



SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ LUG S.A.

z wyników oceny sprawozdania zarządu z działalności spółki,
sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024,
oceny wniosku zarządu spółki dotyczącego sposobu podziału zysku za rok 2024.



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 2024;
 - b) sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024;
 - c) sprawozdanie Zarządu z działalności LUG S.A. i Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres 01.01.2024 – 31.12.2024;
 - d) propozycje Zarządu Spółki, co do podziału zysku za rok 2024;
 - e) Sprawozdanie na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za rok 2024.

W roku 2024 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 2024 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 2024 R.

W celu zbadania czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za rok 2024 r. i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024 firmie „Grant Thornton Polska” Prosta spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. abpa Antoniego Baraniaka 88 E, zarejestrowanej pod numerem 4055 na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego - PANA. Podmiot ten przeprowadził badanie sprawozdania finansowego grupy

kapitałowej po raz drugi. Pierwsze badanie ten audytor przeprowadził za rok 2023 r. Po zapoznaniu się z opinią podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2023 r. oraz w oparciu o przeprowadzone własne analizy sprawozdania finansowego za 2024 r., 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 2024 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. 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 2024 r, sprawozdania Zarządu oraz po badaniu dokonanych przez uprawniony podmiot, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

Rok obrotowy 2024 był dla Spółki okresem wzmożonej pracy, a świadczą o tym następujące efekty:

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej spółki LUG S.A., które po stronie aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2024 roku zamyka się kwotą 37 121 tys. złotych (słownie: trzydzieści siedem milionów sto dwadzieścia jeden tysięcy złotych),
2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów spółki LUG S.A., które wykazuje zysk netto w wysokości 2 694 tys. złotych (słownie: dwa miliony sześćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych),
3. Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym spółki LUG S.A. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 1 182 tys. złotych (słownie: jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące złotych) do poziomu 36 652 tys. zł (słownie: trzydzieści sześć milionów sześćset pięćdziesiąt dwa tysiące złotych),
4. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 637 tys. złotych (słownie: sześćset trzydzieści siedem tysięcy złotych).

Potwierdzenie rzetelnej pracy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LUG S.A., w obliczu trudnych warunków makroekonomicznych, stanowią wyniki:

1. Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej grupy kapitałowej, które po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2024 roku zamyka się kwotą 225 677 tys. złotych (słownie: dwieście dwadzieścia pięć milionów sześćset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych),
2. Skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej, które wykazuje stratę netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości 3 654 tys. złotych (słownie: trzy miliony sześćset pięćdziesiąt cztery tysiące złotych),
3. Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej, wykazującego spadek kapitału własnego o kwotę 3 781 tys. złotych (słownie: trzy miliony siedemset osiemdziesiąt jeden tysięcy złotych),

4. Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych grupy kapitałowej wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3 087 tys. złotych (słownie: trzy miliony osiemdziesiąt siedem 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 2024 rok, które prezentuje następujące wyniki:

1. **Taksonomia 2024:** Grupa LUG z działalności zrównoważonej środowiskowo uzyskała:
 - 90% przychodów;
 - 73% CapExu;
 - 90% OpExu.
2. **Środowisko 2024:**
 - -17,83% - Redukcja całkowitych emisji gazów cieplarnianych (Scope 1 + 2 market-based +3) w stosunku do roku 2023;
 - +1,31% - wzrost wskaźnika intensywności emisji gazów cieplarnianych na 1 milion przychodów na poziomie Grupy Kapitałowej utrzymany w stosunku do roku 2023;
 - 4,5 Mg- redukcja łącznej masy opakowań z tworzyw sztucznych (folia oraz kształtki styropianowe) w porównaniu z rokiem 2023;
 - +0,21% r/r - o tyle poprawił się wskaźnik zawartości materiałów nadających się do recyklingu w opakowaniach, dzięki wyeliminowaniu kształtek styropianowych. Wskaźnik wyniósł w roku 2024: 99,78%.
 - +19,86% - wzrost całkowitej liczby wytworzonych odpadów o 68,76 ton względem roku 2023. Względem roku bazowego (2022), zanotowaliśmy wzrost o 18,58 tony (+4,69% r/r);
 - 98,23% - Wskaźnik zawartości materiałów nadających się do recyklingu w produktach;
 - Przeprowadzenie analizy odporności strategii i modelu biznesowego Grupy LUG w odniesieniu do zmiany klimatu w perspektywie krótkoterminowej (do 2030 roku), średnioterminowej (do 2040 roku) oraz długoterminowej (do 2050 roku).
3. **Pracownicy 2024:** W Grupie LUG na dzień 31.12.2024 zatrudnionych było 448 pracowników, a wśród nich:
 - 85,71% było zatrudnionych na czas nieokreślony;
 - wystąpiło 0 wypadków ciężkich i śmiertelnych;
 - na jednego pracownika przypadało prawie 27,5 godzin szkoleniowych.

Ponadto w 2024 roku LUG poprawił jakość i bezpieczeństwo kolejnych 1,4 mln osób - użytkowników końcowych oprav oświetleniowych Grupy LUG. Skumulowany wskaźnik jakości życia i bezpieczeństwa wyniósł w 2024 roku 4,31 mln osób.

4. **Ład korporacyjny:** Wybrane informacje z obszaru ładu zarządczego w Grupie LUG w 2024 roku:
- Przyjęto pierwszą w historii Grupy LUG Strategię zrównoważonego rozwoju;
 - Wdrożono Procedurę zgłaszania naruszeń przepisów prawa przez Sygnalistów;
 - Przeprowadzono analizę odporności strategii i modelu biznesowego Grupy LUG w odniesieniu do zmiany klimatu;
 - Odsetek kobiet w organach zarządczych: 33% kobiet w Zarządzie LUG S.A. oraz 40% kobiet w Radzie Nadzorczej;
 - W 2024 roku przeciwko Grupie LUG nie były prowadzone postępowania związane z naruszeniem przepisów antykorupcyjnych i przepisów w sprawie zwalczania przekupstwa.

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 2024, jak też sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej LUG S.A. na dzień 31.12.2024r.

W swojej ocenie Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki, Rada Nadzorcza potwierdza pozytywną opinię zawartą w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, 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 2024 rok oraz Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024 rok oraz Sprawozdania na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024 rok przez Walne Zgromadzenie.

WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI W 2024R. ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. W 2024R.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2024 oraz sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności grupy kapitałowej LUG S.A. w 2024r. odpowiadają 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 2024 r.

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 podziału zysku netto za 2024 r. Stanowisko to wymaga jeszcze głębszej analizy i uzyskania szeregu informacji, w związku z czym rekomendacja Rady w sprawie przeznaczenia zysku za rok 2024r. zostanie udzielona w terminie późniejszym.

Zielona Góra, dnia 9.05.2025r.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Iwona Wtorkowska

Członkowie Rady Nadzorczej:

Renata Baczańska

Zygmunt Ćwik

Eryk Wtorkowski

Szymon Ziolo