

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU IZOTAL S.A. O STOSOWANIU PRZEZ IZOTAL S.A. ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO W 2022 ROKU

A. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

W roku 2022 Spółka podlegała zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie:

- „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (dalej DPSN2021), przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 Rady Giełdy z dnia 29 marca 2021 r. Treść dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest dostępna na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych pod [tym adresem](#).

Informacje na temat aktualnego stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” są dostępne na stronie internetowej Spółki, w sekcji poświęconej łaadowi korporacyjnemu, pod [tym adresem](#).

B. Zasady ładu korporacyjnego, od których stosowania odstąpiono

Informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w Zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” została przekazana przez Spółkę w dniu 28 lipca 2021 r. za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI) [raportem nr 2/2021](#) (wraz z [załącznikiem](#)).

W roku obrotowym 2022, Spółka stosowała rekomendacje i zasady szczegółowe zawarte w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” z wyjątkiem 9 zasad: 1.4.2., 2.1., 2.2., 3.4., 3.6., 3.7., 3.8., 4.1., 6.4.

Poniżej Izotal S.A. prezentuje treść zasad DPSN2021 od których stosowania odstąpił w roku 2022 wraz z komentarzem wskazującym przyczynę ich niestosowania.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Izotal S.A. normy postępowania mające zapobiegać zjawiskom nierównego traktowania zostały sformalizowane i podniesione do rangi Kodeksu Etyki. Można je odnaleźć w rozdziale dotyczącym norm regulujących poszanowanie społeczności firmy. Spółka podejmuje działania celem zapewnienia w środowisku pracy warunków wolnych od jakichkolwiek form dyskryminacji. Ponadto podejmuje starania, by zapewnić wszystkim pracownikom równe szanse rozwoju zawodowego i podnoszenia kwalifikacji bez dyskryminacji. Niezbędne zróżnicowanie pracowników, oparte na ich umiejętnościach czy kwalifikacjach koniecznych do sprawowania określonej funkcji, nie jest uważane w Spółce za dyskryminację.

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonuje formalna polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących oraz jej kluczowych menedżerów. Skład tych organów jest uzależniony od decyzji odpowiednio Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia.

Wewnętrzne regulacje, w tym przede wszystkim wdrożony i stosowany przez Spółkę Kodeks Etyki, uwzględniają takie elementy różnorodności jak płeć, wykształcenie, wiek i doświadczenie zawodowe, uznając różnorodność i równość szans w miejscu pracy. Wewnętrzne regulacje Izostal S.A. kładą nacisk na równe traktowanie pracowników w zatrudnieniu, poszanowanie społeczności firmy oraz zakaz dyskryminacji. Spółka podejmuje starania, by zapewnić wszystkim pracownikom równe szanse rozwoju bez dyskryminacji. Zgodnie z zapisami Kodeksu Etyki Spółki, zróżnicowanie pracowników, oparte na ich umiejętnościach czy kwalifikacjach koniecznych do sprawowania określonej funkcji, nie jest uważane w Spółce za dyskryminację. Głównym kryterium oceny stosowanym przy wyborze władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów są zatem kompetencje i doświadczenie zawodowe poszczególnych kandydatów.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Spółce nie funkcjonuje formalna polityka różnorodności w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących oraz jej kluczowych menedżerów. Wymagania dotyczące kompetencji i wszechstronności członków Rady Nadzorczej zasiadających w Komitecie Audytu są zawarte w regulaminach Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu i zostały określone zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach.

Skład tych organów jest uzależniony od decyzji odpowiednio Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia, a ich decyzje z uwagi na brak w Spółce innych od określonych w w/w dokumentach wymagań oparte są wyłącznie na weryfikacji kompetencji kandydatów zgłoszonych do sprawowania określonej funkcji.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych w Spółce za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz pełniących funkcje audytu wewnętrznego nie jest uzależnione wyłącznie od realizacji wyznaczonych zadań. Z uwagi na fakt, że osoby te pełnią w Spółce także inne funkcje, związane z działalnością operacyjną, ich wynagrodzenia zawierają też składniki motywacyjne uzależnione od wyników Spółki.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Ze względu na specyfikę prowadzonej działalności oraz nierozbudowaną strukturę organizacyjną, Spółka nie powołała audytora wewnętrznego. Zgodnie z corocznymi opiniami funkcjonującego w Spółce Komitetu Audytu nie ma potrzeby powołania audytora wewnętrznego. Jednakże jeżeli osoba pełniąca taką funkcję zostanie powołana, Spółka będzie zmierzać do jej umiejscowienia w strukturze organizacyjnej Spółki zgodnie z zasadą 3.6.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W spółce zależnej KOLB Sp. z o.o. określone polityki i procedury związane z zarządzaniem ryzykiem, compliance i audytem wewnętrznym są odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności. W podmiocie z Grupy Spółki nie zostały ustanowione osoby do wyłącznego wykonywania zadań związanych z zarządzaniem ryzykiem, compliance i audytem wewnętrznym. W ślad za wzrostem znaczenia spółki KOLB Sp. z o.o. dla Grupy, IZOTAL S.A. będzie dążył do stopniowego wdrażania standardów określonych w zasadach 3.4-3.6.

3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: W Spółce nie została powołana osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny. Zarząd co najmniej raz w roku przedstawia Komitetowi Audytu i Radzie Nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji kontroli wewnętrznej, jednakże nie ma ona formy pisemnego sprawozdania. Zarząd będzie dążył do stosowania tej zasady w przyszłości.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Statut Izotal S.A. nie przewiduje możliwości brania udziału w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. W ocenie Spółki obowiązujące dotychczas zasady udziału w walnych zgromadzeniach Spółki odpowiednio zabezpieczają interesy jej akcjonariuszy, w tym także akcjonariuszy mniejszościowych, umożliwiając im właściwe wykonywanie praw z akcji. Powyższa zasada nie jest stosowana przez Spółkę, z uwagi na możliwość wystąpienia zagrożeń zarówno natury technicznej, jak i prawnej dla prawidłowego i sprawnego przeprowadzania obrad walnego zgromadzenia.

Spółka przeprowadza ogólnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Komentarz Spółki: Zgodnie z obowiązującą w Spółce Polityką Wynagrodzeń, wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej składa się wyłącznie z wynagrodzenia stałego i nie jest uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Element stały wynagrodzenia Członka Rady Nadzorczej Spółki to stała kwota przyznawana w formie comiesięcznego ryczałtu, określona w uchwale Walnego Zgromadzenia. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują dodatkowego wynagrodzenia związanego z uczestnictwem w pracach funkcjonującego w Spółce Komitetu Audytu.

C. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.

System kontroli wewnętrznej Spółki jest procesem realizowanym w odpowiedzi na zidentyfikowane ryzyko i stanowi element zarządzania ryzykiem.

Zarząd Spółki na bieżąco identyfikuje ryzyka oraz monitoruje obszary działalności narażone na ryzyko w celu zapewnienia zabezpieczeń ograniczających poziom ryzyka.

System kontroli wewnętrznej i obowiązki związane z zarządzaniem ryzykiem w Spółce wypełniane są przez Zarząd, kierownictwo, oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków.

Mechanizmy kontroli wewnętrznej, obejmują sposób wykonywania zadań przez pracowników Spółki, w tym w szczególności: uprawnienia, kompetencje oraz zgodność wykonywanych czynności z zasadami i procedurami opracowanymi dla poszczególnych obszarów funkcjonowania Spółki. Mechanizmy te mają charakter kontrolny i wbudowane są zarówno w wewnętrzne akty normatywne, procedury, jak i zintegrowany system informatyczny do zarządzania przedsiębiorstwem.

W zakresie zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych, Spółka na bieżąco monitoruje zmiany w przepisach i regulacjach zewnętrznych związanych ze sporządzaniem sprawozdań. Na bieżąco aktualizowane są również wewnętrzne regulacje Spółki celem dostosowania ich do zmieniających się przepisów.

System kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest przez Zarząd, Głównego Księgowego oraz pozostałych pracowników, którym powierzono stosowne kompetencje. Kontrola ma na celu zapewnienie zgodności sporządzanych sprawozdań z księgami i dokumentami oraz obowiązującymi przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości, a także przedstawiania wyników działalności gospodarczej oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki zgodnie ze stanem faktycznym. Kontrole polegają między innymi na przeglądzie analitycznym istotnych sald, porównywanie ich do poprzednich okresów, monitorowaniu kompletności i terminowości czynności koniecznych do zamknięcia okresu sprawozdawczego.

Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco w ramach określonych dla poszczególnych pracowników Spółki zakresów obowiązków i odpowiedzialności oraz na etapie sprawdzania przez kadrę kierowniczą poprawności wykonywanych zadań przez podległych pracowników, a także w trakcie tworzenia wewnętrznych procedur poprzez szczególną dbałość o zapewnienie w nich odpowiednich mechanizmów kontrolnych. Zidentyfikowane, ewentualne nieprawidłowości korygowane są na bieżąco przez uprawnionych pracowników Spółki.

Sprawozdania finansowe, w tym raporty okresowe Spółki sporządzane, zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz przyjętą przez Zarząd Polityką Rachunkowości obejmującą między innymi:

- ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- metody ewidencji, wyceny, rozliczenia i sprawozdawczości,
- wykaz kont księgi głównej i zasady ewidencji operacji gospodarczych,
- zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych i ich powiązania z kontami księgi głównej,
- wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- dopuszczone do stosowania programy komputerowe z opisem ich przeznaczenia, zasady ochrony danych oraz opis systemu przetwarzania danych.

Przygotowywane Sprawozdania finansowe weryfikowane są przez Zarząd, który zgodnie z przyjętymi przepisami wewnętrznymi dokonuje ich akceptacji. Sprawozdania podlegają badaniu biegłego rewidenta.

Ważną rolę w istniejącym w Spółce procesie nadzoru nad funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej sprawuje Rada Nadzorcza i powołany w jej ramach Komitet Audytu. Do zadań Komitetu Audytu należy między innymi monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i wykonywania czynności rewizji finansowej oraz monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz procesu zarządzania ryzykiem. Komitet Audytu monitoruje również niezależność osobistą audytorów zewnętrznych oraz niezależność Kancelarii przeprowadzającej badanie w stosunku do członków organów zarządzających, nadzorujących Spółki oraz w stosunku do samej Spółki.

W opinii Zarządu Spółki, podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, kontrola sporządzonych sprawozdań przez audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań przez Komitet Audytu oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą, zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych.

D. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji.

Struktura akcjonariatu Spółki posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji Izotal S.A. według stanu na dzień 31.12.2022 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ (%)
Stalprofil S.A.	19 739 000	60,28 %	19 739 000	60,28 %
PTE Allianz Polska S.A.	1 998 242	6,10 %	1 998 242	6,10 %
Pozostali	11 006 758	33,62 %	11 006 758	33,62 %
Razem	32 744 000	100,00 %	32 744 000	100,00 %

E. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.

Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne.

F. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu.

W wyemitowanych przez Spółkę papierach wartościowych nie istnieją ograniczenia odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

G. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu rocznego Spółka nie posiadała informacji o ograniczeniach dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

H. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień.

Zarząd Spółki składa się od dwóch do czterech osób powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą bezwzględną większością głosów. Kadencja Zarządu jest wspólna i wynosi trzy lata. Jednemu z powołanych członków Zarządu Rada Nadzorcza powierza funkcję Prezesa Zarządu, zaś co najmniej jednemu członkowi Zarządu funkcję Wiceprezesa Zarządu. Liczbę członków Zarządu danej kadencji określa Rada Nadzorcza, która może w ciągu kadencji zwiększyć bądź zmniejszyć liczebność Zarządu. Rada Nadzorcza może odwołać Prezesa lub/i Wiceprezesa Zarządu z zajmowanej funkcji z pozostawieniem ich w składzie Zarządu i jednoczesnym powierzeniem funkcji Prezesa lub/i Wiceprezesa Zarządu innemu członkowi Zarządu. Do reprezentowania Spółki, składania oświadczeń woli i podpisywania dokumentów w tym do zaciągania zobowiązań w imieniu Spółki upoważnieni są dwaj Członkowie Zarządu łącznie lub członek Zarządu łącznie z prokurentem. W sprawach

przekraczających zakres zwykłych czynności Spółki związanych z prowadzeniem jej przedsiębiorstwa konieczne jest podjęcie uchwały Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki jest organem kolegialnym i składa się z pięciu do siedmiu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na wspólną pięcioletnią kadencję. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie może zmienić ilość członków Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji, jednakże wyłącznie w związku z dokonywaniem zmian w składzie Rady Nadzorczej w toku kadencji. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być odwołani przed upływem kadencji w każdym czasie. Każdy Członek Rady Nadzorczej może zostać wybrany na dalsze kadencje. Członek Rady Nadzorczej może w każdym czasie złożyć rezygnację z wykonywania funkcji. W przypadku, gdy wygaśnięcie mandatu Członka Rady Nadzorczej, spowoduje spadek liczby członków Rady Nadzorczej poniżej 5, Zarząd Spółki ma obowiązek zwołać Walne Zgromadzenie celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. W przypadku, gdy wskutek wygaśnięcia mandatu skład tego organu liczy co najmniej 5 członków, Rada Nadzorcza może działać w składzie uszczuplonym, jednakże wówczas skład Rady Nadzorczej powinien zostać uzupełniony poprzez powołanie brakujących członków Rady Nadzorczej na najbliższym Walnym Zgromadzeniu. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej wspólnej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej. Każdy Członek Rady Nadzorczej może zostać wybrany na dalsze kadencje. Rada Nadzorcza na pierwszym posiedzeniu nowej kadencji wybiera ze swojego grona w głosowaniu tajnym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady oraz Sekretarza uchwałą podjętą bezwzględnią większością głosów w obecności przynajmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad działalnością Spółki, a jej szczegółowe kompetencje określa Kodeks Spółek Handlowych, Statut Spółki i Regulamin Rady Nadzorczej Izotal S.A.

Zarząd i Rada Nadzorcza działają zgodnie z przepisami ustawy Kodeks spółek handlowych, Statutem Spółki oraz swoimi Regulaminami, które są publicznie dostępne na stronie internetowej Spółki (<https://www.izotal.com.pl/>).

W odniesieniu do prawa osób zarządzających do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji Spółka stosuje obowiązujące w tym zakresie przepisy ustawy Kodeksu spółek handlowych oraz innych powszechnie obowiązujących przepisów prawa mających zastosowanie w tym przedmiocie. Należy wskazać również, że Walne Zgromadzenie w treści podjętej uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki może udzielić upoważnienia dla Zarządu Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych koniecznych do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na podstawie i w zakresie podjętej przez Walne Zgromadzenie uchwały w tym przedmiocie.

I. Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Zasady zmiany Statutu Spółki reguluje Kodeks Spółek Handlowych. Zmiany statutu Emitenta rozpatrywane i opiniowane są przez Radę Nadzorczą, a do ich zatwierdzenia wymagana jest uchwała Walnego Zgromadzenia. Ustalenie jednolitego tekstu zmienionego statutu Spółki lub wprowadzenie innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Walnego Zgromadzenia należy do kompetencji Rady Nadzorczej. Spółka nie stosuje żadnych innych szczególnych zasad zmiany statutu, które odbiegałyby od zasad opisanych w Kodeksie spółek handlowych. Treść Statutu Izotal S.A. dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izotal.com.pl/spolka--/akty-prawne/statut-spolki/>

J. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania.

Walne Zgromadzenie Izotal S.A. działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz zgodnie z uchwalonym przez Walne Zgromadzenie Regulaminem, który określa zasady działania Walnego Zgromadzenia, przeprowadzenia obrad i podejmowania uchwał. Regulamin Walnego Zgromadzenia Izotal S.A. określa

szczegółowo: zasady zwołania i odwołania Walnego Zgromadzenia, uprawnienia informacyjne akcjonariuszy, uprawnienie do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu, rejestracja uczestników Walnego Zgromadzenia, udział innych, poza Akcjonariuszami, osób w obradach Walnego Zgromadzenia, otwarcie Walnego Zgromadzenia, wybór i zadania Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, porządek obrad i jego przebieg, zasady wyboru Rady Nadzorczej i zasady protokołowania obrad Walnego Zgromadzenia.

Regulamin Walnego Zgromadzenia jest opublikowany na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izotal.com.pl/spolka--/akty-prawne/regulamin-walnego-zgromadzenia/>.

W sprawach nieuregulowanych Regulaminem stosuje się przepisy Kodeksu spółek handlowych i innych aktów prawnych oraz postanowienia Statutu Spółki.

Walne Zgromadzenie zwołują uprawnione organy lub osoby, których uprawnienie wynika z przepisów prawa lub Statutu. Zwołanie Walnego Zgromadzenia dokonuje się poprzez ogłoszenie na stronie internetowej oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Termin oraz miejsce Walnego Zgromadzenia powinny być ustalone w ten sposób, aby umożliwić udział w obradach jak największej liczbie Akcjonariuszy. Żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia i umieszczanie określonych spraw w porządku jego obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, a także wnioski do porządku obrad Walnego Zgromadzenia, w tym wniosek o zaniechanie rozpatrywania spraw umieszczonych w porządku obrad, powinny być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione Akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny. W przypadku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, odpisy sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego wraz z odpisem sprawozdania Rady Nadzorczej oraz opinii biegłego rewidenta są udostępniane akcjonariuszom na stronie internetowej Spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisu wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem. Osoba uprawniona do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu może uzyskać pełny tekst dokumentacji, która ma być przedstawiona Walnemu Zgromadzeniu wraz z projektami uchwał: na stronie internetowej Spółki, w wersji papierowej, w siedzibie Spółki, na żądanie osoby uprawnionej, nie później jednak niż w dniu poprzedzającym Walne Zgromadzenie, po uprzednim zgłoszeniu takiego zapotrzebowania mailem. Zasady dotyczące takiego udostępniania określa się w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia.

Do udziału w Walnym Zgromadzeniu uprawnieni są:

- Akcjonariusze Spółki, jeżeli są właścicielami akcji na 16 dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji) i zgłosili wcześniej niż po ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia i nie później niż w pierwszym dniu powszednim po dniu rejestracji, uczestnictwo w Walnym Zgromadzeniu podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych;

- zastawnicy i użytkownicy, którym przysługuje prawo głosu, mają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki, jeżeli ustanowienie na ich rzecz ograniczonego prawa rzeczowego jest zarejestrowane na rachunku papierów wartościowych w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Uprawnieni do udziału w Walnym Zgromadzeniu mogą w nim uczestniczyć oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników. W przypadku, gdy Akcjonariusz jest osobą prawną lub jest reprezentowany przez pełnomocnika, uczestnictwo przedstawiciela Akcjonariusza wymaga udokumentowania prawa do działania w jego imieniu w sposób należyty. Oryginał pełnomocnictwa udzielonego na piśmie dołącza się do protokołu. W przypadku, gdy akcjonariuszem jest osoba prawna, dokumentem niezbędnym do wykazania prawidłowości reprezentacji jest kopia aktualnego odpisu ze stosownego rejestru, w którym osoba prawna jest zarejestrowana. Pełnomocnictwo do wykonywania prawa głosu może być udzielone w postaci elektronicznej zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie Walnego Zgromadzenia. W przypadku wątpliwości co do prawidłowości udzielenia pełnomocnictwa, Spółka powinna zapewnić pełnomocnikowi możliwość zapoznania się z dokumentami, które zostały przesłane na adres korespondencyjny Spółki przez Akcjonariusza udzielającego pełnomocnictwa. Jeżeli pełnomocnikiem na Walnym Zgromadzeniu jest Członek Zarządu, Rady Nadzorczej, likwidator lub pracownik Spółki lub członek organów lub pracownik Spółki zależnej, pełnomocnictwo może upoważniać do reprezentacji

tylko na jednym Walnym Zgromadzeniu. Pełnomocnik ma obowiązek ujawnić akcjonariuszowi okoliczności wskazujące na istnienie bądź możliwość wystąpienia konfliktu interesów. Udzielenie dalszego pełnomocnictwa jest wyłączone. Forma udzielonego pełnomocnictwa nie ma znaczenia dla zastosowania technicznych metod głosowania- wszystkich uczestników Walnego Zgromadzenia obowiązują te same zasady, przyjęte co do metod prowadzenia głosowania, określone w Regulaminie Walnego Zgromadzenia. Na Walnym Zgromadzeniu powinni być obecni członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie Walnego Zgromadzenia. W zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu powinien uczestniczyć Biegły rewident lub osoba przez niego wskazana.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej. Każdy uczestnik Walnego Zgromadzenia ma prawo kandydować na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, jak również zgłosić do protokołu jedną kandydaturę na stanowisko Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Każdy Akcjonariusz ma prawo zadawania pytań w każdej sprawie objętej porządkiem obrad. Przewodniczący winien umożliwić każdemu z Akcjonariuszy wypowiedzenia się w sprawach objętych porządkiem obrad, według kolejności zgłoszeń. Głos można zabierać jedynie w sprawach objętych przyjętym porządkiem obrad aktualnie rozpatrywanych. Przy rozpatrywaniu każdego punktu porządku obrad, każdy uczestnik Walnego Zgromadzenia ma prawo do jednego 5 minutowego wystąpienia i 3 minutowej repliki. Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz Biegły rewident Spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw, omawianych przez Walne Zgromadzenie, udzielać uczestnikom Walnego Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki.

Szczegóły przebiegu Walnego Zgromadzenia określa Regulamin Walnego Zgromadzenia. Nie przewiduje się głosowania drogą korespondencyjną ani udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Uchwały Walnego Zgromadzenia są protokołowane przez notariusz obecnego na Walnym Zgromadzeniu przez cały czas prowadzenia obrad. Protokół zostaje sporządzony zgodnie z treścią stosownych przepisów Kodeksu spółek handlowych.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy w szczególności podejmowanie uchwał w sprawach:

- rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za ubiegły rok obrotowy,
- o podziale zysku albo o pokryciu straty,
- udzielenia członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
- tworzenia i znoszenia kapitałów rezerwowych, funduszy specjalnych oraz określenie ich przeznaczenia,
- postanowień dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu lub nadzoru,
- powołania i odwołania członków Rady Nadzorczej Spółki,
- powołania i odwołania likwidatorów,
- ustalenia wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej Spółki,
- uchwalenia regulaminu obrad Walnego Zgromadzenia,
- wprowadzenia akcji Spółki do zorganizowanego systemu obrotu papierami wartościowymi.

Oprócz spraw wymienionych powyżej, uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają sprawy określone w przepisach prawa i Statucie Spółki. Walne Zgromadzenie może określić maksymalny łączny koszt wynagrodzenia wszystkich doradców Rady Nadzorczej na dany rok obrotowy. Nabycie i zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia.

K. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego

ZARZĄD

SKŁAD OSOBOWY, JEGO ZMIANY I ZASADY POWOŁYWANIA CZŁONÓW ZARZĄDU

W okresie od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Zarząd Spółki przedstawiał się następująco:

- Marek Mazurek Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny

- Michał Pietrek Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Handlowy

W trakcie okresu sprawozdawczego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W związku z upływem X kadencji Zarządu Izotal S.A., z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2021, Rada Nadzorcza uchwałą nr 56/IX/2022 powołała Pana Marka Mazurka na trzyletni okres wspólnej XI kadencji powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego i uchwałą nr 57/IX/2022 powołała Pana Michała Pietrka na trzyletni okres wspólnej XI kadencji powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu – Dyrektora Handlowego.

Zarząd Spółki działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Regulaminu Zarządu Izotal S.A., Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021 oraz obowiązujących przepisów prawa. Treść obowiązującego Regulaminu Zarządu zatwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej nr 65/IX/2022 w dniu 1 grudnia 2022 roku dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izotal.com.pl/spolka--/akty-prawne/regulamin-zarzadu/>. Zarząd kieruje działalnością Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Do zakresu działania Zarządu należą wszystkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki, a nie zastrzeżone przepisami powszechnie obowiązującego prawa oraz Statutu Spółki do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Zarząd składa się z od 2 do 4 osób powoływanych na wspólną kadencję, która wynosi trzy lata. Zarząd powołuje bezwzględną większością głosów Rada Nadzorcza. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu, który w szczególności koordynuje, nadzoruje oraz organizuje pracę pozostałych członków Zarządu, a także zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Zarządu. W sprawach nieprzekraczających zakresu zwykłego zarządu każdy z członków Zarządu może samodzielnie prowadzić sprawy Spółki. Uchwały Zarządu zapadają w sprawach przekraczających zakres zwykłych czynności Spółki, a także w przypadku, gdy zażąda tego chociażby jeden członek Zarządu. W sprawach przekraczających zakres zwykłych czynności Spółki związanych z prowadzeniem jej przedsiębiorstwa konieczne jest podjęcie uchwały Zarządu. Zarząd podejmuje uchwały, w szczególności w sprawach: sprawozdań Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdań finansowych Spółki przedkładanych pod obrady Walnego Zgromadzenia, wniosków i innych spraw przedkładanych Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu, udzielenia prokury i udzielenia pełnomocnictwa, zwoływania Zwyczajnych i Nadzwyczajnych posiedzeń Walnego Zgromadzenia z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej lub innych podmiotów uprawnionych stosownymi przepisami prawa lub postanowieniami Statutu oraz ustalenia porządku obrad Walnego Zgromadzenia, udzielenia i przyjęcia darowizn, zbycia składników majątkowych o wartości powyżej 10.000 zł, wewnętrznych aktów prawnych Spółki, przekraczających zwykły Zarząd, a także w każdej innej sprawie, gdy zażąda tego chociażby jeden członek Zarządu. Zarząd Spółki zwraca się do Rady Nadzorczej o wyrażenie zgody na dokonanie czynności w przypadkach wskazanych w Statucie. Zarząd prowadzi korporacyjną stronę internetową Spółki. Do reprezentowania Spółki, składania oświadczeń woli i podpisywania dokumentów, w tym do zaciągania zobowiązań w imieniu Spółki upoważnieni są dwaj członkowie Zarządu łącznie, lub członek Zarządu łącznie z prokurentem. Posiedzenia Zarządu odbywają się z częstotliwością odpowiadającą aktualnym potrzebom Spółki. Posiedzenia Zarządu mogą być prowadzone przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej w sposób umożliwiający równoczesne komunikowanie się oraz wzajemną identyfikację pomiędzy wszystkimi obecnymi członkami Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów głos Prezesa Zarządu decyduje o wyniku głosowania. Uchwały zapadają w głosowaniu jawnym, chyba, że którykolwiek Członek Zarządu złoży wniosek o przeprowadzenie głosowania tajnego.

Uchwały Zarządu mogą być podejmowane także: za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub w trybie obiegowym pisemnym. Uchwały podejmowane w trybie obiegowym pisemnym lub za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość są ważne, jeżeli wszyscy członkowie Zarządu zostali zawiadomieni o podejmowaniu i treści uchwały. Udział członków Zarządu w posiedzeniu jest obowiązkowy, a ich nieobecność powinna być odpowiednio usprawiedliwiona. Posiedzenia Zarządu są protokołowane. Przy podejmowaniu decyzji w sprawach Spółki członkowie Zarządu działają w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, tzn. po rozpatrzeniu wszystkich informacji, analiz i opinii, które w rozsądnej ocenie Zarządu powinny być w danym przypadku wzięte pod uwagę ze względu na interes Spółki. Zaś przy ustalaniu interesu Spółki Zarząd bierze pod uwagę uzasadnione w długookresowej perspektywie interesy akcjonariuszy, wierzycieli, pracowników Spółki oraz innych podmiotów i osób współpracujących ze Spółką w zakresie jej działalności gospodarczej, a także interesy społeczności lokalnych. Przy dokonywaniu

transakcji z akcjonariuszami oraz innymi osobami, których interesy wpływają na interes Spółki, Zarząd działa ze szczególną starannością, aby transakcje były dokonywane na warunkach rynkowych.

RADA NADZORCZA

SKŁAD OSOBOWY, JEGO ZMIANY I ZASADY POWOŁYWANIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej IX kadencji na dzień 01.01.2022 roku przedstawiał się następująco:

- Henryk Orczykowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Grażyna Kowalewska Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak Członek Rady Nadzorczej
- Lech Majchrzak Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafranec Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie okresu sprawozdawczego nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 31 stycznia 2022 roku Pan Lech Majchrzak złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Izotal S.A., które odbyło się 27.04.2022 roku.

W dniu 24 marca 2022 roku Pani Grażyna Kowalewska złożyła rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem odbycia najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Izotal S.A., które odbyło się 27.04.2022 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Izotal S.A. w dniu 27.04.2022 roku podjęło uchwały w sprawie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. Uchwałą nr 17/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Izotal S.A. w Kolonowskiem z dnia 27.04.2022 roku powołało Pana Mirosława Cerazy na Członka Rady Nadzorczej Izotal S.A. na okres do końca obecnej kadencji, trwającej w latach obrotowych 2020-2024 i Uchwałą nr 18/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Izotal S.A. w Kolonowskiem z dnia 27.04.2022 roku powołało Pana Mirosława Nowaka na Członka Rady Nadzorczej Izotal S.A. na okres do końca obecnej kadencji, trwającej w latach obrotowych 2020-2024. W dniu 30 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza uchwałą nr 62/IX/2022 powołała Pana Mirosława Cerazę do pełnienia funkcji Sekretarza Rady Nadzorczej Izotal S.A.

Skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco i pozostał niezmienny do dnia 31.12.2022 roku:

- Henryk Orczykowski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Baranek Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Cerazy Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jan Kruczak Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Nowak Członek Rady Nadzorczej
- Adam Szafranec Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza działa w oparciu o uchwalony przez siebie regulamin, który szczegółowo określa tryb pracy Rady, na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki, Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021 oraz obowiązujących przepisów prawa. Treść obowiązującego Regulaminu Rady Nadzorczej przyjęta uchwałą Rady Nadzorczej nr 64/IX/2022 z dnia 01 grudnia 2022 roku dostępna jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izotal.com.pl/spolka--/akty-prawne/regulamin-rady-nadzorczej/>.

Rada Nadzorcza jest organem kolegialnym i składa się z pięciu do siedmiu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres wspólnej pięcioletniej kadencji. Liczbę członków Rady Nadzorczej ustala Walne Zgromadzenie. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani i odwoływani są przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie może zmienić ilość członków Rady Nadzorczej w trakcie trwania kadencji, jednakże wyłącznie w związku z dokonywaniem zmian w składzie Rady Nadzorczej w toku kadencji. Każdy Członek Rady Nadzorczej może zostać wybrany na dalsze kadencje. Członek Rady Nadzorczej może w każdym czasie złożyć rezygnację z wykonywania funkcji. W przypadku, gdy wygaśnięcie mandatu Członka Rady Nadzorczej, spowoduje spadek liczby członków Rady Nadzorczej poniżej 5, Zarząd Spółki ma obowiązek zwołać Walne Zgromadzenie celem uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. W przypadku, gdy wskutek wygaśnięcia mandatu skład tego organu liczy co najmniej 5 członków, Rada Nadzorcza może działać w składzie uszczuplonym, jednakże wówczas skład Rady Nadzorczej powinien zostać uzupełniony poprzez powołanie brakujących członków Rady Nadzorczej na najbliższym Walnym Zgromadzeniu.

Mandat członka Rady wygasa: z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia, zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka Rady, z chwilą śmierci członka Rady Nadzorczej, wskutek odwołania, na skutek rezygnacji, z dniem doręczenia pisemnego oświadczenia o rezygnacji Spółce. Mandat członka Rady Nadzorczej powołanego przed upływem danej wspólnej kadencji wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą być odwołani przed upływem kadencji w każdym czasie.

Rada Nadzorcza sprawuje nadzór nad działalnością Spółki. Każdy członek Rady Nadzorczej powinien kierować się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i sądów, a w szczególności: nie powinien domagać się ani przyjmować nieuzasadnionych korzyści, które mogłyby rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów, powinien wyraźnie zgłaszać swój sprzeciw i zdanie odrębne w przypadku uznania, że decyzja Rady Nadzorczej stoi w sprzeczności z interesem Spółki. Na pierwszym posiedzeniu nowej kadencji Rada Nadzorcza wybiera ze swojego grona Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza, bezwzględną większością głosów w obecności przynajmniej połowy członków Rady Nadzorczej. W toku kadencji Rada Nadzorcza może dokonać zmian na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza. Wniosek o odwołanie członka Rady Nadzorczej z zajmowanej funkcji musi być połączony ze wskazaniem członka Rady Nadzorczej, który zastąpi odwołaną osobę na stanowisku. Wyboru dokonuje się w głosowaniu tajnym, bezwzględną większością głosów w obecności przynajmniej połowy członków Rady Nadzorczej. Do kompetencji Przewodniczącego należy: kierowanie pracami Rady Nadzorczej i koordynowanie tych prac, zwoływanie posiedzeń Rady Nadzorczej i przewodniczenie im, otwieranie Walnego Zgromadzenia, lub wskazywanie osoby uprawnionej do jego otwarcia i przewodniczenie mu do chwili wyboru osoby Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia. Wiceprzewodniczący zastępuje Przewodniczącego Rady Nadzorczej w przewodniczeniu posiedzeniom Rady Nadzorczej, gdy ten nie może wykonywać swoich czynności lub nie chce przewodniczyć posiedzeniu Rady Nadzorczej. Do zadań Sekretarza należy: sprawowanie bieżącego nadzoru nad prowadzeniem księgi protokołów Rady Nadzorczej oraz całej dokumentacji działalności Rady Nadzorczej, utrzymywanie bieżących kontaktów z Zarządem Spółki, informowanie Rady Nadzorczej o sposobie realizacji jej uchwał, podpisywanie korespondencji wychodzącej z Rady Nadzorczej. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwoływane są w razie potrzeby, nie rzadziej jednak niż raz w każdym kwartale roku obrotowego. Pierwsze posiedzenie nowo wybranej Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji na termin przypadający najdalej na dwa tygodnie licząc od dnia powołania Rady Nadzorczej nowej kadencji. W przypadku niezwołania posiedzenia przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej poprzedniej kadencji pierwsze posiedzenie Rady Nadzorczej zwołuje Zarząd Spółki. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej. Zwoływanie posiedzeń Rady Nadzorczej następuje w drodze przygotowania przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej pisemnego zaproszenia, które powinno być rozesłane wszystkim członkom Rady skutecznie co najmniej na siedem dni przed terminem posiedzenia. Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane są bezwzględną większością głosów w obecności przynajmniej połowy członków Rady. Posiedzenia są protokołowane. Rada Nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie, może jednak delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych oraz ustanawiać doraźny lub stały komitet Rady Nadzorczej, składający się z członków Rady Nadzorczej, do pełnienia określonych czynności nadzorczych (komitet Rady Nadzorczej). Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki osobiście. W roku 2022 odbyły się cztery posiedzenia Rady Nadzorczej. Zgodnie z Dobrymi praktykami spółek notowanych na GPW 2021 trzech członków Rady Nadzorczej: Pan Adam Szafraniec, Pan Mirosław Cerazy i Pan Mirosław Nowak spełniają kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Ponadto zgodnie ze złożonymi oświadczeniami Członkowie Rady Nadzorczej: Jan Kruczak, Mirosław Nowak i Adam Szafraniec, nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

KOMITET AUDYTU

W ramach Rady Nadzorczej Izotal S.A. funkcjonuje jeden Komitet Audytu, który składa się z co najmniej trzech członków powołanych przez Radę Nadzorczą spośród swoich członków.

Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izotal S.A. na dzień 01.01.2022 roku przedstawiał się następująco:

- Jan Kruczak – Przewodniczący Komitetu Audytu,

- Grażyna Kowalewska – Sekretarz Komitetu Audytu,
- Adam Szafraniec – Członek Komitetu Audytu

W trakcie 2022 roku nastąpiły zmiany w składzie Komitetu Audytu. W dniu 24 marca 2022 roku Pani Grażyna Kowalewska złożyła rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej. Pani Grażyna Kowalewska pełniła w Komitecie Audytu funkcję Sekretarza Komitetu Audytu.

Po uzupełnieniu składu Rady Nadzorczej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 27 kwietnia 2022 roku, Rada Nadzorcza na swoim posiedzeniu w dniu 30 czerwca 2022 roku, podjęła uchwałę w sprawie powołania do składu Komitetu Audytu Pana Mirosława Cerazy. Komitet Audytu na swoim posiedzeniu w dniu 25 sierpnia 2022 roku uchwałą nr 39/2022 wybrał Pana Mirosława Cerazy na Sekretarza Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izotal S.A. Na posiedzeniu Komitetu Audytu w dniu 25 sierpnia 2022 roku Pan Jan Kruczak złożył rezygnację z pełnionej funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu pozostając Członkiem Komitetu. Komitet Audytu uchwałą nr 38/2022 wybrał na Przewodniczącego Komitetu Audytu Pana Adama Szafranca. Od dnia 25.08.2022 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:

- Adam Szafraniec – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Mirosław Cerazy – Sekretarz Komitetu Audytu
- Jan Kruczak – Członek Komitetu Audytu

Taki skład Komitetu Audytu pozostał niezmienny do dnia 31.12.2022 roku.

Komitet Audytu działa na podstawie zatwierdzonego przez Radę Nadzorczą Izotal S.A. w dniu 07.12.2017 roku Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Izotal S.A. oraz zgodnie z przyjętym rocznym Harmonogramem Stałych Posiedzeń Komitetu Audytu. Regulamin Komitetu Audytu dostępny jest na stronie internetowej Spółki pod adresem: <https://www.izotal.com.pl/spolka--/akty-prawne/regulamin-komitetu-audytu/>. Komitet Audytu wspiera działania Rady Nadzorczej i jest ciałem doradczym działającym kolegialnie w ramach Rady Nadzorczej. Pracami Komitetu Audytu kieruje jego Przewodniczący wybierany przez członków Komitetu Audytu. Dwóch członków Komitetu Audytu Pan Adam Szafraniec i Pan Mirosław Cerazy spełniają kryteria niezależności, o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Pan Adam Szafraniec, Mirosław Cerazy i Jan Kruczak posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, nabyte poprzez posiadane wykształcenie, zdobyte kwalifikacje i doświadczenie na zajmowanych dotychczas stanowiskach. Wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, które nabyli poprzez posiadane wykształcenie, zdobyte kwalifikacje i doświadczenie na zajmowanych dotychczas stanowiskach. Życiorysy członków Rady Nadzorczej dostępne są na stronie internetowej Spółki. W roku 2022 odbyły się cztery posiedzenia Komitetu Audytu. Do zadań Komitetu Audytu należy:

- monitorowanie:
 - procesu sprawozdawczości finansowej,
 - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Izotal S.A. świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
- informowanie Rady Nadzorczej Izotal S.A. o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Izotal S.A., a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług nie będących badaniem w Izotal S.A.
- opracowanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
- określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Izotal S.A.,
- przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania firmy audytorskiej zgodnie z zapisami zatwierdzonej przez Izotal S.A. Polityki Wyboru Firmy Audytorskiej,

- opracowanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci audytorskiej, dozwolonych usług nie będących badaniem,
 - przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Izostal S.A.,
 - omawianie z kierownictwem Izostal S.A. strategii i programów oceny zagrożeń oraz zabezpieczeń przed powstaniem takowych zagrożeń,
 - informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich znaczących kwestiach wynikłych podczas prac Komitetu Audytu,
 - składanie na rzecz Rady Nadzorczej rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytu,
- opracowanie corocznych harmonogramów działań, określających podstawowe zadania do realizacji przez Komitet Audytu w danym roku obrotowym i przekazywanie ich do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej.

GŁÓWNE ZAŁOŻENIA POLITYKI WYBORU AUDYTORA DO PRZEPROWADZENIA BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH IZOSTAL S.A.

1. Zgodnie ze Statutem IZOSTAL S.A., wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza. Wyboru tego dokonuje na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.
2. Komitet Audytu składa rekomendację dla Rady Nadzorczej, po przeprowadzeniu postępowania ofertowego na badanie sprawozdań finansowych IZOSTAL S.A., przeprowadzonego zgodnie z „Procedurą wyboru firmy audytorskiej w IZOSTAL S.A.”, przygotowaną przez Komitet Audytu i zatwierdzoną przez Radę Nadzorczą.
3. W przypadku, gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczy przedłużenia umowy o badanie, wówczas rekomendacja Komitetu Audytu dla Rady Nadzorczej zawiera przynajmniej dwie proponowane firmy, najlepsze spośród tych, które złożyły oferty, wraz z uzasadnieniem oraz wskazanie preferencji Komitetu Audytu wobec jednej z nich, z uzasadnieniem. Rekomendacja Komitetu Audytu powinna zawierać: (a) zapewnienie, że jest ona wolna od wpływów osób trzecich oraz (b) stwierdzenie, czy IZOSTAL S.A. zawierał umowy zawierające klauzule, o których mowa w art. 66 ust. 5 a ustawy o rachunkowości.
4. Jeżeli decyzja Rady Nadzorczej IZOSTAL S.A. odbiega od rekomendacji Komitetu Audytu, wówczas Rada Nadzorcza zobowiązana jest pisemnie uzasadnić przyczyny niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu i przekazać uzasadnienie podjętej decyzji Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy.
5. Maksymalny okres nieprzerwanego trwania zleceń badań sprawozdań finansowych, sporządzonych przez IZOSTAL S.A. przeprowadzanych przez tą samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą lub jakiegokolwiek członka sieci działającego w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie nie może przekraczać 5 lat.
6. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania sprawozdań finansowych IZOSTAL S.A. przez okres dłuższy niż 5 lat. Może on ponownie przeprowadzić badania sprawozdań sporządzonych przez IZOSTAL S.A. po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania.
7. Umowa z firmą audytorską może zostać zawarta przez IZOSTAL S.A. na okres nie krótszy niż 2 lata i nie dłuższy niż 5 lat.

WYBÓR AUDYTORA

W dniu 25 marca 2021 r. Rada Nadzorcza Spółki działając zgodnie z § 12 pkt. 2 lit. g) Statutu Spółki, po uprzednim zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu, podjęła uchwałę w sprawie wyboru firmy audytorskiej ReVision Rzeszów- Józef Król Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Rzeszowie przy ulicy Bp. J. Pelczara 6C/8 (wpisanej na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3510) do:

- badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2021-2023,
- przeglądu półrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki w latach 2021-2023.

Umowa z wybranym podmiotem została zawarta na okres wykonania wyżej wymienionych usług.

Spółka korzysta z usług wybranego podmiotu od 2018 roku.

Wybór podmiotu uprawnionego do badania nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, w szczególności zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U.z dn. 6.06.2017 poz. 1089) oraz w oparciu o wewnętrzne regulacje Spółki w zakresie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Komitet Audytu i Spółka przestrzegali nowych regulacji, a przygotowana przez Komitet Audytu rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Izotal S.A. procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria.

Przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Izotal S.A. były świadczone dozwolone usługi niebędące badaniem. W 2021 roku, Komitet Audytu zgodnie z obowiązującą w Spółce „Procedurą Świadczenia Dodatkowych Usług przez Firmę Audytorską na rzecz Izotal S.A.” wyraził zgodę na świadczenie dozwolonych usług niebędących badaniem i wybrał ofertę Revision-Rzeszów Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie na wykonanie usługi atestacyjnej mającej na celu dokonanie oceny Sprawozdania o wynagrodzeniach Rady Nadzorczej i Zarządu za rok obrotowy 2020.

L. Polityka różnorodności

Spółka nie opracowała formalnej polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Niemniej jednak wewnętrzne regulacje, w tym: regulamin pracy Izotal S.A., polityka kadrowa Spółki oraz stosowany przez Spółkę Kodeks Etyki, uwzględniają takie elementy różnorodności jak płeć, wykształcenie, wiek i doświadczenie zawodowe, uznając różnorodność i równość szans w miejscu pracy.

Wewnętrzne regulacje Izotal S.A. kładą nacisk na równe traktowanie pracowników w zatrudnieniu, poszanowanie społeczności firmy oraz zakaz dyskryminacji. Spółka podejmuje starania, by zapewnić wszystkim pracownikom równe szanse rozwoju bez dyskryminacji. Zgodnie z zapisami Kodeksu Etyki Spółki, konieczne zróżnicowanie pracowników, oparte na ich umiejętnościach czy kwalifikacjach koniecznych do sprawowania określonej funkcji, nie jest uważane w Spółce za dyskryminację.

Głównym kryterium oceny stosowanym przy wyborze władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów są kompetencje i doświadczenie zawodowe poszczególnych kandydatów.

Kolonowskie, dnia 30.03.2023 roku

.....
Prezes Zarządu
Dyrektor Generalny
Marek Mazurek

.....
Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy
Michał Pietrek