



Sprawozdanie Rady Nadzorczej z nadzoru nad działalnością LUG S.A. w 2024 roku



1. Wprowadzenie

Rada Nadzorcza „LUG” Spółka Akcyjna w roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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 2024 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 2024r. działała w składzie 5 osobowym. W trakcie roku 2024 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. Obecna kadencja Rady Nadzorczej kończy się z dniem 19.12.2027.

Członek Rady Nadzorczej Eryk Wtorkowski na posiedzeniach Rady Nadzorczej w roku 2024 był reprezentowany przez pełnomocnika w osobie Iwony Wtorkowskiej.

Rada Nadzorcza w roku 2024r. nie powoływała komitetów Rady Nadzorczej.

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej w roku 2024r.

W roku 2024 Rada Nadzorcza pięciokrotnie 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 11.04.2024R.**

W dniu 11 kwietnia 2024r. w siedzibie spółki w Zielonej Górze na posiedzeniu rady nadzorczej stawili się następujący członkowie rady:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska reprezentująca jako pełnomocnik również nieobecnego Eryka Wtorkowskiego,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,

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. Kamil Bytniewski – Radca prawny;
6. Anna Wtorkowska – Radca prawny;

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 11.04.2024r. był następujący:

1. Otwarcie posiedzenia Rady Nadzorczej.
2. Wybór Protokolanta.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia i zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad:
 - a. Prezentacja Strategii zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A.
 - b. Omówienie nowych Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect.
 - c. Podjęcie uchwały w sprawie wyboru Członków Zarządu LUG S.A. na nową kadencję.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

- **POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 25.04.2024R.**

W dniu 25.04.2024r. 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 11.04.2024r. 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 reprezentująca również jako pełnomocnik nieobecnego Eryka Wtorkowskiego,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,

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. Anna Wtorkowska – Radca prawny;
4. Małgorzata Konys – Członek Zarządu LUG S.A.,
5. Monika Bartoszak – Dyrektor Biura Zarządu i Komunikacji;
6. Kamil Bytniewski – Radca prawny;
7. Marta Grześkowiak – Główny Księgowy.

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 25.04.2024r. był następujący:

1. Otwarcie posiedzenia Rady Nadzorczej.
2. Wybór Protokolanta.
3. Stwierdzenie ważności posiedzenia i zdolności do podejmowania uchwał.
4. Przyjęcie porządku obrad:
 - a. Omówieniem przebiegu badania Sprawozdania finansowego spółki LUG S.A. za 2024r., Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024 rok oraz Sprawozdania nt. zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024 r. – spotkanie z biegłym rewidentem.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

• **POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 07 MAJA 2024r.**

W dniu 07 maja 2024r. w posiedzeniu Rady Nadzorczej w siedzibie spółki udział wzięli członkowie Rady Nadzorczej LUG S.A.:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska reprezentująca również jako pełnomocnik nieobecnego Eryka Wtorkowskiego,
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,

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. Marta Grześkowiak- Główny Księgowy.

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 07.05.2024r. 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 2023 rok;
 - b. Omówienie Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki LUG S.A. za 2023 rok;
 - c. Rozpatrzenie jednostkowego sprawozdania finansowego spółki LUG S.A. za 2023 rok;
 - d. Rozpatrzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok;
 - e. Rozpatrzenie skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej LUG S.A. w 2023 roku;
 - f. Omówienie Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z usługi atestacyjnej dającej ograniczoną pewność rocznego Sprawozdania na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok;
 - g. Rozpatrzenie Sprawozdania na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok;
 - h. Rozpatrzenie Sprawozdania Rady Nadzorczej LUG S.A. z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności, sprawozdania finansowego oraz wniosku dotyczącego przeznaczenia zysku netto za 2023 rok;
 - i. Przedstawienie sprawozdania Rady Nadzorczej z nadzoru nad działalnością LUG S.A. w 2023 roku.
5. Podjęcie uchwał w sprawie:
 - 5.1. Oceny skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki LUG S.A. za 2023 rok;

- 5.2. Oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki LUG S.A. za 2023 rok;
- 5.3. Oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2023 rok;
- 5.4. Oceny Sprawozdania na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG za 2023 rok;
- 5.5. Oceny sprawozdania Rady Nadzorczej ze sprawowania nadzoru nad działalnością spółki w roku 2023 r.
- 5.6. Oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej LUG S.A. z wyników oceny sprawozdania Zarządu z działalności, sprawozdania finansowego oraz wniosku dotyczącego przeznaczenia zysku netto za 2023 rok;
- 5.7. Udzielenia absolutorium dla członków Zarządu spółki.
6. Sprawy różne.
7. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

• **POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 30.10.2024R.**

W dniu 30 października 2024r. w siedzibie spółki w Zielonej Górze odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej spółki „LUG” S.A. Na posiedzeniu Rady Nadzorczej stawili się członkowie Rady Nadzorczej:

1. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
2. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo, działający również jak pełnomocnik nieobecnych Iwony Wtorkowskiej i Eryka Wtorkowskiego;
3. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,

Dodatkowo w Posiedzeniu uczestniczyły bez prawa głosu następujące osoby:

1. Ryszard Wtorkowski – Prezes Zarządu LUG S.A.,
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 SA;
6. Marta Grześkowiak –Główny Księgowy.

Porządek obrad Rady Nadzorczej posiedzenia Rady w dniu 30.10.2024r. 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 wyników finansowych,
 - b. Przegląd wydarzeń,

- c. Audyt za 2024.
- 5. Sprawy różne.
- 6. Zamknięcie posiedzenia Rady Nadzorczej.

• **POSIEDZENIE RADY NADZORCZEJ Z DNIA 19.12.2024R.**

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 19.12.2024r. w siedzibie spółki stawili się następujący członkowie rady:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Iwona Wtorkowska, reprezentująca również nieobecnego Eryka Wtorkowskiego;
2. Członek Rady Nadzorczej – Zygmunt Ćwik,
3. Członek Rady Nadzorczej – Szymon Ziolo,
4. Członek Rady Nadzorczej - Renata Baczańska,

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

Porządek obrad Rady Nadzorczej w dniu 19 grudnia 2024r. 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 wyników finansowych Q3'2024,
 - b. Przegląd wydarzeń,
 - c. Transakcja zakupu akcji własnych – podsumowanie,
 - d. Status audytu rocznego za 2024,
 - e. Wybór Zarządu LUG S.A. na nową kadencję.
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 27.06.2024 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 2023 rok oraz sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2023 oraz wniosku Zarządu LUG S.A. dotyczącego pokrycia straty netto za rok 2023;

- Sprawozdanie Rady Nadzorczej LUG S.A. z nadzoru nad działalnością spółki LUG S.A. w 2023r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 10 zatwierdzającą Sprawozdania Rady Nadzorczej LUG S.A. Ponadto, ZWZ, poprzez podjęcie uchwał nr 11, 12, 13, 14, 15, udzieliło absolutorium członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2023 r.

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 2024. 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 projektów.

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,
- Procedurę zgłaszania naruszeń przepisów prawa przez Sygnalistów;
- 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 2024 Grupa Kapitałowa LUG S.A. w ramach działalności charytatywnej przekazała darowizny na cele społeczne o łącznej kwocie 56,96 tys. zł (w porównaniu do 41,7 tys. zł w 2023 roku). Wśród obdarowanych organizacji i instytucji znalazły się m.in.:

- Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy,
- Fundacja „Las na zawsze”,
- Siepomaga.pl,
- Centrum Zdrowia Matki i Dziecka.

Ponadto w 2024 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:

- Zaangażowanie w 32. (styczeń 2024) i 33. (styczeń 2025) Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy;
- Partnerstwo i sponsoring IX edycji Olimpiady Statystycznej na szczecblu wojewódzkim;
- Prezentacja LUG Argentina podczas „Latynowskiej nocy w muzeum” w ramach Międzynarodowego Dnia Muzeów w Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze;
- Zbiórka charytatywna na rzecz Lubuskiego Centrum Zdrowia Matki i Dziecka w Zielonej Górze;
- Zbiórka charytatywna przedmiotów pierwszej potrzeby oraz zbiórka finansowa dla powodzian.

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 2024 roku spółki należące do Grupy Kapitałowej LUG S.A. uczestniczyły w imprezach targowych, których łączny koszt wyniósł ok. 344 tys. zł. Spółka LUG Light Factory miała możliwość uczestnictwa w następujących przedsięwzięciach:

- 32. Międzynarodowe Targi Sprzętu Oświetleniowego „TARGI ŚWIATŁO” w Warszawie;
- Konferencja Samorządowa „Optymalizacja inwestycji”, Dobczyce k. Krakowa
- Święto Kapitalizmu
- Targi Vakbeurs Ruimte & Licht 2024, Houten;
- Konferencja Maison européenne de l'architecture, Strasbourg ;
- Konferencja „Koncepcja Miasta 24/7”, Zielona Góra;
- Webinar ekspercki pt. ”Projektowanie, audyty, dedykowani opiekunowie, zindywidualizowane dostawy obszarowe i wiele innych, czyli pełne wsparcie na każdym etapie realizacji projektu modernizacji oświetlenia drogowego”;
- Targi Autostrada, Nowa Infrastruktura, Kielce;
- Konferencja „Bezpieczny Punkt Oświetleniowy jako element poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego”, Rzeszów;
- Zielona Konferencja 2.0 pt.: "Polityka zrównoważonego oświetlenia zewnętrznego. Aspekty prawne, polityczne, techniczne i środowiskowe", Gdańsk;
- Targi Bricomarché, na terenie Międzynarodowych Targów Poznańskich;
- Giełda Kooperacji – Lubuskie 2024, Park Technologii Kosmicznych w Zielonej Górze-Nowym Kisielinie;
- II Konferencja Oświetleniowa pod hasłem „Zanieczyszczenie światłem” organizowana przez warszawski ZDM;
- Seminarium pt. „Koniunktura gospodarcza w czasach niepewności. Jak diagnozować i monitorować”, Zielona Góra;
- Spotkanie ze studentami specjalności Technika Świetlna w ramach współpracy z Politechniką Poznańską (styczeń 2025);
- Spotkanie ze studentami Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu, kierunek Zrównoważony rozwój w strategii organizacji i raportowanie niefinansowe w celu

przedstawienia uczestnikom doświadczeń LUG S.A. na drodze do zrównoważonego rozwoju i raportowania zgodnego z Dyrektywą CSRD;

- Wykład ekspercki dotyczący doświadczeń Grupy LUG na drodze do zrównoważonego rozwoju i raportowania zgodnego z Dyrektywą CSRD podczas konferencji Sustainability Reporting Conference 2024 organizowanej przez European Issuers.

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. Eksperci 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 obrotowym 2024 r. 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 społecznej 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 2024 roku wyniosła 12,58 mln zł, z czego najwięcej tj. 6,67 mln zł stanowiły inwestycje w prace rozwojowe, mimo zmniejszenia nakładów na te inwestycje o 16,21% r/r. Drugie pod względem wartości były inwestycje w maszyny i urządzenia specjalistyczne, których wartość na przestrzeni roku wyniosła 3,41 mln zł (wzrost o 37,50% 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

Od dnia 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 2024 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.). 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 2024 roku po raz ponowny zostało poddane weryfikacji biegłego rewidenta.

W Sprawozdaniu na temat zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024 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).

Wybrane wskaźniki osiągnięte przez Grupę LUG w 2024 roku w obszarze zrównoważonego rozwoju:

Taksonomia 2024: Grupa LUG z działalności zrównoważonej środowiskowo uzyskała:

- 90% przychodów;
- 73% CapExu;
- 90% OpExu.

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).

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 opraw oświetleniowych Grupy LUG. Skumulowany wskaźnik jakości życia i bezpieczeństwa wyniósł w 2024 roku 4,31 mln osób.

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 2024 roku Spółka otrzymała następujące nagrody i wyróżnienia, w tym w zakresie ESG:

Nagroda	Opis
Nagroda Gospodarcza Marszałka Województwa Lubuskiego 2024	LUG jako jedna z 12 najbardziej innowacyjnych firm z województwa lubuskiego, została wyróżniona za doziemną oprawę oświetleniową RUNA 2.0. Łączy ona innowacyjne rozwiązania technologiczne z wyjątkową trwałością, nawet w najbardziej wymagających warunkach atmosferycznych. Jej zalety to m.in.; unikatowy opatentowany system regulacji kąta świecenia bez ingerencji w konstrukcję oprawy, wytrzymałość konstrukcji - obciążenia mechaniczne do 5000 kg., zastosowanie systemu regulacji ciśnienia, który zapobiega zaciąganiu wody do jej wnętrza oraz wysoka żywotność urządzenia - 118 000 godzin.
Platynowy Medal EcoVadis	W styczniu 2025 roku spółka LUG Light Factory zdobyła Platynowy Medal EcoVadis - najwyższą ocenę przyznawaną jedynie 1% wszystkich firm poddanych analizie przez tą międzynarodową platformę. Rating ten obejmował 21 kryteriów zrównoważonego rozwoju pogrupowanych w 4 zagadnienia: Środowisko, Prawa Człowieka i Pracownika, Etyka oraz Zrównoważone Zakupy. LUG zdobył łącznie 82 punkty, poprawiając swój zeszłoroczny wynik aż o 20 punktów.
Wyróżnienie w „Rankingu ESG. Odpowiedzialne Zarządzanie”	Wyróżnienie w tegorocznej edycji „Rankingu ESG. Odpowiedzialne Zarządzanie” (dawniej – Ranking Odpowiedzialnych Firm) dla Grupy Kapitałowej LUG S.A., która została sklasyfikowana na 25 pozycji spośród 62 spółek które przystąpiły do badania organizowanego przez Kozminski Business Hub.
Tytuł „Firma 20-lecia ZIPH”	Tytuł „Firma 20-lecia ZIPH” dla LUG Light Factory za wieloletnią współpracę z Zachodnią Izbą Przemysłowo – Handlową.
Tytuł “The best of the best NewConnect”	Tytuł “The best of the best NewConnect” w 19. Edycji konkursu The Best Annual Report organizowanego przez Instytut Rachunkowości i Podatków.
Nagroda w konkursie Raporty Zrównoważonego	Nagroda główna w kategorii Raporty zrównoważonego rozwoju w 18. edycji konkursu „Raporty Zrównoważonego Rozwoju” organizowanego przez Forum Odpowiedzialnego Biznesu oraz

Rozwoju	Nagroda specjalna Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
Tytuł spółki świadomej klimatycznie	Tytuł spółki świadomej klimatycznie w Badaniu Climate Crisis Awareness 2024 (9,67 pkt./10 pkt.).
Tytuł Osobowość Roku	Nominacja Ryszarda Wtorkowskiego do Tytułu Osobowość Roku w Kategorii Biznes w Plebiscycie Gazety Lubuskiej.
Nagroda za istotny wkład w rozwój gospodarczy	Nagroda dla Grupy Kapitałowej LUG S.A. podczas VI edycji Międzynarodowego Forum Gospodarczego w Katowicach za istotny wkład w rozwój gospodarczy, zbudowanie siennej marki na rynkach zagranicznych oraz promowanie Polski na arenie międzynarodowej;
Nagroda „Lidera profesjonalnych rozwiązań oświatleniowych”	W dniu 15 marca 2024 roku, w ramach XXII edycji konkursu i gali Businesswoman Awards organizowanej przez Magazyn Businesswoman & life i redakcję Biznes w Kobięcym Stylu, Przewodnicząca Rady Nadzorczej LUG S.A., Iwona Wtorkowska odebrała nagrodę Lidera profesjonalnych rozwiązań oświatleniowych.

Nagrody i wyróżnienia otrzymane przez spółkę w roku 2024r. 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 2024 r. 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.

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej za 2024 rok, Członkowie Rady Nadzorczej zapoznali się ze sporządzonymi przez Spółkę sprawozdaniami finansowymi

(jednostkowe

i skonsolidowane) za 2024 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 2024 rok jest niezależna od spółek Grupy LUG.

Rada Nadzorcza przeanalizowała wyniki finansowe za 2024 rok i porównała je z wynikami Spółki w 2023 roku.

Grupa Kapitałowa LUG S.A. zakończyła 2024 rok stratą netto w wysokości -3 654 tys. zł, w porównaniu do zysku netto w wysokości 9 011 tys. zł za rok 2023. W 2024 roku skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej LUG S.A. wyniosły 225 677 tys. zł i były o -17,98% niższe niż przed rokiem. W 2024 r. struktura przychodów ze sprzedaży przeważała na rzecz sprzedaży krajowej, za co w dużym stopniu odpowiada silne osłabienie sprzedaży eksportowej spowodowane niekorzystnymi warunkami makroekonomicznymi oraz spadkiem aktywności inwestycyjnej w całej Europie. Udział przychodów z eksportu w skali Grupy osiągnął poziom 46,9 %, a przychody ze sprzedaży zagranicznej spadły do 105 790 tys. zł tj. o -18,92% r/r). Przychody zrealizowane na rynku polskim stanowiły 53,1% w strukturze całkowitych przychodów ze sprzedaży, a ich wartość wyniosła 119 890 tys. zł (-17,15% r/r).

Suma bilansowa na dzień 31.12.2024 r. wyniosła 209 364 tys. zł i była o 9,16 % niższa niż przed rokiem. Wartość księgowa na akcję na koniec 2024 r. wyniosła 9,52 zł. W strukturze pasywów widoczny był spadek kapitału własnego o 5,2% do poziomu 68 520 tys. zł. Suma zobowiązań długoterminowych spadła z poziomu 21 231 tys. zł do 18 026 tys. zł tj. o 15,09%. Zobowiązania krótkoterminowe obniżyły się o 10,31% r/r, do poziomu 122 817 tys. zł na koniec 2024 roku. W znaczącym stopniu przyczyniło się do tego zmniejszenie poziomu oprocentowanych kredytów i pożyczek (zmniejszenie o 26,73% do poziomu 45 013 tys. zł na dzień 31.12.2024 r.).

W strukturze aktywów obrotowych zwiększył się udział zapasów (wzrost o 2,00% do poziomu 69 610 tys. zł). Widoczny był także wzrost pozostałych aktywów finansowych o 97,28% r/r do poziomu 2 389 tys. zł oraz pozostałych aktywów niefinansowych do poziomu 4 781 tys. zł (tj. o 63,74% r/r). W aktywach trwałych zauważalny był wzrost aktywów niematerialnych o 7,43% do poziomu 27 295 tys. zł.

Grupa LUG zanotowała w 2024 roku stratę netto na poziomie -3 654 tys. zł. Marża netto w 2024 r. była ujemna (-4,9p.p.).

Spółka LUG S.A., jako spółka matka nie prowadząca działalności handlowej wypracowała w 2024 roku następujące wyniki:

- zysk netto w wysokości 2 694 tys. zł, wobec 730 tys. zł zysku netto w 2023 roku;
- bilans spółki LUG S.A. w 2024 roku zamknął się sumą 37 121 tys. zł, co stanowi wzrost o 3,21% w zestawieniu z rokiem ubiegłym;
- dominującą pozycją aktywów w roku bilansowym 2024 były aktywa trwałe stanowiące 88,94% struktury aktywów;
- po stronie pasywów istotny udział przypada na kapitał własny (98,74%), którego wartość nieznacznie zwiększyła się w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego (+3,33% r/r).

W obliczu obecnej sytuacji makroekonomicznej na świecie i w branży oświetleniowej wyniki finansowe Grupy Kapitałowej należy ocenić jako przejściowo słabsze, które mają szansę powrócić do pozytywnych poziomów w II połowie 2025 roku i w okresach kolejnych..

Sprawozdanie Zarządu z działalności LUG S.A., jak również sprawozdanie Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2024 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 2024, obejmujących okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. 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 2024, to jest:

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki LUG S.A. za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. składające się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego spółki LUG S.A.,
2. 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),

3. 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),
4. 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),
5. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 637 tys. złotych (słownie: sześćset trzydzieści siedem tysięcy złotych).
6. Informacji objaśniających do sprawozdania finansowego spółki LUG S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres od 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. 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 31.12.2024 roku zamyka się kwotą 225 677 tys. złotych (słownie: dwieście dwadzieścia pięć milionów sześćset siedemdziesiąt siedem tysięcy złotych),
3. 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),
4. 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),
5. 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).
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 2024 r. żadne odstępstwa od wyznaczonych przez Zarząd na rok 2024 r. 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 2024 r. 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 2024r.

W roku 2024 r. 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 2024. 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 należytą 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 2024, oceny wniosku zarządu spółki dotyczącego sposobu podziału zysku za rok 2024.

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

[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]
[Signature]

