

Zarząd „Lentex” S.A. („Spółka”) - odnosząc się do zagadnień dotyczących Rady Nadzorczej Spółki, objętych treścią zgłoszonego przez akcjonariusza Spółki, tj. Paravita Holding Limited z siedzibą w Nikozji, (Cypr), żądania z dnia 10 stycznia 2024 roku w sprawie uzupełnienia porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 31 stycznia 2024 roku. („NWZ”), które to zagadnienia zostały ujęte w punkcie 7 zmienionego porządku obrad NWZ opublikowanego w raporcie bieżącym Spółki nr 2/2024 („Porządek Obrad”) - przedstawia poniżej wyjaśnienia w odniesieniu do poszczególnych tych zagadnień:

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.a) Porządku Obrad, tj. prawidłowości składu Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 25 października 2023 roku do dnia odbycia NWZ w kontekście art. 385 § 1 KSH i zasady 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, w tym wątpliwości prawne dotyczące skuteczności wyboru Agaty Kalamarz i Bartosza Królewicza do pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki.

W ocenie Zarządu, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 25 października 2023 roku („**Poprzednie NWZ**”) prawidłowo dokonało wyboru członków Rady Nadzorczej Spółki („**RN**”) w osobach Pani Agaty Kalamarz i Pana Bartosza Królewicza. Takie stanowisko Spółki zostało przedstawione w toku postępowania sądowego wszczętego pozwem Akcjonariusza przeciwko Spółce z dnia 24 listopada 2023 roku o stwierdzenie nieważności uchwał nr 8 i nr 9 Poprzedniego NWZ, które dotyczyły powołania powyższych osób do RN („**Pozew**”); Spółka informowała o tym w stosownych raportach bieżących. Zgodnie z wiedzą Zarządu, spośród osób powołanych do składu RN większość spełnia stosowne kryteria niezależności, w tym wynikające m.in. z zasady 2.3 Dobrych Praktyk.

Z uwagi na dostrzeżoną potrzebę usunięcia wątpliwości związanych zarówno z zastrzeżeniami zgłoszonymi w Pozwie, jak i z zabezpieczeniem roszczeń dochodzonych Pozwem, ustanowionym przez Sąd Okręgowy w Częstochowie mocą postanowienia z dnia 6 grudnia 2023 roku (doręczonego Spółce w dniu 12 grudnia 2023 roku), i zmodyfikowanego następnie, w ramach sprostowania, w drodze postanowienia z dnia 18 grudnia 2023 roku (doręczonego Spółce 21 grudnia 2023 roku) („**Zabezpieczenie**”), a także ze względu na fakt upływu kadencji dotychczasowej RN z końcem 2023 roku, została podjęta inicjatywa przeprowadzenia NWZ z porządkiem obrad obejmującym w szczególności powołanie nowej RN na IV kadencję.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.b) Porządku Obrad, tj. potwierdzenia składu RN w okresie od 25 października 2023 roku do dnia odbycia NWZ.

Od 25 października 2023 roku do dnia NWZ, w skład RN wchodziło 5 osób, z tym zastrzeżeniem, że należy brać pod uwagę treść Zabezpieczenia, zgodnie z którym wstrzymano skuteczność Uchwał nr 8 i 9 Poprzedniego NWZ („**Uchwały Poprzedniego NWZ**”), które to wstrzymanie wyrażało się poprzez brak wywarcia wpływu powyższych uchwał na dotychczasowy skład RN – od daty doręczenia Spółce postanowienia o Zabezpieczeniu (w wersji zmodyfikowanej przez Sąd dnia 18 grudnia 2023 roku), tj. 21 grudnia 2023 roku, powyższe osoby nie mogą podejmować czynności w ramach RN.

Niezależnie od tego, w dniu 30 stycznia 2024 roku wszyscy członkowie RN złożyli rezygnacje ze skutkiem na 31 stycznia 2024 roku, tj. na dzień obrad NWZ, podczas których przewidziany jest wybór RN IV kadencji. W związku z tym, aktualnie w Spółce nie działa RN, natomiast stan ten ulegnie zmianie wraz z dokonaniem przez NWZ wyboru nowej RN.

Jednocześnie należy zauważyć, że wobec skutecznej od dnia 31 stycznia 2024 roku rezygnacji członków RN, w tym tych powołanych na podstawie Uchwał Poprzedniego NWZ, Zabezpieczenie staje się bezprzedmiotowe.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.c) Porządku Obrad, tj. skutków potencjalnego stwierdzenia nieważności Uchwał Poprzedniego NWZ dla funkcjonowania Spółki, w szczególności ważności uchwał podejmowanych przez RN po dniu 25 października 2023 roku.

Jeżeli prawomocnym wyrokiem Sądu w sprawie Pozwu zostanie stwierdzona nieważność Uchwał Poprzedniego NWZ, to nieważność ta będzie miała charakter nieważności *ex tunc*, a więc Sąd stwierdzi ich nieważność od samego początku.

Skutkiem powyższego wyroku będzie również wadliwość uchwał RN podjętych po dniu 25 października 2023 roku, jako procedowanych w nieprawidłowym składzie. W związku z tym, w razie stwierdzenia nieważności Uchwał Poprzedniego NWZ rozstrzygnięcia objęte przedmiotowymi uchwałami RN będą musiały zostać podjęte ponownie przez RN działającą w prawidłowym składzie.

Należy jednocześnie wskazać, że porządek obrad NWZ obejmuje uchylenie Uchwał Poprzedniego NWZ, wobec czego podjęcie takiej decyzji przez NWZ spowoduje, że przedmiot zaskarżenia objęty Pozwem straci rację bytu, co powinno znaleźć odpowiednie odzwierciedlenie w stosownym rozstrzygnięciu Sądu w sprawie Pozwu.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.d) Porządku Obrad, tj. informacji, czy RN po 25 października 2023 roku podejmowała uchwały, a jeśli tak to przedstawienia wykazu tych uchwał.

W dniach 25 i 29 października 2023 roku oraz 19 grudnia 2023 roku zostało łącznie podjęte 6 uchwał RN, których przedmiot obejmował: powołanie zastępcy Przewodniczącego RN, zaliczkowe wypłaty wynagrodzeń dla Zarządu, powołanie 2 nowych członków RN w skład Komitetu Audytu Spółki („KA”) oraz zatwierdzenie projektu budżetu Spółki.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.e) Porządku Obrad, tj. kwestii wynagrodzeń wypłaconych członkom RN powołanym na podstawie Uchwał Poprzedniego NWZ oraz skutków potencjalnego stwierdzenia nieważności tych uchwał, w tym możliwości żądania zwrotu wypłaconych wynagrodzeń przez Spółkę jako świadczeń nienależnych.

Od momentu powołania w skład RN 2 osób na podstawie Uchwał Poprzedniego NWZ, skoro Spółka uznawała, że uchwały te zostały ważnie podjęte, członkom RN należne było stosowne wynagrodzenie.

W przypadku, gdyby prawomocnym wyrokiem Sądu w sprawie Pozwu stwierdzona została nieważność powyższych uchwał ze skutkiem *ex tunc* (od samego początku), Spółka zobowiązana będzie wystąpić do tych osób o zwrot pobranych wynagrodzeń jako świadczeń nienależnych. Dalszy tok postępowania w tym zakresie będzie warunkowany okolicznościami, jakie zaistnieją w przyszłości.

Należy jednocześnie wskazać, że porządek obrad NWZ obejmuje uchylene Uchwał Poprzedniego NWZ, wobec czego podjęcie takiej decyzji przez NWZ spowoduje, że przedmiot zaskarżenia objęty Pozwem straci rację bytu, co powinno znaleźć odpowiednie odzwierciedlenie w stosownym rozstrzygnięciu Sądu w sprawie Pozwu.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.f) Porządku Obrad, tj. prawidłowości składu Komitetu Audytu Spółki w okresie od 25 października 2023 roku do dnia odbycia NWZ z uwzględnieniem art. 129 ust. 1 i ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Zdaniem Spółki skład KA od dnia 25 października 2023 r. był prawidłowy, gdyż zostały ważnie podjęte uchwały o powołaniu 2 osób do składu RN, które następnie weszły w skład KA, przy czym zgodnie z treścią Regulaminu KA (Rozdział II pkt 1), KA składa się z co najmniej 3 osób.

Biorąc pod uwagę Zabezpieczenie, wstrzymanie skuteczności Uchwał Poprzedniego NWZ wyraża się poprzez brak wywarcia wpływu tych uchwał na działalność RN, a co za tym idzie – na KA. W sytuacji obowiązywania (braku uchylene) Zabezpieczenia w zakresie zmodyfikowanym w postanowieniu doręczonym Spółce w dniu 21 grudnia 2023 roku, KA nie miał możliwości funkcjonowania we właściwym składzie. W związku z tym, inicjatywa zwołania NWZ posłuży dokonaniu wyboru RN IV kadencji, co umożliwi na nowo ukonstytuowanie się KA.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.g) Porządku Obrad, tj. sposobu weryfikowania przez Spółkę faktu posiadania przez członków KA wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych w świetle art. 129 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i opublikowanych przez Komisję Nadzoru Finansowego Dobrych praktyk dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczących zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu.

Charakterystycznym dla Spółki jest to, że dotychczas wszyscy członkowie RN byli jednocześnie członkami KA. Każda z osób, przed powołaniem w skład KA, dokonuje prezentacji swojej kandydatury i przedkłada stosowne dokumenty - w tym CV oraz ewentualnie przedstawia dodatkowe informacje o swoim wykształceniu i doświadczeniu zawodowym, wraz ze stosownymi oświadczeniami. Pozwala to na zweryfikowanie jego wiedzy i umiejętności oraz możliwości wyrażania niezależnego osądu, czy też możliwości poświęcenia wystarczającej ilości czasu w związku z jednoczesnym pełnieniem różnych funkcji (wykonywanymi obowiązkami). RN powołując kolejnych członków w skład KA, przeprowadza stosowne badanie co do spełnienia

wymogów określonych zarówno w ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak i w innych obowiązujących w tym zakresie przepisach prawa.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.h) Porządku Obrad, tj. sposobu weryfikowania przez Spółkę faktu posiadania przez członków KA wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, w świetle art. 129 ust. 5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i opublikowanych przez Komisję Nadzoru Finansowego Dobrych praktyk dla jednostek zainteresowania publicznego dotyczących zasad powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu.

Każdy z członków KA przed jego powołaniem dokonuje prezentacji swojej kandydatury i przedkłada stosowne dokumenty - w tym CV oraz ewentualnie przedstawia dodatkowe informacje lub oświadczenia. Istotnym elementem oceny są kompetencje oraz posiadanie możliwości wyrażania niezależnego osądu, czy też możliwości poświęcenia wystarczającej ilości czasu w związku z pełnieniem swoich funkcji.

Ad. sprawy kwestii wskazanej w pkt 7.i) Porządku Obrad, tj. sposobu weryfikowania przez Spółkę faktu posiadania przez członków KA przymiotu niezależności w świetle art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym i zasady 2.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021.

Przed powołaniem danej osoby w skład KA przedkłada ona stosowne dokumenty, w tym zwłaszcza oświadczenia w sprawie niezależności w odniesieniu do kryteriów określonych zarówno w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak i w zasadzie 2.3 Dobrych Praktyk (jeśli chodzi o kwestię rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce). Istotnym elementem oceny jest możliwość posiadania niezależnego osądu, czy też możliwość poświęcenia wystarczającej ilości czasu w związku z pełnieniem swoich funkcji. Zarząd weryfikuje w systemach zarządzania, czy istnieją jakiegokolwiek zdarzenia w obszarze stosunków gospodarczych pomiędzy kandydatem a Spółką, które wskazywałyby na brak przymiotu niezależności.

Ad. sprawy wskazanej w pkt 7.j) Porządku Obrad, tj. sposobu oceny potencjalnych kandydatów na członków RN przez Zarząd Spółki w kontekście posiadanej wiedzy, umiejętności i doświadczenia oraz zagwarantowania poprawnego i niezakłóconego funkcjonowania RN.

Spółka dokonuje wstępnej oceny potencjalnych kandydatów na członków RN, którzy zostali zgłoszeni Spółce, na podstawie dokumentów i oświadczeń złożonych przez te osoby. Dodatkowo, kandydaci podlegają weryfikacji i ocenie w oparciu o kryteria wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności na podstawie przedstawionych dokumentów.

W przypadku kandydatur do RN zgłaszanych bezpośrednio podczas obrad Walnego Zgromadzenia, jego uczestnikom umożliwia się zapoznanie ze stosownymi, pochodzącymi od kandydatów dokumentami i oświadczeniami, które powinny być udostępnione przed poddaniem

danej kandydatury pod głosowanie; w każdym przypadku, decyzja co do wyboru w skład RN kandydata, który wyraził na to zgodę należy do głosujących akcjonariuszy, którzy dokonują oceny kandydata w oparciu o posiadane informacje. Uczestnicy Walnego Zgromadzenia, w tym Członkowie Zarządu, mogą przedstawiać własne stanowisko w odniesieniu do przedkładanych kandydatur do RN, zwłaszcza jeżeli wedle posiadanej wiedzy uznają, że osoba danego kandydata mogłoby nie zapewniać należytego funkcjonowania RN.

Lubliniec, dnia 31 stycznia 2024 roku.