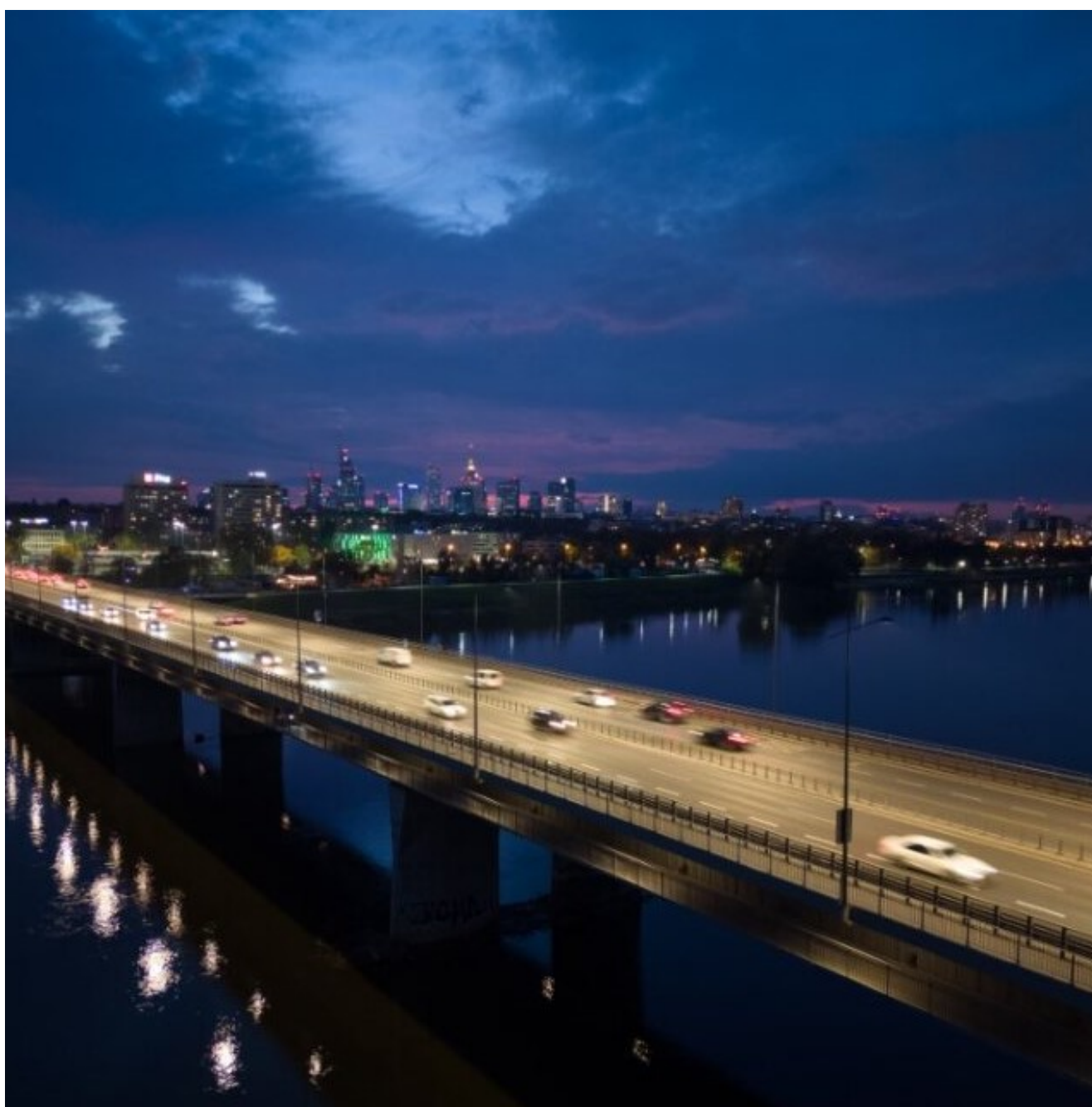




Sprawozdanie Rady Nadzorczej z nadzoru nad działalnością LUG S.A. w 2023 roku



1. Wprowadzenie

Rada Nadzorcza „LUG” Spółka Akcyjna w roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku działała na podstawie:

- Kodeksu spółek handlowych,
- Statutu LUG S.A.,
- Uchwał Walnego Zgromadzenia,
- Regulaminu Rady Nadzorczej LUG S.A.
- Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect.

Zgodnie z postanowieniami Statutu LUG S.A., Rada Nadzorcza składa się od 5 do 7 członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na wspólną trzyletnią kadencję.

Rada Nadzorcza „LUG” Spółka Akcyjna w okresie sprawozdawczym od 1 do 31 grudnia 2023 roku działała, jako Rada Nadzorcza IV kadencji w składzie:

- 1) **Iwona Wtorkowska** – Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
- 2) **Zygmunt Ćwik** - Członek Rady Nadzorczej;
- 3) **Eryk Wtorkowski** - Członek Rady Nadzorczej;
- 4) **Renata Baczańska** - Członek Rady Nadzorczej;
- 5) **Szymon Ziolo** - Członek Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza przez cały rok 2023r. działała w składzie 5 osobowym. W trakcie roku 2023 nie dochodziło do zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej. Nie doszło również do zawieszenia przez Radę Członków Zarządu w pełnieniu funkcji i oddelegowania członków Rady do pełnienia funkcji Członków Zarządu.

Członek Rady Nadzorczej Eryk Wtorkowski na posiedzeniach Rady Nadzorczej w roku 2023 był reprezentowany przez pełnomocnika w osobie Iwony Wtorkowskiej.

Rada Nadzorcza w roku 2023r. nie powoływała komitetów Rady Nadzorczej.

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej w roku 2023r.

W roku 2023 Rada Nadzorcza czterokrotnie spotykała się na posiedzeniach w celu analizy sytuacji ekonomicznej i finansowej spółki, omówienia bieżących spraw związanych z zarządzaniem spółką oraz w celu podjęcia uchwał niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania spółki.

Posiedzenia Rady Nadzorczej miały miejsca w dniach:

- **POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 08.05.2023R.**

W dniu 8 maja 2023r. w siedzibie spółki w Zielonej Górze na posiedzeniu rady nadzorczej stawili się następujący członkowie rady:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,

3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,
5. Członek Rady Nadzorczej Eryk Wtorkowski - nie stawił się, udzielił pełnomocnictwa Przewodniczącej Iwonie Wtorkowskiej.

Dodatkowo w posiedzeniu uczestniczyły bez prawa głosu następujące osoby:

1. Ryszard Wtorkowski – Prezes Zarządu,
2. Małgorzata Konys – Członek Zarządu LUG S.A.,
3. Monika Bartoszak – Dyrektor Biura Zarządu i Komunikacji,
4. Anna Wtorkowska- Radca Prawny,
5. Jakub Wtorkowski – Prokurent LUG S.A.,
6. Kamil Bytniewski – Radca Prawny,
7. Marta Grześkowiak – Główna Księgowa,
8. Monika Kowalewska - biegły rewident nr 11230, menager spółki PKF Consult spółka z o.o. sp.k.

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 08.05.2023r. był następujący:

1. Otwarcie posiedzenia Rady Nadzorczej.
2. Wybór Protokolanta.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia i zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad:
 - a. Omówienie zaawansowania prac nad badaniem sprawozdań finansowych realizowanego przez biegłego rewidenta spółkę PKF Consult spółka z o.o. Sp.k. – prezentacja audytora wiodącego;
 - b. Przedstawienie i przeanalizowanie projektów sprawozdania Rady Nadzorczej za rok 2022 r. z nadzoru nad działaniem spółki LUG S.A. oraz sprawozdania Rady Nadzorczej z badania wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności oraz sprawozdania finansowego;
 - c. Ustalenie terminu i porządku obrad kolejnego posiedzenia Rady Nadzorczej w celu podjęcia uchwał dotyczących zatwierdzenia sprawozdań finansowych i udzielenia absolutorium dla Zarządu.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

• **POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 12.05.2023R.**

W dniu 12 maja 2023 r. Rada Nadzorcza spotkała się w siedzibie spółki w Zielonej Górze przy ulicy Gorzowskiej 11. Termin i porządek obrad Rady Nadzorczej zostały ustalone przez wszystkich członków Rady w dniu 8 maja 2023 r. na posiedzeniu Rady Nadzorczej, na którym obecni byli wszyscy członkowie Rady, którzy ustalili datę kolejnego posiedzenia Rady i porządek obrad na tym posiedzeniu.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej stawili się członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarządu LUG S.A.:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,
5. Członek Rady Nadzorczej - Eryk Wtorkowski nieobecny, reprezentowany przez pełnomocnika Iwonę Wtorkowską;

Dodatkowo w posiedzeniu uczestniczyły bez prawa głosu następujące osoby:

1. Małgorzata Konys – Członek Zarządu LUG S.A.,
2. Monika Bartoszak – Dyrektor Biura Zarządu i Komunikacji,
3. Kamil Bytniewski – Radca prawny, Dyrektor Departamentu Prawnego,
4. Anna Wtorkowska Radca Prawny,
5. Jakub Wtorkowski – Prokurent LUG SA.

Porządek obrad Rady Nadzorczej był następujący:

1. Otwarcie posiedzenia Rady Nadzorczej.
2. Wybór Protokolanta.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia i zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad:
 - a. Omówienie Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022 rok;
 - b. Omówienie Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki LUG S.A. za 2022 rok;
 - c. Rozpatrzenie jednostkowego sprawozdania finansowego spółki LUG S.A. za 2022 rok;
 - d. Rozpatrzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022 rok;
 - e. Rozpatrzenie skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej LUG S.A. w 2022 roku;
 - f. Rozpatrzenie raportu niefinansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022 rok;
 - g. Rozpatrzenie Sprawozdania Rady Nadzorczej LUG S.A. z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności, sprawozdania finansowego oraz wniosku dotyczącego przeznaczenia zysku netto za 2022 rok;
 - h. Przedstawienie sprawozdania Rady Nadzorczej z nadzoru nad działalnością LUG S.A. w 2022 roku.
 - i. Przedstawienie zmian do Regulaminu Rady Nadzorczej.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 12 maja 2023r. podjęto uchwały w sprawie:

1. Oceny Skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki LUG S.A. za 2022 rok;
2. Oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki LUG S.A. za 2022 rok;
3. Oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022 rok;
4. Oceny raportu niefinansowego Grupy Kapitałowej LUG za 2022 rok;
5. Oceny sprawozdania Rady Nadzorczej ze sprawowania nadzoru nad działalnością spółki w roku 2022 r.
6. Oceny sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 r.
7. Oceny rekomendacji Zarządu LUG S.A. w sprawie pokrycia straty netto LUG S.A. za 2022 rok.
8. Udzielenia absolutorium dla członków Zarządu spółki.
9. Przyjęcia Regulaminu Rady Nadzorczej.

• POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 20.09.2023R.

W dniu 20 września 2023r. posiedzenie Rady Nadzorczej odbyło się w siedzibie spółki w Zielonej Górze przy ulicy Gorzowskiej 11.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 20.09.2023r. stawili się członkowie Rady Nadzorczej oraz Zarządu LUG S.A.:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,
5. Członek Rady Nadzorczej - Eryk Wtorkowski nieobecny, reprezentowany przez pełnomocnika Iwonę Wtorkowską;

Dodatkowo w posiedzeniu uczestniczyły bez prawa głosu następujące osoby:

1. Ryszard Wtorkowski – Prezes Zarządu LUG S.A.,
2. Jakub Wtorkowski – Prokurent LUG S.A.,
3. Małgorzata Konys – Członek Zarządu LUG S.A.,
4. Monika Bartoszak – Dyrektor Biura Zarządu i Komunikacji,
5. Anna Wtorkowska – Radca prawny.

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 20.09.2023r. był następujący:

1. Otwarcie posiedzenia Rady Nadzorczej.
2. Wybór Protokolanta.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia i zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad:
 - a. Rozpatrzenie ofert badania bilansu za 2023 i 2024 rok;
 - b. Zmiana regulaminu Rady Nadzorczej;
 - c. Omówienie wyników finansowych za II kwartał 2023 roku oraz podsumowanie najważniejszych wydarzeń w Grupie Kapitałowej LUG S.A.
5. Podjęcie uchwał w sprawie:
 - a. Wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego spółki LUG S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 oraz 01.01.2024 – 31.12.2024 oraz wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz raportu zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 oraz 01.01.2024 – 31.12.2024;
 - b. Rekomendacji biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego spółki LUG Light Factory Sp. z o.o. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023 oraz 01.01.2024 – 31.12.2024;
 - c. Zmiany regulaminu Rady Nadzorczej.
6. Sprawy różne.
7. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

• POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 12.12.2023R.

W dniu 12 grudnia 2023r. w siedzibie spółki w Zielonej odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej spółki „LUG” S.A. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej stawili się członkowie Rady Nadzorczej:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,
5. Członek Rady Nadzorczej - Eryk Wtorkowski nieobecny, reprezentowany przez pełnomocnika Iwonę Wtorkowską.

Dodatkowo w posiedzeniu uczestniczyły bez prawa głosu następujące osoby:

Monika Bartoszak – Dyrektor Biura Zarządu i Komunikacji;

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 12.12.2023r. był następujący:

1. Otwarcie posiedzenia Rady Nadzorczej.
2. Wybór Protokolanta.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia i zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad:
 - a. Podsumowanie działalności Grupy Kapitałowej LUG S.A. w Q3’2023 r. i do dnia posiedzenia (perspektywy branżowe, wyniki finansowe Q3’2023, przegląd wydarzeń, eventy wewnętrzne, zrównoważony rozwój, działania operacyjne).
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

3. Uchwały Walnego Zgromadzenia odnoszące się do działalności Rady Nadzorczej

Zwyczajne Walne Zgromadzenie LUG S.A. (ZWZ) odbyło się 28 czerwca 2023 roku. W ramach zgromadzenia przedstawiono i przeanalizowano:

- Sprawozdanie Rady Nadzorczej LUG S.A. z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności LUG S.A. i Grupy Kapitałowej LUG S.A. wraz ze sprawozdaniem niefinansowym za 2022 rok oraz sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2022 oraz wniosku Zarządu LUG S.A. dotyczącego pokrycia straty netto za rok 2022;
- Sprawozdanie Rady Nadzorczej LUG S.A. z nadzoru nad działalnością spółki LUG S.A. w 2022 r..

Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 10 zatwierdzającą Sprawozdania Rady Nadzorczej LUG S.A. Ponadto, ZWZ, poprzez podjęcie uchwał nr 11 - 15, udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2022 r.

Dodatkowo ZWZ dokonało zmian w Statucie Spółki odnoszących się do składu oraz sposobu funkcjonowania Rady Nadzorczej LUG S.A. (uchwały nr 16 - 21 ZWZ z dnia 28.06.2023 roku).

4. Ocena sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewnienia zgodności działalności z normami, praktykami oraz audyt wewnętrzny

Rada Nadzorcza wykonywała nadzór nad działalnością Spółki poprzez analizę dokumentów przygotowywanych przez Zarząd oraz pracowników Spółki na posiedzeniach Rady Nadzorczej, przedstawiających bieżącą sytuację oraz perspektywy rozwoju Spółki we wszystkich istotnych aspektach jej działalności. Rada Nadzorcza w trakcie posiedzeń zapoznawała się z bieżącymi wynikami finansowymi i działalnością operacyjną również spółek zależnych, w tym najważniejszej z nich – LUG Light Factory Sp. z o.o., LUG Services spółka z o.o., BIOT spółka z o.o., w tym m.in. z celami strategicznymi Spółki związanymi ze zmianami w strukturze sprzedaży polegającymi na zwiększeniu wysokości marży handlowej.

Na posiedzeniach omawiano sprawy dotyczące kierunków rozwoju Grupy LUG, nowych inwestycji realizowanych przez spółkę na terenie kraju i na świecie, przebieg procesu pozyskiwania nowych klientów i nowych rynków zbytu. Omawiano problemy związane z występującą wysoką inflacją, wpływem polityki finansowej kraju na działanie spółki oraz analizowano sytuacje innych podmiotów gospodarczych w celu ustalenia aktualnych tendencji rynkowych.

Na każdym posiedzeniu i poza posiedzeniami Rada Nadzorcza realizowała również zadania polegające na analizie i ocenie bieżących wyników techniczno-ekonomicznych Spółki. Rada na bieżąco opiniowała perspektywy rozwojowe Spółki i plany działalności na rok 2023. Rada Nadzorcza opiniowała sprawozdania finansowe spółki i przeznaczenie zysku netto na kapitał zapasowy. Rada opiniowała plany spółki w perspektywie średnioterminowej. Rada Nadzorcza na bieżąco analizowała zobowiązania kredytowe spółki i przebieg ich spłaty, sygnalizowała istotne ryzyka w działalności Spółki i proponowała usprawnienia. Pod kontrolą Rady Nadzorczej pozostawał wynik finansowy spółki. Rada Nadzorcza, uwzględniając prowadzone czynności nadzorcze, oceniając na podstawie racjonalnych przesłanek, zapewnia, że system kontroli wewnętrznej, jako całość, włącznie z systemem informacji i komunikacji oraz funkcją audytu wewnętrznego, skutecznie i właściwie odpowiada wymogom regulacyjnym. Zarządzanie finansami w spółce prowadzone jest w sposób adekwatny do rozmiaru Spółki oraz do ekspozycji na ryzyka związane z prowadzoną przez nią działalnością.

4.1. Ocena systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem

Rada Nadzorcza analizowała system kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego, przestrzeganie procedur dotyczących RODO oraz zarządzania ryzykiem walutowym i podatkowym.

Sporządzanie sprawozdań w Spółce objęte jest systemem kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, co wpływa na wiarygodność, rzetelność, a także zgodność z przepisami prawa i wewnętrznymi regulacjami procesów sprawozdawczości finansowej.

Podstawowym elementem kontroli w ramach procesów sprawozdawczości jest weryfikacja sprawozdań finansowych przez niezależnego biegłego rewidenta. Dodatkowo w Grupie LUG obowiązuje Polityka rachunkowości opierająca się na Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Na system kontroli wewnętrznej składają się:

- czynności kontrolne realizowane przez pracowników spółek Grupy Kapitałowej LUG S.A. w zakresie powierzonych im zadań i obowiązków;

- kontrola funkcyjna realizowana przez nadzór nad podległymi komórkami organizacyjnymi przez wszystkich pracowników na stanowiskach kierowniczych,
- kontrola realizowaną w ramach wewnętrznych audytów ISO, której celem jest dokonywanie niezależnej obiektywnej oceny systemów.

W ramach sporządzania sprawozdań finansowych występuje zarządzanie ryzykiem przyjmujące formułę bieżącej identyfikacji i oceny ryzyka wraz z definiowaniem i podejmowaniem działań zmierzających do ograniczenia lub całkowitej eliminacji danego ryzyka.

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej LUG S.A. jest procesem nadzorowanym przez Zarząd oraz Dywizję Controllingu z Dyrektorem Finansów Strategicznych i Ryzyka na czele. Proces zarządzania ryzykiem rozpoczyna się już na najniższych szczeblach organizacji i kaskadowo realizowany jest na każdym szczeblu, tak aby zapewnić wypełnienie założonych celów. Głównym celem zarządzania ryzykiem w Grupie LUG jest zapewnienie bezpieczeństwa i ciągłości funkcjonowania spółek oraz umożliwienie podejmowania skutecznych decyzji ukierunkowanych na maksymalizację zysków przy akceptowalnym poziomie ryzyka.

Rada Nadzorcza zapoznała się z systemem zarządzania ryzykiem w Grupie LUG i sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki w zakresie systemu kontroli i zarządzania ryzykiem, tak aby systemy te działały w sposób efektywny i wspierający wobec przyjętych w strategii celów. Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka na bieżąco prowadzi analizy rynków walutowych, aktywnie zarządza płynnością finansową, rozumianą jako zdolność do terminowego regulowania zobowiązań oraz do pozyskiwania funduszy na sfinansowanie bieżącej działalności i potrzeb inwestycyjnych, co odpowiada na istniejące potrzeby funkcjonalne.

Rada Nadzorcza zapoznała się z działalnością spółki w Argentynie i analizowała bieżącą sytuację gospodarczą tego kraju mającą wpływ na działalność spółki i realizację kontraktu z Prowincją Misiones. Ponadto pod bieżącą kontrolą Rady Nadzorczej znajduje się status realizacji oraz identyfikowane ryzyka w ramach największego obecnie projektu oświetleniowego realizowanego przez Grupę Kapitałową LUG S.A. tj. Projekt modernizacji oświetlenia Miasta Stołecznego Warszawy.

4.2. Compliance

Nadzór nad zgodnością działalności Grupy LUG z prawem jest rozproszony, a jego funkcje realizują dedykowane komórki organizacyjne z Departamentem Prawnym na czele.

Ponadto w Grupie funkcjonują wewnętrzne regulacje:

- Kodeks Etyki,
- Polityka Antykorupcyjna,
- Polityka Antymobbingowa,
- Procedura zgłaszania naruszeń (w ramach Kodeksu Etyki i Polityki Antykorupcyjnej).

Obowiązek przestrzegania ww. regulacji ciąży na wszystkich pracownikach.

4.3. Zasadność wydatków na kulturę organizacyjną, działalność charytatywną, sponsoringową oraz eventy branżowe

W roku obrotowym 2023 Grupa Kapitałowa LUG S.A. w ramach działalności charytatywnej przekazała darowizny na cele społeczne o łącznej kwocie 41,7 tys. zł (w porównaniu do 57,2 tys. zł w 2022 roku). Wśród obdarowanych organizacji i instytucji znalazły się m.in.:

- Stowarzyszenie Twoja Rodzina (wcześniej Terenowym Komitetem Ochrony Praw Dziecka),
- Stowarzyszenie Ludzie dla Ludzi: Mecenat Złotego Serca,
- Ośrodek Integracji Społecznej: Hospicjum w Zielonej Górze,
- Muzeum Ziemi Lubuskiej.

Ponadto w 2023 roku spółka LUG Light Factory Sp. z o.o. wspierała różne zapomogi indywidualne i udzielała wsparcia rzeczowego, które przybierało dotychczas różne formy, np. pomocy dla dzieci, pomocy w schronisku dla zwierząt.

Innym przykładem zrealizowanych inicjatyw są:

- Patronat nad Brytyjską Nocą Muzeów organizowaną w Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze;
- Sponsoring etapu okręgowego 8. edycji Olimpiady Statystycznej organizowanej przez Główny Urząd Statystyczny w Zielonej Górze;
- Sponsoring konkursu literacko – plastyczne pt. „Skarpetkowe opowieści” organizowanego przez Przedszkole nr 34 w Zielonej Górze.

W ramach stałej współpracy z Terenowym Komitetem Ochrony Praw Dziecka, LUG udziela doraźnego wsparcia finansowego, jak i dzieli się swoim know-how chociażby w zakresie marketingu, celem dotarcia TKOPD do szerszej rzeszy odbiorców potrzebujących pomocy.

Rada Nadzorcza przeanalizowała politykę sponsoringu spółki polegającą na budowaniu relacji ze społecznością poprzez wsparcie finansowe oraz niefinansowe organizowanych przedsięwzięć charytatywnych, publicznych oraz społecznych, mających miejsce zarówno w najbliższym otoczeniu lokalnym jak i ogólnokrajowym spółki. Przybliżono członkom Rady Nadzorczej politykę procedowania wpływających do LUG wniosków o wsparcie inicjatyw oraz zasady ich kwalifikacji. Rada uznała, iż polityka sponsoringu prowadzona przez spółkę jest racjonalna i polega na pomaganiu najbardziej potrzebującym, promowaniu proaktywnego i zdrowego trybu życia i wspieraniu inicjatyw lokalnych.

W 2023 roku spółki należące do Grupy Kapitałowej LUG S.A. uczestniczyły w imprezach targowych, których łączny koszt wyniósł ok. 677 tys. zł. Spółka LUG Light Factory miała możliwość uczestnictwa w następujących przedsięwzięciach:

- Gospodarcza Inauguracja Roku 2023 Zachodniej Izby Przemysłowo – Handlowej, Gorzów Wielkopolski;
- Seria seminariów dla projektantów dróg i mostów, firm wykonawczych oraz JST „Budownictwo drogowe i infrastruktura drogowa”;
- Architect @ work 2023, Barcelona;
- Krakowskie Dni Bezpieczeństwa Ruchu Drogowego 2023;
- Targi Neuheitenschau 2023, Kolonia;
- Elfack – Northern Europe’s No 1 Trade Fair on Energy & Electrification 2023, Szwecja;
- Europejskie Spotkania z Architekturą, Strasburg;
- Fachtagung Stadt und Außenbeleuchtung 2023, Drezno;
- II Samorządowy Kongres Klimatyczny, Łódź;
- Targi Vakbeurs Ruimte & Licht 2023, Houten;
- Ogólnopolska Konferencja Drogowa RoadVIP, Polanica Zdrój;
- Kongres HR 2023, Zielona Góra;
- Konferencja „Modernizacja Oświetlenia ulicznego w Warszawie – jak zrobić to dobrze?”, Warszawa;
- Construction Industry Federation Annual Conference 2023, Dublin;

- 31. Międzynarodowe Targi Sprzętu Oświetleniowego „TARGI ŚWIATŁO” w Warszawie;
- Kongres Gospodarczy Lubuskie, Zielona Góra;
- Smart City Expo, Barcelona;
- Targi Energetyczne ENEFGETICS, Lublin;
- Targi LIGHT 2023, Londyn.

Grupa LUG koncentruje się w swej działalności na wydarzeniach, które zapewniają przestrzeń do merytorycznej debaty dotyczącej roli profesjonalnych rozwiązań oświetleniowych, technologii, IoT, Smart Lighting oraz Smart City w takich obszarach jak: architektura, projektowanie, infrastruktura, rozwój przestrzeni miejskich/publicznych. Eksperti LUG dzielą się wypracowanym know-how i promują dobre praktyki wśród interesariuszy zaangażowanych w realizację projektów w wymienionych obszarach, oferując im profesjonalne wsparcie w podejmowanych przedsięwzięciach. LUG S.A. jako spółka matka i podmiot dominujący Grupy nie bierze udziału w targach i konferencjach.

W ocenie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym Grupa LUG racjonalnie realizowała politykę prowadzonej działalności charytatywnej i sponsoringowej, przyczyniając się do wzrostu wartości marki i korzyści wizerunkowych, a także w sposób racjonalny i uzasadniony dobierała eventy branżowe, w których uczestniczyła.

4.4. Inne aspekty działalności

Rada Nadzorcza w roku obrachunkowym 2023r. analizowała wyniki finansowe Spółki. Dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej funkcjonowania Spółki oraz dyskutowała na temat możliwości rozwoju Spółki. Rada Nadzorcza analizowała politykę zatrudnienia oraz system pomocy socjalnej dla pracowników Grupy. Rada Nadzorcza zapoznała się szczegółowo z realizacją projektów Zarządu spółki dotyczącymi rozwoju kultury organizacyjnej, planowanych wydarzeń pracowniczych, działalności charytatywnej i sponsoringowej, planowanych szkoleń i działalności na rzecz ochrony środowiska.

Ponadto Rada Nadzorcza analizowała stan zapasów magazynowych Grupy LUG, ilość towarów nierotujących i zapoznała się z planami Zarządu mającymi na celu sprzedaż zapasów magazynowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia kierunki rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. ustalone przez Zarząd i uważa, że założenia produkcyjne zostały zrealizowane. Wartość inwestycji na poziomie Grupy Kapitałowej LUG S.A. w 2023 roku wyniosła 12,58 mln zł, z czego najwięcej tj. 7,96 mln zł stanowiła inwestycje w prace rozwojowe, co oznacza wzrost o 137,6% r/r. Drugie pod względem wartości były inwestycje w maszyny i urządzenia specjalistyczne, których wartość na przestrzeni roku wyniosła 2,48 mln zł (wzrost o 50,3% r/r).

Spółka bez zakłóceń prowadziła działalność gospodarczą w zakresie produkcji oświetlenia LED w obiekcie fabryczno-magazynowym w Zielonej Górze przy ul. Gorzowskiej oraz w Nowym Kisielinie.

4.5. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Do dnia 31.12.2023 roku spółka LUG S.A. podlegała „Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na NewConnect” wprowadzonym Uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31.03.2010 r. Spółka realizowała rekomendacje i zasady zawarte w dokumencie Dobrych Praktyk zgodnie z oświadczeniem Zarządu zamieszczonym na stronie www, w sekcji relacje inwestorskie.

Natomiast od 1 stycznia 2024 roku Spółka podlega nowym „Dobrym Praktykom Spółek Notowanych na NewConnect” wdrożonym na podstawie uchwały nr 1250/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 16.11.2023 r. W odniesieniu do nowych Dobrych Praktyk spółka złożyła w dniu 12.04.2024 raport bieżący przez system EBI (RB EBI 3_2024) z oświadczeniem dotyczącym zakresu przestrzegania przez LUG S.A. zasad ładu korporacyjnego. Rada Nadzorcza przed złożeniem RB EBI 3_2024 dokonała analizy i oceny spełnienia przez Spółkę dobrych praktyk.

W ocenie Rady nadzorczej w roku obrotowym 2023 spółka LUG S.A. prawidłowo wypełniała obowiązki informacyjne odnoszące się do stosowania zasad ładu korporacyjnego.

4.6. Dane niefinansowe

Grupa LUG, będąc świadoma wpływu biznesu na otoczenie, w tym także zmiany klimatyczne, a także bazując na jednym z przyjętych celów strategicznych w postaci „Zrównoważonego rozwoju” przygotowuje Sprawozdanie niefinansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. (inaczej: Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A.). Do roku 2022 Sprawozdanie przygotowywane było w oparciu o SIN (Standard Informacji Niefinansowych), natomiast począwszy od 2023 roku Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. – opiera się na Dyrektywie CSRD i europejskich standardach raportowania zrównoważonego rozwoju (tzw. ESRS). Ponadto sprawozdanie za 2023 roku po raz pierwszy zostało poddane weryfikacji biegłego rewidenta, co jest działaniem dobrowolnym, gdyż obowiązek ten dopiero wejdzie w życie w kolejnych latach.

W Sprawozdaniu na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok zebrano informacje na temat modelu biznesowego Grupy, kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością Grupy, polityk stosowanych przez Grupę w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji, emisji Grupy LUG w zakresie 1, 2 i 3, zgodności działalności z unijną Taksonomią oraz przyjętą w 2024 roku Strategią zrównoważonego rozwoju Grupy LUG. Sprawozdanie obejmuje swoim zakresem wszystkie spółki zależne (bez stowarzyszonych).

Tematy kluczowe do opisanego w Sprawozdaniu zostały zidentyfikowane na podstawie przeprowadzonego w 2022 roku i zaktualizowanego w 2023 roku badania istotności. W raporcie przedstawiono także ryzyka z obszaru ESG zidentyfikowane w ramach przeprowadzonego badania.

Wybrane wskaźniki osiągnięte przez Grupę LUG w 2023 roku w obszarze zrównoważonego rozwoju:

Taksonomia 2023: Grupa LUG z działalności zrównoważonej środowiskowo uzyskała:

- 86,58% przychodów
- prawie 59,50% CapExu
- ponad 82,49% OpExu

Środowisko 2023:

- -10% - Redukcja całkowitych emisji gazów cieplarnianych (Scope 1 + 2 market-based +3) w stosunku do roku bazowego (2022)
- -21,1% - Redukcja intensywności emisji gazów cieplarnianych na 1 milion przychodu netto w stosunku do roku bazowego (2022)
- -13% - Spadek całkowitej liczby wytworzonych odpadów o prawie względem roku bazowego (2022)

- 98% - Wskaźnik zawartości materiałów nadających się do recyklingu w produktach

Pracownicy 2023: W Grupie LUG zatrudnionych było 455 pracowników, z czego:

- 82% było zatrudnionych na czas nieokreślony
- wystąpiło 0 wypadków ciężkich i śmiertelnych
- na jednego pracownika przypadało prawie 26 godzin szkoleniowych

W 2023 roku Spółka otrzymała następujące nagrody i wyróżnienia, w tym w zakresie ESG:

Nagroda	Opis
The Best Annual Report 2022	Grupa LUG, po raz 8 otrzymała Nagrodę Główną konkursu „The Best Annual Report” w kategorii spółek z rynku NewConnect. Wydarzenie organizowane przez Instytut Rachunkowości i Podatków już po raz 18 ma na celu wyróżnienie najlepiej przygotowanych raportów rocznych, które stanowią dla akcjonariuszy i inwestorów rzetelne źródło informacji o spółce.
Lider Eksportu PAIH 2023	Z początkiem października 2023 roku LUG Light Factory, spółka zależna Emitenta, otrzymała tytuł "Lidera Exportu" w kategorii "Polski Inwestor Zagraniczny" podczas Forum Biznesu Polskiej Agencji Inwestycji i Handlu S.A. za osiągnięcia biznesowe i aktywną współpracę z PAIH w zakresie ekspansji zagranicznej.
Lubuski Lider Innowacji	Dnia 19 października 2023 roku spółka LUG Light Factory po raz kolejny znalazła się w gronie laureatów konkursu Lubuskiego Lidera Biznesu. Podczas uroczystej Gali w Lubuskim Teatrze w Zielonej Górze otrzymała dwie statuetki: tytuły Lubuskiego Lidera Innowacji i Zielonej Firmy, a także certyfikat Lubuskiego Lidera Biznesu. Lubuski Lider Biznesu jest jednym z najbardziej prestiżowych konkursów dla przedsiębiorstw działających w regionie lubuskim. Ideą konkursu jest wyłonienie i docenienie najlepszych przedsiębiorstw regionu.
Spółka Świadoma Klimatycznie	Grupa LUG po raz piąty znalazła się w gronie firm wyróżnionych tytułem Spółki Świadomej Klimatycznie. W V edycji Badania Crisis Climate Awareness 2023 organizowanego przez Fundację Standardów Raportowania, Stowarzyszenie Emitentów Giełdowych i Bureau Veritas Polska, Grupa LUG zdobyła 9 z 10 punktów, osiągając siódmy wynik spośród 152 przebadanych największych spółek w Polsce.
Srebrny Medal w zrównoważonym ratingu EcoVadis	W październiku 2023 roku zakończył się proces oceny LUG w ratingu zrównoważonego rozwoju EcoVadis 2023 - agencji ratingowej o globalnym zasięgu i renomie. Zdobyty „Srebrny Medal” stanowi najlepsze świadectwo konsekwentnej realizacji strategicznego celu Grupy, jakim jest zrównoważony rozwój. Ponadto zdobyty wynik plasuje LUG w prestiżowym gronie 25% najlepszych spółek rankingu.
CDP	CDP jest jedną z wiodących i najbardziej wymagających agencji ratingowych oceniających zobowiązania i wyniki przedsiębiorstw w kwestiach środowiskowych. W 2023 roku Grupa LUG w zakresie CDP

	Climate Change utrzymała ocenę „C” oznaczającą zaangażowanie na poziomie świadomości („awareness”).
Orły ESG	Spółka LUG S.A. otrzymała wyróżnienie za inteligentne oświetlenie w konkursie Orły ESG Rzeczypospolitej 2023. Ideą konkursu jest wsparcie i promowanie osiągnięć firm realizujących projekty ESG - przede wszystkim działania na rzecz zrównoważonego rozwoju i zielonej transformacji.
Nagroda Główna i Nagroda Specjalna w konkursie na Najlepiej Oświetloną Gminę i Miasto 2022	W dniu 15 marca 2023 roku w Warszawie odbyło się uroczyste wręczenie nagród w konkursie organizowanym przez Polski Związek Przemysłu Oświetleniowego na Najlepiej Oświetloną Gminę i Miasto 2022 roku oraz Najlepszą Inwestycję Oświetleniową 2022 roku. Nagrodę główną za modernizację oświetlenia ponad 300 ulic na terenie Warszawy. Ponadto Komisja Konkursowa wyróżniła LUG Nagrodą Specjalną im. Alicji Peczyńskiej za nieprzeciętne i niestandardowe rozwiązania oświetleniowe w zakresie zaprojektowania, doboru i dostaw opraw przeznaczonych do modernizacji oświetlenia ulicznego.
Dobra Firma 2023	LUG Light Factory został laureatem nagrody Dobra Firma 2023 przyznawanej przez ZPP, na podstawie nominacji konkursowej dokonanej przez Organizację Pracodawców Ziemi Lubuskiej.

Nagrody i wyróżnienia otrzymane przez spółkę w roku 2023r. potwierdzają, iż kierunki rozwoju spółki i jej wyniki są nie tylko właściwe, ale także doceniane przez zewnętrzne gremia.

5. Ocena sposobu sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

Rada Nadzorcza w roku 2023r. bez żadnych problemów i ograniczeń uzyskiwała od Zarządu Spółki, Prokurentów, oraz osób zatrudnionych w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, wszystkie informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia dotyczące Spółki, jakie były konieczne do sprawowania prawidłowego nadzoru nad działalnością Spółki. Rada nie zaobserwowała żadnych ograniczeń ze strony Zarządu w przekazywaniu danych, informacji i dokumentów.

6. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w LUG S.A. i Grupie Kapitałowej LUG S.A.

Na Posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 20.09.2023 roku rozpatrzyli zebrane przez Spółkę oferty na badanie bilansu za 2023 i 2024 rok. Następnie Rada Nadzorcza LUG S.A. działając na podstawie §5 pkt. d regulaminu Rady Nadzorczej dokonała wyboru biegłego rewidenta i powierzyła mu badanie sprawozdania finansowego i niefinansowego spółki LUG SA i Grupy Kapitałowej LUG za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r. oraz od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. oraz wydanie sprawozdania biegłego rewidenta z badania za okres 01.01 2023r. do 31.12.2023r. oraz 01.01 2024r. do 31.12.2024r. (uchwała 1/09/2023). Ponadto Rada Nadzorcza LUG S.A. zarekomendowała Zarządowi spółki „LUG” SA, jako jednemu udziałowcowi spółki „LUG Light Factory” spółki z o. o., podjęcie uchwały w przedmiocie

wyboru biegłego rewidenta i powierzenia mu badania jednostkowego sprawozdania finansowego „LUG Light Factory” spółki z o.o. za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r. oraz za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. oraz wydania sprawozdania biegłego rewidenta z badania za okres 01.01.2023r. do 31.12.2023r. oraz 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej za 2023 rok, Członkowie Rady Nadzorczej zapoznali się ze sporządzonymi przez Spółkę sprawozdaniami finansowymi (jednostkowe i skonsolidowane) za 2023 rok, sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również ze sprawozdaniem na temat zrównoważonego rozwoju. Rada Nadzorcza spotkała się z biegłym rewidentem i monitorowała proces rewizji finansowej oraz cyklicznie monitorowała niezależność biegłego rewidenta. Rada nadzorcza oceniła, że firma audytorska przeprowadzająca badanie sprawozdań za 2023 rok jest niezależna od spółek Grupy LUG.

Rada Nadzorcza przeanalizowała wyniki finansowe za 2023 rok i porównała je z wynikami Spółki w 2022 roku.

Grupa Kapitałowa LUG S.A. zakończyła 2023 rok zyskiem netto w wysokości 7,54 mln zł, w porównaniu do zysku netto w wysokości 2,10 mln zł za rok 2022. W 2023 roku skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej LUG S.A. wyniosły 273,59 mln zł i były o 14,48 % wyższe niż przed rokiem. W 2023 r. udział eksportu oraz sprzedaży krajowej był wyrównany, za co w dużym stopniu odpowiada wzmocnienia sprzedaży krajowej. Udział przychodów z eksportu w skali Grupy osiągnął poziom 47,7 %, a przychody ze sprzedaży zagranicznej spadły do 130,47 mln zł -1,97% r/r). Grupa odnotowała za to znaczący wzrost na przychodach krajowych, bo o 35,16 % do poziomu 143,12 mln zł.

Suma bilansowa na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 230,47 mln zł i była o 14,50 % wyższa niż przed rokiem. Wartość księgową na akcję na koniec 2023 r. wyniosła 9,34 zł. W strukturze pasywów widoczny był wzrost kapitału własnego o 9,05% do poziomu 67,21 mln zł. Suma zobowiązań długoterminowych wzrosła z 14,46 mln zł do 25,73 mln zł tj. o 77,96% głównie w wyniku zaciągnięcia długoterminowego kredytu obrotowego (w efekcie długoterminowe kredyty i pożyczki wyniosły na koniec 2023r. do poziomu 13,70 mln zł). Zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 9,85 % r/r. W znaczącym stopniu przyczyniło się do tego zwiększenie krótkoterminowych zobowiązań handlowych wraz z umowami z klientami (wzrost o 18,73% do poziomu 45,63 mln zł), co było związane ze z zwiększeniem stanu zapasów materiałów oraz wyższego poziomu należności krótkoterminowych.

W strukturze aktywów zwiększył się udział zapasów (wzrost o 15,15% do poziomu 68,25 mln zł), co jest pozytywnym efektem w połączeniu ze wzrostem przychodów. Widoczny był także wzrost wartości środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o 113,95% do poziomu 13,96 mln zł. W aktywach trwałych zauważalny był wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych 2,39% do poziomu 45,47 mln zł, co wynikało poniesionych nakładów na modernizację parku maszynowego.

Grupa LUG wypracowała w 2023 roku zysk netto na poziomie 7,54 mln zł. Marża netto w 2023 r. osiągnęła 2,8%, wobec 0,9% przed rokiem (1,9p.p.).

Spółka LUG S.A., jako spółka matka nie prowadząca działalności handlowej wypracowała w 2023 roku następujące wyniki:

- zysk netto w wysokości 730,00 tys. zł, wobec 619,00 tys. zł straty netto w 2022 roku.;
- bilans spółki LUG S.A. w 2023 roku zamknął się sumą 35 967,00 tys. złotych zł, co stanowi wzrost o 2,3% w zestawieniu z rokiem ubiegłym;
- dominującą pozycją aktywów w roku bilansowym 2023 były aktywa trwałe stanowiące 91,39% struktury aktywów;
- po stronie pasywów istotny udział przypada na kapitał własny (98,62%), którego wartość nieznacznie zwiększyła się w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego (2,1% r/r).

W obliczu obecnej sytuacji gospodarczej i koniunktury w branży oświetleniowej wyniki finansowe Grupy Kapitałowej należy ocenić pozytywnie.

Dzięki konsekwentnie realizowanej strategii Grupa Kapitałowa LUG S.A., na czele której stoi spółka LUG S.A., w 2023 roku zwiększyła przychody ze sprzedaży o blisko 14,48 r/r do poziomu 273,59 mln zł i tym samym przekroczyła granicę 270 mln zł przychodów rocznie. Zgodnie z celem strategicznym Grupa LUG systematycznie realizuje procesy internacjonalizacji. W 2023 roku udział przychodów z eksportu w całkowitych przychodach ze sprzedaży wyniósł 47,69% wartości całkowitych przychodów (130,47 mln zł).

Sprawozdanie Zarządu z działalności LUG S.A., jak również sprawozdanie Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 zawierają niezbędne informacje dotyczące funkcjonowania w omawianym roku obrotowym i Rada oceniła je pozytywnie. Sprawozdania zostały zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami przez niezależnego biegłego rewidenta. Wydane przez niego opinie pozytywnie oceniają jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze wstępnymi opiniami i raportami biegłego rewidenta dotyczącymi jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki za rok 2023, obejmujących okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. oraz Grupy Kapitałowej za ten sam okres i zgłosiła swoje uwagi.

Rada Nadzorcza oceniła także, że sporządzone przez Spółkę sprawozdania finansowe oraz nt. zrównoważonego rozwoju zawierają rzetelne informacje o działalności Spółki i całej Grupy Kapitałowej oraz, że zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Rada Nadzorcza postanowiła przedłożyć Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy do zatwierdzenia sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2023, to jest:

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki LUG S.A. za okres od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r. składające się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego spółki LUG S.A.,
2. Sprawozdania z sytuacji finansowej spółki LUG S.A., które po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2023 roku zamyka się kwotą 35 967,00 tys. złotych (słownie: trzydzieści pięć milionów dziewięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
3. Sprawozdanie z całkowitych dochodów spółki LUG S.A, które wykazuje zysk netto w wysokości 730 tys. złotych (słownie: siedemset trzydzieści tysięcy złotych),

4. Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym spółki LUG S.A. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 730,00 tys. złotych (słownie: siedemset trzydzieści tysięcy złotych) do poziomu 35 470,00 tys. zł (słownie: trzydzieści pięć milionów czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych),
5. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 593 tys. złotych (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych).
6. Informacji objaśniających do sprawozdania finansowego spółki LUG S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres od 01.01.2023r. do dnia 31.12.2023r. składające się z:

1. Wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,
2. Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej grupy kapitałowej, które po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2023 roku zamyka się kwotą 230 472,00 tys. złotych (słownie: dwieście trzydzieści milionów czterysta siedemdziesiąt dwa tysiące złotych),
3. Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej, które wykazuje zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości 7 542,00 tys. złotych (słownie: siedem milionów pięćset czterdzieści dwa tysiące złotych),
4. Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej, wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę 5 579,00 tys. złotych (słownie: pięć milionów pięćset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
5. Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych grupy kapitałowej wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8 386,00 tys. złotych (słownie: osiem milionów trzysta osiemdziesiąt sześć tysięcy złotych).
6. Informacji objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH

Rada Nadzorcza na bieżąco uzyskiwała od Zarządu informacje dotyczące podejmowanych przez Zarząd uchwał. Zarząd przekazywał Radzie na bieżąco dane dotyczące sytuacji spółki, w zakresie jej majątku oraz o wszystkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym. Rada Nadzorcza była na bieżąco informowana o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, wyznaczonych kierunkach strategicznych. Nie wystąpiły w roku 2023r. żadne odstępstwa od

wyznaczonych przez Zarząd na rok 2023r. kierunkach rozwoju, o których Zarząd musiałby poinformować Radę Nadzorczą.

Rada była informowana o transakcjach oraz innych zdarzeniach i okolicznościach, które istotnie wpływały na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność.

Zarząd przekazywał Radzie Nadzorczej na bieżąco informacje o wszystkich uchwałach podejmowanych przez Zarząd w roku 2023r. i o przedmiocie tych uchwał. Rada Nadzorcza dysponuje Rejestrem Uchwał Zarządu każdej spółki podjętych w każdym roku kalendarzowym. Rejestr ten jest na bieżąco uzupełniany i prowadzony przez Zarząd i przedstawiany Radzie.

8. Informacja o wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w roku obrotowym 2023r.

W roku 2023r. Rada Nadzorcza nie widziała potrzeby ani konieczności zlecenia badań doradcom w związku z czym nie powstały dla Spółki żadne koszty związane z takimi badaniami.

WNIOSKI:

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie wszystkie działania zarządu Spółki LUG S.A. w roku 2023. Rolą Rady Nadzorczej jest sprawowanie nadzoru nad Zarządem kierującym operacyjnie funkcjonowaniem Spółki. Starania Rady skupiają się na utrzymaniu statusu stabilnego funkcjonowania Spółki LUG S.A. przy zachowaniu jej kontrolowanego rozwoju.

Współpraca Rady z Zarządem spółki układała się prawidłowo. Rada otrzymała wszelkie niezbędne informacje i dane, których żądała, a Zarząd spółki obecny na każdym posiedzeniu Rady udzielał jej szczegółowych wyjaśnień dotyczących sytuacji finansowej spółki i jej bieżącego działania.

Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, że Rada Nadzorcza w roku obrachunkowym obejmującym okres sprawozdawczy wykonywała swoje obowiązki statutowe w sposób należyty i z korzyścią dla Spółki. Rada Nadzorcza stwierdza, że w okresie sprawozdawczym poszczególni Członkowie Rady uczciwie, rzetelnie i z należyłą starannością pełnili swoje funkcje, prowadząc nadzór nad całokształtem działalności spółki, kierując się przy tym obiektywną oceną i niezależnym osądem. Niezbędny poziom zaangażowania w pracę Rady przejawiał się m.in. w wysokiej frekwencji w trakcie posiedzeń oraz aktywnym udziale w dyskusjach dotyczących omawianych spraw.

Rada załącza do niniejszego sprawozdania odrębne sprawozdanie z wyników oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki, sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, oceny wniosku zarządu spółki dotyczącego sposobu podziału zysku za rok 2023.

W związku z tym wnoszę o udzielenie Radzie Nadzorczej pokwitowania z wykonywania przez nią obowiązków w tym okresie.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Iwona Wtorkowska

Członkowie Rady Nadzorczej:

Renata Baczańska

Zygmunt Ćwik

Eryk Wtorkowski

Szymon Ziolo
