiskach kierowniczych w centrach usług wspólnych Bank of New York Mellon oraz Sidel (Grupa Tetra Laval). Pełnił funkcję członka zarządu, dyrektora finansowego i operacyjnego spółki Nasza Klasa. Był członkiem rady nadzorczej, dyrektorem finansowym oraz członkiem zarządu Ten Square Games S.A. Od 2017 roku jest członkiem zarządu w doradczej spółce O&W Analytics Sp. z o.o., jednocześnie będąc udziałowcem tego podmiotu.

Pan Jonas Siljeskär jest Dyrektorem Operacyjnym Grupy BEWI i Prezesem Zarządu BEWiSynbra Group AB z siedzibą w Szwecji. Wcześniej zajmował różne stanowiska w Grupie BEWI, w tym jako Dyrektor Operacyjny w BEWI Group AB oraz Dyrektor Zarządzający i członek zarządów różnych spółek z Grupy BEWiSynbra. Pan Siljeskär pracował jako kierownik produkcji Thermisol AB oraz dyrektor produkcji w Tomoku Hus AB z siedzibą w Szwecji. Pan Jonas Siljeskär jest dyrektorem

B) in the period from: 2nd July 2024 to 31st December 2024:

1. Marcin Chruszczyński – acting as Chairman of the Audit Committee,
2. Agata Kowalska,
3. Jonas Siljeskär.

Persons meeting the statutory independence criteria are currently Mr. Marcin Chruszczyński and Ms. Agata Kowalska.

The Audit Committee meets the independence criteria and other requirements set forth in the Act.

Mr. Marcin Chruszczyński has knowledge and skills in the area of accounting and in the area of the audit of financial statements. All members of the Audit Committee have knowledge and skills in the Company's area of operations.

Mr. Marcin Chruszczyński has knowledge and skills in accounting and finance. He graduated from the Cracow University of Economics with a degree in Economics and from Hogeschool Brabant (Breda, the Netherlands) with a degree in Marketing in International Business, and has been a member of ACCA since 2004. He gained more than 20 years of professional experience working at PwC in Rotterdam and Wrocław, and in managerial positions at Bank of New York Mellon and Sidel (Tetra Laval Group) shared service centers. He served as a member of the board of directors, chief financial officer and chief operating officer of Nasza Klasa. Marcin was a member of the supervisory board, chief financial officer and member of the management board of Ten Square Games S.A. Since 2017, he has been a member of the management board of the consulting company O&W Analytics Sp. z o.o., while also being a shareholder of this entity.

Mr. Jonas Siljeskär is Chief Operating Officer of BEWI Group and Chairman of the Board of Directors of BEWiSynbra Group AB, Sweden. He previously held various positions in the BEWI Group, including as Chief Operating Officer at BEWI Group AB and Managing Director and member of the management boards of various BEWiSynbra Group companies. Mr. Siljeskär worked as production manager of Thermisol AB and production director at Tomoku Hus AB, based in Sweden.

zarządzającym i członkiem zarządu kilku spółek zależnych w Grupie BEWI.

Pani Agata Kowalska jest absolwentką studiów prawnych na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Założyciel i partner zarządzający w CK LEGAL Chabasiewicz Kowalska i Wspólnicy S.K.A. Posiada doświadczenie w pełnieniu funkcji zarówno członka jak i przewodniczącej rad nadzorczych spółek prawa handlowego, w tym spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, spółek akcyjnych, w tym spółek publicznych oraz ASI – alternatywnych funduszy inwestycyjnych. Prowadzi szkolenia dla studentów i przedsiębiorców. Jest autorką serii artykułów na temat przywództwa w e-miesięczniku Liberté. Jest Arbitrem w Sądzie Izby Gospodarki Elektronicznej oraz koordynatorką w Izbie Gospodarki Elektronicznej.

2. Działalność Komitetu Audytu w roku sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podejmował czynności oraz odbywał posiedzenia, na których podjęto uchwały lub działania związane z procesem zamknięcia sprawozdania finansowego. Posiedzenia lub spotkania członków Komitetu Audytu odbyły się w szczególności w dniach: 29 kwietnia 2024 r., 29 lipca 2024 r., 19 września 2024 r., 19 grudnia 2024 r.

Na posiedzeniu w dniu 29 kwietnia 2024 r. Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za poprzedni okres sprawozdawczy, tj. okres od dnia 1.05.2022 r. do dnia 31.12.2023 r.

Przedmiotem posiedzenia w dniu 29 lipca 2024 r. było podjęcie uchwały w sprawie zmiany Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej IZOBLOK oraz uchwały w sprawie rekomendacji Komitetu Audytu dotyczącej wyboru biegłego rewidenta do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za okresy przypadające w latach obrotowych 2024 – 2025.

Zgodnie z Ustawą i Regulaminem, do zadań Komitetu Audytu należy dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta, oraz

Mr. Jonas Siljeskär is a managing director and management board member of several subsidiaries in the BEWI Group.

Ms. Agata Kowalska holds a law degree of the Faculty of Law and Administration of the Jagiellonian University. Founder and managing partner at CK LEGAL Chabasiewicz Kowalska i Wspólnicy S.K.A. She has experience in serving as both a member and chairwoman of supervisory boards of commercial law companies, including limited liability companies, joint-stock companies, including public companies and alternative investment funds. She conducts training for students and entrepreneurs. She is the author of a series of articles on leadership in the e-monthly Liberté. She is an Arbitrator at the Chamber of Electronic Economy's Court of Arbitration and a Coordinator at the Chamber of Electronic Economy.

2. Audit Committee activities in the reporting year

During the reporting period, the Audit Committee took measures and held meetings at which resolutions or actions related to the financial statement closing process were taken and adopted. Formal or informal meetings took place, in particular, on: 29th April 2024, 29th July 2024, 19th September 2024 and 19th December 2024.

At the meeting held on 29th April 2024, the Audit Committee adopted a resolution approving the Audit Committee's activity report for the previous reporting period, i.e., from 1st May 2022 to 31st December 2023.

The subject of the meeting held on 29th July 2024 was the adoption of a resolution on the amendment of the Policy and procedure of the appointment of the audit firm for the statutory audit of the financial statements of the Company and the IZOBLOK Capital Group, as well as a resolution on the Audit Committee's recommendation regarding the appointment of the auditor to audit and review the financial statements for the periods covering business years 2024 and 2025.

In accordance with the Act and the Regulations of the Audit Committee, the Audit Committee's tasks include evaluating the auditor's

wyrażanie zgody na świadczenie przez niego na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem.

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu podjął również uchwałę o wyrażeniu zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta dozwolonych usług niebędących badaniem tj. przeprowadzenia oceny sprawozdania Rady Nadzorczej dotyczącego wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025.

W toku prac związanych ze sprawozdaniami finansowymi Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z audytorem Spółki. Komitet Audytu uczestniczył w spotkaniach z audytorem w dniach:

- 19 września 2024 r. (przedmiotem spotkania było podsumowanie wyników przeglądu półrocznych sprawozdań finansowych za okres od 1.01.2024 r. do 30.06.2024 r.),
- 19 grudnia 2024 r. (spotkanie dotyczyło planowania badań za rok 2024 – omówiono m.in. kluczowe ryzyka, podejście do badania oraz podejście do ustalenia poziomu istotności),
- 24 kwietnia 2025 r. (spotkanie dotyczyło podsumowania badania sprawozdań za rok 2024).

Komitet Audytu odbywał także spotkania przy okazji posiedzeń Rady Nadzorczej, a niezależnie członkowie Komitetu Audytu mieli okazję do spotkań i konsultacji z Zarządem i działem finansowym Spółki.

Komitet Audytu, w toku działalności, poprzez spotkania z Zarządem monitorował skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego Spółki, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej. Wypełniając obowiązek wynikający z Zasady 3.3. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Komitet Audytu ocenia, iż nie zachodzi potrzeba powołania osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego.

Komitet Audytu w ramach swoich kompetencji przeanalizował oraz zweryfikował przygotowane sprawozdania finansowe i

independence, and approving the auditor's provision of permitted non-audit services to the Company.

During the reporting period, the Audit Committee also adopted a resolution on the approval of the auditor to provide non-audit services other than prohibited non-audit services, i.e. the assessment of the Supervisory Board's reports on the remuneration of the Management Board and Members of the Supervisory Board for the business years 2024 and 2025.

In the course of its work related to the financial statements, the Audit Committee remained in contact with the Company's auditor. The Audit Committee participated in meetings with the auditor on:

- 19th September 2024 (the subject of the meeting was the summary of the results of the review of the financial statements for six-month period from 1st January 2024 to 30th June 2024),
- 19th December 2024 (the meeting concerned the planning of the audits for the year 2024 and included a discussion on key risks, the audit approach, and the methodology for determining materiality thresholds),
- 24th April 2025 (the meeting concerned the summary of audit of financial statements for 2024).

The Audit Committee also held meetings adjacent to Supervisory Board meetings, additionally members of the Audit Committee had the opportunity to meet and consult with the Management Board and the Company's finance department.

The Audit Committee, in the course of its activities, through meetings with the Management Board, monitored the effectiveness of the Company's internal control and risk management systems and internal audit system, including with regard to financial reporting. Fulfilling its obligation under Rule 3.3. of the Best Practices for GPW Listed Companies 2021, the Audit Committee assesses that there is no need to appoint a person to be in charge of the internal audit function.

The Audit Committee, within the scope of its competence, analyzed and reviewed the prepared financial statements and reports on

sprawozdania z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej IZOBLOK, monitorując uprzednio proces ich przygotowania.

Członkowie Komitetu Audytu w zakresie swojej działalności wykazali się sumiennością i rzetelnością, wykorzystując swoją wiedzę fachową i doświadczenie zawodowe. Dzięki wysokim kompetencjom i zaangażowaniu członków Komitetu Audytu oraz sprawnej organizacji, skutecznie realizowała swoje zadania kierując się interesem Spółki.

Komitet Audytu Spółki IZOBLOK S.A. dokonuje pozytywnej oceny swojej pracy.

the operations of the Company and the IZOBLOK Group, having monitored the process of their preparation.

The members of the Audit Committee have demonstrated due diligence and integrity in their activities, using their expertise and professional experience. Due to the high competence and commitment of the members of the Audit Committee and its efficient organization, it effectively carried out its tasks guided by the interests of the Company.

The Audit Committee of the Company IZOBLOK S.A. gives a positive assessment of its work.

W imieniu Komitetu Audytu IZOBLOK S.A. / On behalf of the Audit Committee of IZOBLOK S.A.

Marcin Chruszczyński

Przewodniczący Komitetu Audytu / Chairman of the Audit Committee