

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ „LUG” SPÓŁKA AKCYJNA
Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI,
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2021,
OCENY WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO SPOSOBU
PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK 2021.**

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 za rok obrotowy 2021;
 - b) sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2021;
 - c) sprawozdanie Zarządu z działalności LUG S.A. i Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres 01.01.2021 – 31.12.2021;
 - d) propozycje Zarządu Spółki, co do podziału zysku za rok 2021.

W roku 2021 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 2021 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 mimo trudnych warunków związanych z występowaniem pandemii koronawirusa Codiv-19 zawsze uzyskiwała niezwłocznie wszystkie informacje istotne dla oceny działalności spółki i jej Zarządu.

WYNIK OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA 2021 R.

W celu zbadania czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za rok 2021r. i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021 firmie PKF Consult Sp. z o.o. sp.k. będącej firmą audytorską wpisaną na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytorskiego - PANA. Podmiot ten od kilku lat bada sprawozdania finansowe grupy kapitałowej i zna specyfikę spółek z Grupy. Po zapoznaniu się z opinią podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za 2021r. oraz w oparciu o przeprowadzone własne analizy sprawozdania finansowego za 2021r., 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 2021r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r. 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 2021r, sprawozdania Zarządu oraz badaniu dokonany przez uprawniony podmiot, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

Rok obrotowy 2021 był dla Spółki okresem wzmożonej pracy w okresie występującej zarówno w kraju jak i na całym świecie sytuacji epidemiologicznej, 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 2021 roku zamyka się kwotą 35,96 mln złotych (słownie: trzydzieści pięć milionów dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych),

2. Rachunku z zysków i strat spółki LUG S.A. oraz sprawozdania z całkowitych dochodów, które wykazują zysk netto w wysokości 0,39 mln złotych (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy złotych),
3. Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym spółki LUG S.A. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 0,39 mln złotych (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy złotych),
4. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 19 tysięcy złotych (słownie: dziewięćnaście tysięcy złotych).

Wyniki skonsolidowane także potwierdzają rzetelną pracę spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LUG S.A. w obliczu trudnych warunków związanych z pandemią, o czym świadczą:

1. Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej grupy kapitałowej, które po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 roku zamyka się kwotą 205,32 mln złotych (słownie: dwieście pięć milionów trzysta dwadzieścia tysięcy złotych),
2. Skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat grupy kapitałowej oraz skonsolidowanego sprawozdania z innych całkowitych dochodów, które wykazują zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości 4,41 mln złotych (słownie: cztery miliony czterysta dziesięć tysięcy złotych złotych),
3. Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej, wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę 7,73 mln złotych (słownie: siedem milionów siedemset trzydzieści tysięcy złotych),
4. Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych grupy kapitałowej wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2,1 mln złotych (słownie: dwa miliony sto tysięcy złotych).

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 2021, jak też sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej LUG S.A. na dzień 31.12.2021r.

W swojej ocenie Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki, Rada Nadzorcza potwierdza pozytywną opinię zawartą w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, przeprowadzoną przez firmę PKF Consult spółka z o.o sp.k.

Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie jednostkowego Sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok oraz skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej przez Walne Zgromadzenie.

WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI LUG S.A. I GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 R.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej LUG S.A. w 2021 r. 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 2009 r. 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 Sprawozdanie zawiera 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. Zarząd szczegółowo opisał swoje działania związane z zapobieganiem rozprzestrzeniania się koronawirusa wśród pracowników i współpracowników spółki oraz wpływ stanu epidemii na wyniki sprzedaży i wyniki produkcji.

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

2021r.

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

Rada Nadzorcza otrzymała od Zarządu Spółki LUG SA stanowisko dotyczące przeznaczenia zysku z działalności gospodarczej spółki LUG SA w roku 2021r. (Uchwała zarządu LUG S.A. nr 01/05/2022 z dn. 26.05.2022). Zgodnie z tą informacją Zarząd LUG S.A. proponuje zysk netto LUG S.A. za rok 2021 r. w wysokości 391 497,72 złotych (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt jeden tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt siedem złotych siedemdziesiąt dwa grosze) w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza przychyliła się do propozycji i rekomenduje, aby Zarząd LUG SA przygotował na zgromadzenie akcjonariuszy uchwałę w przedmiocie wyłączenia zysku z działalności spółki w roku 2021 r. od podziału.

Zielona Góra, dnia 26 maja2022r.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej



Iwona Wtorkowska

Członkowie Rady Nadzorczej:

Renata Baczańska



Zygmunt Ćwik



Eryk Wtorkowski



Szymon Ziolo



