

Tarnów, dnia 2 czerwca 2025 r.

**Rada Nadzorcza
LexBono Spółka Akcyjna
ul. Słoneczna 32/IIIp.**

Opinia Rady Nadzorczej w sprawie wyjaśnień zarządu dotyczących zastrzeżeń biegłego rewidenta

Rada Nadzorcza LexBono Spółka Akcyjna, po zapoznaniu się z wyjaśnieniami Zarządu odnośnie zastrzeżeń sformułowanych przez biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok 2024, przedstawia następującą opinię:

Ocena wyjaśnień Zarządu.

Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości przedstawione przez Zarząd okoliczności faktyczne dotyczące powstania zastrzeżeń biegłego rewidenta. Uznajemy za uzasadnione wyjaśnienie, że wymóg przedstawienia dodatkowych dowodów księgowych został zgłoszony na końcowym etapie badania, co uniemożliwiło terminowe przygotowanie wymaganych wycen portfela wierzytelności.

Jednocześnie Rada Nadzorcza zauważa, że dotychczasowa niewymaganie dodatkowych wycen w procesie badania sprawozdań finansowych nie zwalnia Spółki z konieczności zapewnienia pełnej transparentności i wiarygodności prezentowanych danych finansowych.

Stanowisko wobec działań naprawczych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia deklarację Zarządu dotyczącą wdrożenia rozwiązań zapobiegających podobnym sytuacjom w przyszłości. Szczególnie istotne jest odpowiednie wcześnie przygotowanie z biegłym rewidentem listy wymagań, dokumentów i analiz, które umożliwią terminowe ich przygotowanie na potrzeby badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza z zainteresowaniem przyjmuje informacje o ofercie spółki DBMS dotyczącej rewitalizacji portfela wierzytelności przy wykorzystaniu nowoczesnych technologii. Implementacja tego typu rozwiązań może przyczynić się do poprawy jakości zarządzania portfelem oraz ułatwić proces jego wyceny.

Zalecenia i wnioski.

Rada Nadzorcza zaleca Zarządowi:

Przygotowanie z odpowiednim wyprzedzeniem zestawienia wymaganych przez biegłego rewidenta analiz i dokumentów, w tym określenie przygotowania wycen portfela wierzytelności na potrzeby przyszłych badań sprawozdań finansowych. Wdrożenie rozwiązań zapewniających udostępnianie wszystkich wymaganych dokumentów biegłemu rewidentowi.

LEXBONO

Monitorowanie jakości i kompletności dokumentacji księgowej prowadzonej przez zewnętrzne podmioty.

Szczegółową analizę potencjalnego wpływu przyszłych wycen na wynik finansowy i sytuację majątkową Spółki.

Podsumowanie

Rada Nadzorcza będzie monitorować i oceniać skuteczność rozwiązań w kontekście przyszłych procesów badania sprawozdań finansowych.

Rada Nadzorcza LexBono SA:

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: 97c07da9-3488-4e7e-be8d-e9fe18e1f847
utworzonego: 2025-06-02 15:28 (GMT+02:00)

poświadczenie złożenia podpisów i pieczęci elektronicznych

Certyfikat dla dokumentu o Autenti ID: 97c07da9-3488-4e7e-be8d-e9fe18e1f847
utworzonego: 2025-06-02 15:28 (GMT+02:00)