

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2025

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. W ROKU OBROTOWYM 2025

1. Skład osobowy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. w Katowicach

Komitet Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach (dalej także jako: „Komitet”) funkcjonuje w Spółce od dnia 5 lipca 2017 r., kiedy to został powołany uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r.

Komitet Audytu obecnej kadencji został powołany dnia 21 czerwca 2022 r.

Na mocy uchwały nr 3 Rada Nadzorcza postanowiła o powołaniu ze swego grona Komitetu Audytu liczącego 3 osoby. Zaś na mocy uchwały nr 4 dokonała wyboru członków Komitetu Audytu w osobach:

- Michał Szafranski – Przewodniczący,
- Marian Ciaciura – Członek,
- Krzysztof Zyguła – Członek.

W powyższym składzie osobowym Komitet Audytu funkcjonował przez cały rok obrotowy 2025.

Komitet we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.).

2. Podstawy prawne działania Komitetu

Komitet Audytu działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089 z późn. zm.) – dalej Ustawa o biegłych rewidentach,
- Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r.

3. Informacja o działalności Komitetu Audytu

W okresie od dnia 1 stycznia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r. Komitet Audytu odbył następujące posiedzenia:

- Posiedzenie Komitetu Audytu z 16 kwietnia 2025 r. (w trybie telekonferencji) podczas którego odbyło się spotkanie z Krystianem Kubankiem – Kluczowym

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2025

Biegłym Rewidentem z KPFK dr Piotr Rojek sp. z o. o. W trakcie spotkania omówiono proces badania jednostkowego sprawozdania finansowego INTROL S.A. za rok 2024 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2024.

- Posiedzenie Komitetu Audytu z 16 kwietnia 2025 r. podczas którego z zaproszonymi gośćmi: Józefą Marchel – Główną Księgową, Marzeną Fugiel – Zastępcą Główną Księgową i Aleksandrą Kowalczyk – Dyrektorem Audytu Wewnętrznego i Sprawozdawczości dokonano podsumowania przebiegu sporządzania oraz badania jednostkowego sprawozdania finansowego INTROL S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2024.
- Posiedzenie Komitetu Audytu z 24 kwietnia 2025 r. (w trybie telekonferencji) podczas którego z zaproszonym gościem – Anną Ławniczak – Kluczowym biegłym rewidentem z firmy UHY ECA Audyt sp. z o.o. omówiono kwestie atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.
- Posiedzenie Komitetu Audytu z 28 maja 2025 r. (w trybie telekonferencji), na którym po zweryfikowaniu spełnienia warunków świadczenia dozwolonej usługi zgodnie z obowiązującą w INTROL S.A. Polityką świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz Inrol SA i Grupy Kapitałowej Inrol, podjęto uchwałę o zatwierdzeniu usługi atestacyjnej biegłego rewidenta polegającą na ocenie sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok 2024, której realizację powierzono firmie KPFK dr Piotr Rojek sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli jego członkowie oraz zaproszeni goście.

Zakres zadań Komitetu określa przed wszystkim art. 130 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, stosownie do którego do zadań Komitetu należy w szczególności monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, jak również monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej i niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, a nadto opracowanie polityki wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską dozwolonych usług ni będących audytem.

Powyższe zadania Komitet Audytu wykonywał. Komitet Audytu kontrolował i monitorował niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, informował Radę Nadzorczą Spółki o wynikach badania oraz wyjaśniał, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania. Komitet Audytu dokonywał również oceny

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2025

niezależności biegłego rewidenta, przedkładał zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz wymagane przepisami prawa rekomendacje.

Ponadto w ramach swoich obowiązków, członkowie Komitetu Audytu odbyli spotkanie z Dyrektorem Audytu Wewnętrznego i Sprawozdawczości INTROL S.A., Główną Księgową oraz Zarządem INTROL S.A. Członkowie Komitetu Audytu spotkali się z Kluczowym Biegłym Rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania jednostkowego INTROL S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL, celem omówienia i podsumowania zagadnień z zakresu procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. Członkowie Komitetu Audytu spotkali się również z Kluczowym biegłym rewidentem z firmy UHY ECA Audyt sp. z o.o. w celu omówienia kwestii związanych z przebiegiem atestacji Sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

4. Ocena sprawozdań finansowych za 2025 rok

Podsumowując działalność w 2025 r. Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2025 oraz ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2025, obejmującym:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **175 613 tys. złotych**,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **25 311 tys. złotych**,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 126 tys. złotych**,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **12 973 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego,
- 7) podpisy członków Zarządu.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, sprawozdaniem dodatkowym niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu z badania jednostkowego sprawozdania finansowego, a także po wnikliwym rozpatrzeniu ww. dokumentów stwierdził, że sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku 31 grudnia 2025 roku.

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2025

Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy za 2025 rok, skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2025, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **496 549 tys. złotych**,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2025, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **23 776 tys. złotych**,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **8 990 tys. złotych**,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **7 971 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego,
- 7) podpisy członków Zarządu.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, sprawozdaniem dodatkowym niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także po rozpatrzeniu ww. dokumentów stwierdził, że skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej INTROL, przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2025 roku 31 grudnia 2025 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Komitet, współpracując z Dyrektorem Audytu Wewnętrznego i Sprawozdawczości, Główną Księgową oraz Kluczowym Biegłym Rewidentem, na bieżąco monitorował stan prac nad sprawozdaniami finansowymi, zwracając szczególną uwagę na prawidłowość i rzetelność danych finansowych zawartych w sprawozdaniach.

Komitet dokonał również pozytywnej oceny terminowości sporządzania sprawozdań finansowych oraz jakości współpracy służb księgowych z firmą audytorską.

W ocenie Komitetu Audytu, jakość sprawozdań finansowych Spółki na przestrzeni ostatniego roku nie budzi zastrzeżeń. W związku z powyższym, Komitet Audytu

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2025

przedstawił Radzie Nadzorczej propozycję zarekomendowania przez Radę Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcia uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe INTROL S.A. za rok 2025 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2025.

5. Samoocena działalności Komitetu Audytu

Komitet Audytu, w okresie sprawozdawczym, sprawował nadzór nad sprawozdawczością finansową, kontrolą wewnętrzną, systemem zarządzania ryzykiem w Spółce INTROL S.A. W ocenie Komitetu Audytu, Komitet w sposób należyty, zgodnie z przepisami prawa wykonywał swoje obowiązki.

Katowice, 26 kwietnia 2026 r.

Michał Szafrąński

Krzysztof Zyguła

Marian Ciaciura