

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ „LUG” SPÓŁKA AKCYJNA
Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI,
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2022,
OCENY WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO SPOSOBU
PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK 2022.**

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

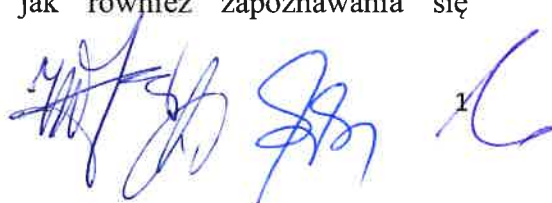
Sprawozdanie oraz roczna ocena sytuacji Spółki zostały sporządzone w oparciu o:

1. Skonsolidowany i jednostkowy raport roczny Grupy Kapitałowej LUG S.A.:
 - a) sprawozdanie finansowe Spółki LUG S.A. za rok obrotowy 2022;
 - b) sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za 2022;
 - c) sprawozdanie Zarządu z działalności LUG S.A. i Grupy Kapitałowej LUG S.A. za okres 01.01.2022 – 31.12.2022;
 - d) propozycje Zarządu Spółki, co do podziału zysku za rok 2022
 - e) Sprawozdanie niefinansowe Grupy Kapitałowej LUG S.A. za rok obrotowy 01.01.2022 – 31.12.2022.

W roku 2022 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 2022 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 2022 R.

W celu zbadania czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za rok 2022r. i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 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 2022r. oraz w oparciu o przeprowadzone własne analizy sprawozdania finansowego za 2022r., 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 2022r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. 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 2022r, sprawozdania Zarządu oraz badaniu dokonany przez uprawniony podmiot, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

Rok obrotowy 2022 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 2022 roku zamyka się kwotą 35,16 mln złotych (słownie: trzydzieści pięć milionów sto sześćdziesiąt tysięcy złotych),

2. Rachunku z zysków i strat spółki LUG S.A. oraz sprawozdania z całkowitych dochodów, które wykazują stratę netto w wysokości -0,62 mln złotych (słownie: sześćset dwadzieścia tysięcy złotych),
3. Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym spółki LUG S.A. wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 0,62 mln złotych (słownie: sześćset dwadzieścia tysięcy złotych),
4. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 0,04 mln złotych (słownie: czterdzieści tysięcy złotych).

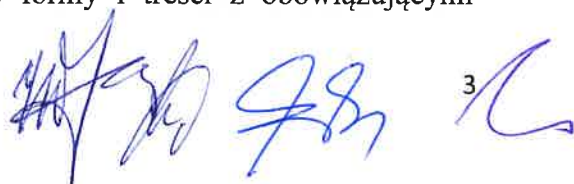
Potwierdzenie rzetelnej pracy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej LUG S.A., w obliczu trudnych warunków geopolitycznych związanych z wojną w Ukrainie oraz rzeczywistości post-pandemicznej, stanowią wyniki:

1. Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej grupy kapitałowej, które po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 roku zamyka się kwotą 201,40 mln złotych (słownie: dwieście jeden milionów czterysta 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 3,09 mln złotych (słownie: trzy miliony dziewięćdziesiąt tysięcy złotych),
3. Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej, wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę 2,84 mln złotych (słownie: dwa miliony osiemset czterdzieści tysięcy złotych),
4. Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych grupy kapitałowej wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1,53 mln złotych (słownie: milion pięćset trzydzieści 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

The image shows three handwritten signatures in blue ink at the bottom right of the page. To the right of the signatures is the number '3', indicating the page number.

przepisami prawa i Statutem Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za rok obrotowy 2022, jak też sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej LUG S.A. na dzień 31.12.2022r.

W swojej ocenie Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki, Rada Nadzorcza potwierdza pozytywną opinię zawartą w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, przeprowadzoną przez firmę PKF Consult spółka z o.o sp.k.

Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie jednostkowego Sprawozdania finansowego Spółki za 2022 rok oraz skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej przez Walne Zgromadzenie.

WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI W 2022 R. ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. W 2022 R.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2022 oraz sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności grupy kapitałowej LUG S.A. w 2022r. 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 2022r.

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 pokrycia straty netto spółki LUG S.A. za 2022 rok (Uchwała zarządu LUG S.A. nr 01/05/2023 z dn. 12.05.2023). Zgodnie z tą informacją Zarząd LUG S.A. proponuje stratę netto LUG S.A. za rok 2022 r. w wysokości 618.762,83 złotych (słownie: sześćset osiemnaście tysięcy siedemset sześćdziesiąt dwa złote osiemdziesiąt trzy grosze) pokryć kapitałem zapasowym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza przychyliła się do propozycji i rekomenduje, aby Zarząd LUG SA przygotował na zgromadzenie akcjonariuszy uchwałę w przedmiocie pokrycia straty netto spółki LUG S.A. za 2022 rok kapitałem zapasowym.

Zielona Góra, dnia 12.05.2023r.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej



Iwona Wtorkowska

Członkowie Rady Nadzorczej:

Renata Baczańska



Zygmunt Ćwik



Eryk Wtorkowski



Szymon Ziolo

