



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ LUG S.A.

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.



Obowiązek przeprowadzenia przez Radę Nadzorczą Spółki oceny sprawozdań rocznych (Sprawozdań finansowych oraz Sprawozdań Zarządu) w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także obowiązek składania Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, wynika z art. 382 § 3 Kodeks spółek handlowych

Sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały sporządzone w oparciu o:

1. Skonsolidowany i jednostkowy raport roczny Grupy Kapitałowej LUG S.A.:
 - a) sprawozdanie finansowe Spółki LUG S.A. za rok obrotowy 2023;
 - b) sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023;
 - c) sprawozdanie Zarządu z działalności LUG S.A. i Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres 01.01.2023 – 31.12.2023;
 - d) propozycje Zarządu Spółki, co do podziału zysku za rok 2023;
 - e) Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za rok 2023.

W roku 2023 w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

- a) ·Iwona **Wtorkowska** – Przewodnicząca Rady Nadzorczej;
- b) ·Zygmunt **Ćwik** - Członek Rady Nadzorczej;
- c) ·Eryk **Wtorkowski** - Członek Rady Nadzorczej;
- d) ·Renata **Baczańska** - Członek Rady Nadzorczej;
- e) ·Szymon **Ziolo** - Członek Rady Nadzorczej;

W roku 2023 obowiązkiem Rady Nadzorczej było sprawowanie nadzoru nad działalnością Spółki we wszystkich istotnych sferach jej działalności. Realizowane czynności nadzorczo-kontrolne dotyczyły między innymi analizy bieżących wyników ekonomicznych Spółki oraz okresowych sprawozdań finansowych, jak również zapoznawania się z okresowymi informacjami Zarządu Spółki, co do bieżącej i planowej działalności. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej podejmowano uchwały, które były wymagane dla prawidłowego funkcjonowania Rady Nadzorczej, jako organu, prowadzenia działalności przez Spółkę, w tym zgodnie z przepisami o charakterze wewnętrznym. Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem Spółki i zawsze uzyskiwała niezwłocznie wszystkie informacje istotne dla oceny działalności spółki i jej Zarządu.

WYNIK OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA 2023 R.

W celu zbadania czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za rok 2023r. i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 firmie „Grant Thornton Polska” Prosta spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. abpa Antoniego Baraniaka 88 E, zarejestrowaną pod numerem 4055 na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego - PANA. Podmiot ten przeprowadził badanie sprawozdania finansowego grupy kapitałowej po raz pierwszy. Po zapoznaniu się z opinią podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2023r. oraz w oparciu o przeprowadzone własne analizy sprawozdania finansowego za 2023r., należy stwierdzić, że sporządzone ono zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości Spółki. Przedstawia ono rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2023r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. Ponadto jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

W związku z powyższym, tj. po analizie wyników Spółki za rok 2023r, sprawozdania Zarządu oraz badaniu dokonany przez uprawniony podmiot, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

Rok obrotowy 2023 był dla Spółki okresem wzmożonej pracy, a świadczą o tym następujące efekty:

1. 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),
2. Sprawozdania z całkowitych dochodów spółki LUG S.A. , które wykazują zysk netto w wysokości 730 tys. złotych (słownie: siedemset trzydzieści tysięcy złotych),
3. 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),

4. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 593 tys. złotych (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt trzy tysiące złotych).

Potwierdzenie rzetelnej pracy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LUG S.A., w obliczu trudnych warunków geopolitycznych związanych z wojną w Ukrainie oraz rzeczywistości post-pandemicznej, stanowią wyniki:

1. 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),
2. Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej, które wykazują zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości 7 542,00 tys. złotych (słownie: siedem milionów pięćset czterdzieści dwa tysiące złotych),
3. 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),
4. 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).

Potwierdzeniem transparentnego podejścia spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LUG S.A. oraz ich zaangażowania na rzecz zrównoważonego rozwoju, przeciwdziałania zmianom klimatu, wspierania kwestii społecznych oraz wzmacniania obszaru ładu korporacyjnego stanowią wyniki Sprawozdania nt. zrównoważonego rozwoju Grupy LUG za 2023 rok, które prezentuje następujące wyniki:

1. **Taksonomia 2023:** Grupa LUG z działalności zrównoważonej środowiskowo uzyskała:
 - 86,58% przychodów;
 - 59,50% CapExu;
 - 82,49% OpExu.

2. 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.

3. Pracownicy 2023: W Grupie LUG zatrudnionych było 455 pracowników, a wśród nich:

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

W wyniku przeprowadzonej analizy oraz w oparciu o sprawozdanie z badania przeprowadzonego przez biegłych rewidentów, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich jego istotnych aspektach zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Oceniane sprawozdanie finansowe jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za rok obrotowy 2023, jak też sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej LUG S.A. na dzień 31.12.2023r.

W swojej ocenie Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki, Rada Nadzorcza potwierdza pozytywną opinię zawartą w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023, przeprowadzoną przez firmę „Grant Thornton Polska” Prosta spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. abpa Antoniego Baraniaka 88 E, zarejestrowaną pod numerem 4055 na liście firm audytorskich prowadzonej przez PANA.

Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie jednostkowego Sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok oraz Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok oraz Sprawozdania na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok przez Walne Zgromadzenie.

WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI W 2023R. ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. W 2023R.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2023 oraz sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności grupy kapitałowej LUG S.A. w 2023r. odpowiada wymogom określonym w art. 49 oraz art. 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości, a także wymogom §91 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018.757). Oceniane Sprawozdania zawierają informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej zgodne ze stanem faktycznym oraz zgodne z danymi ze sprawozdań finansowych, a także informacje dotyczące pracy Zarządu, jako organu.

W sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej zawarta została zgodnie z art. 55 ust. 2c ustawy o rachunkowości informacja o sporządzeniu odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych. Sprawozdanie takie zostało przez zarząd sporządzone.

Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego z działalności gospodarczej spółki w roku obrotowym oraz odzwierciedla rzetelnie zaistniałe zdarzenia gospodarcze oraz działania Zarządu w roku 2023r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia pracę Zarządu Spółki w badanym okresie, wnosząc do Walnego Zgromadzenia o przyjęcie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz o udzielenie absolutorium Członkom zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza otrzymała od Zarządu Spółki LUG SA stanowisko dotyczące przeznaczenia zysku netto w roku 2023r. Stanowisko to wymaga jeszcze głębszej analizy i uzyskania szeregu informacji, w związku z czym rekomendacja Rady w sprawie

przeznaczenia zysku za rok 2023r. zostanie udzielona w terminie późniejszym.

Zielona Góra, dnia2024r.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Iwona Wtorkowska

Członkowie Rady Nadzorczej:

Renata Baczańska

Zygmunt Ćwik

Eryk Wtorkowski

Szymon Ziolo
