

Acta N° 144 – En la ciudad de Córdoba, a los 8 días del mes de marzo del año 2024, a las 10:30 horas, se reúnen en forma presencial en la calle Rodríguez del Busto N° 4086, en el Orfeo Suites Hotel Córdoba, Complejo Dinosaurio Mall, de barrio Alto Verde, Ciudad de Córdoba, Código Postal X5009DYJ, Provincia de Córdoba (domicilio distinto al de la sede social), los miembros del Comité de Auditoría (el “Comité”) de **Holcim (Argentina) S.A.** (en adelante la “Sociedad”), la Señora Alejandra Naughton, los Señores Ercole Felippa y Santiago María Ojea Quintana. Asimismo, se encuentran presentes los Contadores José Piccinna, Raúl Chaparro y Osvaldo Weiss, miembros de la Comisión Fiscalizadora; el Señor Mario Barra y la Señora Lorena Sánchez, directores suplentes; el Contador Iván Israilevich, Director Corporativo de Administración y Finanzas; el Contador Juan Pablo Grosso, Gerente de Contraloría; la Contadora Ornella Marconi, LATAM Regional Controller; la Contadora Mayte Alejandra Herrera Cobeña, Head of Accounting; el Contador Adrián Villar y la Contadora Micaela Molinero, miembros de la firma Pistrelli, Henry Martín y Asociados S.R.L. (Firma miembro de Ernst & Young Global Limited), en carácter de contadores certificantes; la Licenciada Luciana Argota, Jefa de Control Interno; el Doctor Cesar Gustavo Valdez, Gerente de Asuntos Legales y de Cumplimiento y Secretario del Comité; y la Doctora Valeria Elisa Berrondo Lion, miembro de la Gerencia de idéntico nombre.

Tras constatar la existencia de quórum para sesionar y declarar abierta la sesión, la Presidente solicita al contador certificante, Cdor. Adrián Villar, la opinión de la Auditoría Externa sobre la versión borrador de los estados financieros de la Sociedad correspondientes al ejercicio económico culminado el 31 de diciembre de 2023 (la cual ha sido adelantada con suficiente antelación a los miembros del Comité vía correo electrónico), sobre los cuales el Comité tiene obligación de pronunciarse. El Cdor. Villar informa que la Auditoría Externa ha realizado un examen de tales estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (“NIA”, por sus siglas en inglés) y adoptadas como normas de auditoría en Argentina mediante la Resolución Técnica N° 32 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, explicando el planeamiento y enfoque otorgado al examen que han conducido de los estados financieros bajo consideración y las principales conclusiones arribadas. Manifiesta que la labor fue realizada con total libertad de acción y que no se han encontrado observaciones relevantes que practicar. Asimismo, señala la alta transparencia y cooperación demostradas por la Gerencia y las áreas administrativas de la Sociedad. Por último, manifiesta que las tareas realizadas han sido llevadas a cabo con total independencia en los términos de las NIA, las Normas de la CNV y la normativa profesional vigente en Argentina, cuyo contenido el Cdor. Villar explica a los miembros del Comité.

Acto seguido, toma la palabra el Cdor. Grosso y realiza una pormenorizada presentación sobre la versión borrador de los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023, explicando las variaciones principales ocurridas en las cuentas del estado de resultados y otros resultados integrales, de situación financiera, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, respecto del período anual culminado el 31 de diciembre de 2022. Durante la presentación, los miembros del Comité formulan preguntas e intercambian opiniones con el Cdor. Grosso.

El Comité agradece las presentaciones realizadas y luego de un breve debate, sus miembros manifiestan en forma unánime que no han encontrado observaciones que formular a la versión borrador de los estados financieros sometidos a su consideración y al desempeño de la Auditoría Externa, considerando (i) que dichos estados financieros

han sido confeccionados sobre la base de criterios y de un sistema administrativo-contable fiable, y (ii) que las tareas de la Auditoría Externa han sido desempeñadas de manera independiente.

Continuando con el desarrollo de la reunión, a pedido de la Presidente, el Cdor. Grosso toma nuevamente la palabra y pone a disposición información detallada sobre operaciones con partes relacionadas de la Sociedad que han sido previamente aprobadas por el Comité, describiendo cada una de las mismas y comparando los saldos al 31 de diciembre de 2023 con los saldos a la misma fecha del año inmediato anterior, así como el listado de las comunicaciones de hechos relevantes presentadas por la Sociedad a la CNV y a BYMA, correspondientes al período que va desde el 8 de noviembre de 2023 al 7 de marzo de 2024, manifestando que se han cumplido con todas las obligaciones de información legalmente exigibles. El Comité toma conocimiento de la información suministrada y manifiesta que no encuentra objeciones que formular.

Acto seguido, los miembros del Comité pasan a considerar los honorarios de la firma Pistrelli, Henry Martín y Asociados S.R.L. (Firma miembro de Ernst & Young Global Limited), por la suma total de pesos argentinos ciento siete millones setenta y un mil ochocientos cincuenta y ocho (AR\$ 107.071.858), correspondientes únicamente a los servicios de auditoría prestados a la Sociedad en relación al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023. El Cdor. Villar toma la palabra y aclara que dicho monto no incluye IVA. Asimismo, señala que la totalidad de dicho importe corresponde a servicios de auditoría externa de los estados financieros y otros servicios relacionados, destinados a otorgar confiabilidad a terceros en los términos señalados por el punto 1) del inciso b) del art. 18, Sección V, Capítulo III, Título II de las Normas de la CNV, no habiéndose prestado a la Sociedad durante el ejercicio en consideración otros servicios especiales en los términos indicados en el punto 2) del inciso b) del mencionado artículo 18. Por último, informa que las sumas devengadas a la Sociedad por los servicios de auditoría prestados durante el ejercicio 2023 representan menos del 6% de la facturación total de la firma Pistrelli, Henry Martín y Asociados S.R.L. (Firma miembro de Ernst & Young Global Limited) para el mismo período.

Seguidamente, los miembros del Comité evalúan especialmente los servicios prestados por la Auditoría Externa y su relación con la independencia de ésta. Asimismo, a fin de dar cumplimiento a lo establecido en el inciso b) del artículo 18 referido en el párrafo inmediato anterior, dan lectura de la sección correspondiente del borrador del informe que la Auditoría Externa ha adelantado a los miembros del Directorio, que en la parte pertinente expresa:

“En cumplimiento de las normas aplicables de la CNV, informamos las siguientes relaciones porcentuales correspondientes a los honorarios facturados directa o indirectamente por nuestra sociedad profesional:

- 1. Cociente entre el total de honorarios por servicios de auditoría de estados financieros y otros servicios de auditoría facturados a la emisora, y el total de honorarios por todo concepto, incluidos los servicios de auditoría: 100%*
- 2. Cociente entre el total de honorarios por servicios de auditoría de estados financieros y otros servicios de auditoría facturados a la emisora, y el total de servicios de auditoría facturados a la emisora y a sus controlantes, controladas y vinculadas: 100%*
- 3. Cociente entre el total de honorarios por servicios de auditoría de estados financieros y otros servicios de auditoría facturados a la emisora, y el total*

facturado a la emisora y a sus controlantes, controladas y vinculadas por todo concepto, incluidos los servicios de auditoría: 100%”

Analizada la información presentada por la Auditoría Externa, el Comité de Auditoría manifiesta que los honorarios propuestos resultan razonables de conformidad con los precios de mercado para tareas similares y son acordes con las tareas y responsabilidades que implica su labor, no teniendo en consecuencia observaciones que realizar.

Seguidamente, los miembros del Comité proceden a analizar las remuneraciones a los miembros del Directorio correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023. En este sentido, el Secretario informa que durante el pasado ejercicio se abonó la suma de pesos \$ 394.542.061 como remuneración nominal por tareas técnico-administrativas, y la suma total de pesos \$ 11.581.285 en concepto de anticipos de honorarios a Directores.

Luego de deliberar acerca de los montos abonados, teniendo en consideración - entre otras cosas - las responsabilidades asumidas, el tiempo dedicado y el valor de los servicios prestados por los Directores en el mercado, los miembros del Comité manifiestan no tener observaciones que formular, concluyendo que las remuneraciones del Directorio sometidas a consideración resultan razonables.

Seguidamente, los miembros del Comité consideran el presupuesto del Comité para el ejercicio que finalizará el 31 de diciembre de 2024, sugiriendo la señora Presidente la suma de \$1.560.672,54. Luego de una breve deliberación sobre el tema bajo análisis, los miembros del Comité aprueban dicho importe por unanimidad, estableciendo que el mismo sea informado a los miembros del Directorio para que éstos puedan someterlo a consideración de la Asamblea General Ordinaria correspondiente.

A continuación, la señora Presidente invita a la Lic. Luciana Argota a presentar al Comité los resultados del proceso de testeo de controles mínimos estándar (“MCS” por sus siglas en inglés “*Minimum Control Standards*”), correspondiente al ciclo de control interno del ejercicio 2023. La Lic. Argota efectúa una detallada presentación del mismo, explicando las principales observaciones detectadas durante dicho testeo, como así también, los planes de acción diseñados a los efectos de mitigar los riesgos subyacentes. A continuación, la Lic. Argota comunica los resultados de la Auditoría Interna del Grupo Holcim ejecutada durante el mes de septiembre del año 2023 y tuvo por objeto los procesos vinculados a Disensa. Por último, la Lic. Argota comunica los principales lineamientos diseñados para el ciclo de control interno para el ejercicio 2024. Finalizada la presentación, el Comité agradece a la Lic. Argota el informe realizado y aprueba el mismo.

A continuación, la señora Presidente indica que el Directorio ha informado que en la Asamblea General Ordinaria de Accionistas que oportunamente convocará, propondrá designar como contadores certificantes de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico que culminará el 31 de diciembre de 2024, a los contadores públicos Adrián Gabriel Villar -como titular- y Fernando Javier Cóccharo –como suplente-, socios de la firma Pistrelli, Henry Martín y Asociados S.R.L. (Firma miembro de Ernst & Young Global Limited).

Asimismo, aclara la señora Presidente que los contadores certificantes propuestos han presentado sus respectivas declaraciones juradas conforme lo previsto en los artículos 104 de la Ley N° 26.831 y 22, Sección VI, del Capítulo III, del Título II de las Normas de la

Comisión Nacional de Valores, las que serán presentadas ante este último organismo público y publicadas por la Sociedad en tiempo y forma.

La señora Presidente recuerda que, en función de lo contemplado por el artículo 110 inciso a) de la Ley N° 26.831 y el artículo 25, Sección IV, Capítulo III del Título II de las Normas de la Comisión Nacional de Valores, corresponde que el Comité se expida sobre la propuesta mencionada.

Luego de analizar las manifestaciones recibidas y habiéndose efectuado un análisis exhaustivo de los antecedentes profesionales de los contadores públicos mencionados, las razones que fundamentan su designación, su carácter de independientes, el prestigio que la firma Pistrelli, Henry Martín y Asociados S.R.L. (Firma miembro de Ernst & Young Global Limited) goza en el mercado y las políticas y controles que la misma implementa a efectos de velar por la independencia de sus actividades de auditoría, entre otras cosas, el Comité resuelve por unanimidad que no tiene observaciones para formular a la designación de los contadores públicos Adrián Gabriel Villar -como titular- y Fernando Javier Cocco -como suplente-, como contadores certificantes para el ejercicio económico que culminará el 31 de diciembre de 2024.

Acto seguido, a pedido de la señora Presidente, el Doctor Cesar Valdez presenta al Comité el plan de integridad que la Gerencia implementará en el corriente ejercicio 2024, que incluirá (i) una autoevaluación de los riesgos vinculados a la integridad a los cuales la Sociedad está expuesta y la elaboración de planes de mitigación acordes a los mismos, (ii) la realización de testeos en torno a la directiva de datos personales así como la traducción y publicación de otras directivas vinculadas a temas de integridad, (iii) el seguimiento de los estudios de debida diligencia sobre terceros que interactúan con la Sociedad y potencialmente puedan conllevar un riesgo elevado desde el punto de vista de integridad y otras acciones de mitigación vinculadas a controles en materia de integridad comprometidas a partir de tareas de control interno o auditoría interna, (iv) la realización de entrenamientos online en temas vinculados a integridad y defensa de la competencia, (v) el envío de comunicaciones internas vinculadas a temas de integridad suscriptas por el Gerente General y el Presidente de la Sociedad a fin de “fijar el tono desde arriba” y reforzar la “tolerancia cero” de la Sociedad frente a actos contrarios a su Código de Conducta de Negocios, (vi) el seguimiento y reporte trimestral a la Gerencia (y al Comité de Auditoría) de las referidas actividades a través del Modelo de “Seis Cajas” (Six Box Pack), del estado de las investigaciones internas, de las situaciones de conflictos de interés reportadas y acciones de mitigación adoptadas al respecto. Como cierre de su presentación, el Doctor Valdez expone un caso real acaecido en la Sociedad. Luego de un intercambio de preguntas y respuestas, los miembros del Comité aprueban el informe presentado y agradecen la presentación.

Siendo las 11.15 horas y al no haber más asuntos que tratar, la Presidente del Comité agradece a todos su presencia y da por finalizada la reunión, la cual es transcrita en la presente acta.

Santiago Ojea Quintana

Alejandra Naughton

Ercole Felippa

José F. Piccinna

Raúl Chaparro

Oswaldo Weiss