

**SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ „LUG” SPÓŁKA AKCYJNA  
Z WYNIKÓW OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI,  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2020,  
OCENY WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI DOTYCZĄCEGO SPOSOBU  
PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK 2020.**

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej oraz ocena sytuacji Spółki w roku 2020 zostały sporządzone na podstawie art. 382§3 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 395§2 k.s.h.

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

1. sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2020;
2. sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2020;
3. raport roczny skonsolidowany Grupy Kapitałowej LUG S.A.
4. propozycje Zarządu Spółki, co do podziału zysku za rok 2020.

W roku 2020 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 2020 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-19zawsze uzyskiwała niezwłocznie wszystkie informacje istotne dla oceny działalności spółki i jej Zarządu.

## **WYNIK OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI ZA 2020 R.**

W celu zbadania sytuacji finansowej Spółki Rada Nadzorcza powierzyła przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 firmie PKF Consult Sp. z o.o. sp.k. będącej podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych. 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 2020r. oraz w oparciu o przeprowadzone własne analizy sprawozdania finansowego za 2020r., 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 2020r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. 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 2020r, sprawozdania Zarządu oraz badaniu dokonany przez uprawniony podmiot, Rada Nadzorcza stwierdza, co następuje:

Rok obrotowy 2020 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 2020 roku zamyka się kwotą 35.514 tysięcy złotych (słownie: trzydzieści pięć milionów pięćset czternaście tysięcy złotych),
2. Rachunku z zysków i strat spółki LUG S.A. oraz sprawozdania z całkowitych dochodów, które wykazują zysk netto w wysokości 467 tysięcy złotych (słownie: czterysta sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
3. Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym spółki LUG S.A. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 466 tysięcy złotych (słownie: czterysta sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych),



4. Sprawozdania z przepływów pieniężnych spółki LUG S.A. wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 tysiąc złotych (słownie: jeden tysiąc 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 31.12.2020 roku zamyka się kwotą 156.480 tysięcy złotych (słownie: sto pięćdziesiąt sześć milionów czterysta osiemdziesiąt 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 6.913 tysięcy złotych (słownie: sześć milionów dziewięćset trzynaście tysięcy złotych),
3. Skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej, wykazującego wzrost kapitału własnego o kwotę 6.402 tysięcy złotych (słownie: sześć milionów czterysta dwa tysiące złotych),
4. Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych grupy kapitałowej wykazującego zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.273 tysięcy złotych (słownie: dwa miliony dwieście siedemdziesiąt trzy tysiące 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 2020, jak też sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej LUG S.A. na dzień 31.12.2020r.

W swojej ocenie Sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki, Rada



Nadzorcza potwierdza pozytywnie opinię zawartą w sprawozdaniu z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, przeprowadzoną przez firmę PKF Consult spółka z o.o sp.k.

Rada Nadzorcza wnosi o przyjęcie jednostkowego Sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok oraz skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej przez Walne Zgromadzenie.

**WYNIKI OCENY SPRAWOZDANIA ZARZĄDU SPÓŁKI Z DZIAŁALNOŚCI W 2020 R. ORAZ SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ LUG S.A. W 2020 R.**

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2020 oraz sprawozdanie Zarządu Spółki z działalności grupy kapitałowej LUG S.A. w 2020r. 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. 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. Rada Nadzorcza stwierdza, że sprawozdanie to 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 2020r.

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 w przedmiocie przeznaczenia zysku z działalności gospodarczej spółki LLF spółka z o.o w roku 2020r. Zgodnie z tą informacją wypłata dywidendy w roku 2021r. za rok 2020r. w spółce LLF spółka z o.o. jest niemożliwa mimo pozytywnego wyniku finansowego uzyskanego przez Spółkę.



Zgodnie bowiem z art. 191 §4 kodeksu spółek handlowych w przypadku gdy koszty prac rozwojowych zakwalifikowanych jako aktywa spółki nie zostały całkowicie odpisane, nie można dokonać podziału zysku odpowiadającego równowartości kwoty nieodpisanych kosztów prac rozwojowych, chyba że kwota kapitałów rezerwowych i zapasowych dostępnych do podziału i zysków z lat ubiegłych jest co najmniej równa kwocie kosztów nieodpisanych.

Mając powyższe na względzie, jak również uwzględniając potrzeby inwestycyjne oraz interes akcjonariuszy, Zarząd LUG S.A. uważa, iż zasadne jest przeznaczenie zysku netto LUG S.A. za 2020 rok w całości na kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego. Stanowisko to zostało przedstawione w uchwale Nr 01/05/2021 Zarządu z dnia 27.05.2021 r.

Rada Nadzorcza ocenia pozytywnie propozycję Zarządu LUG S.A. aby zysk netto LUG S.A. w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Zielona Góra, dnia .....2021r.

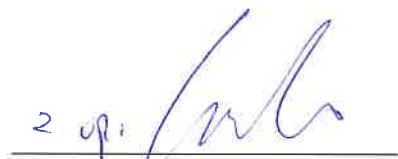
Przewodnicząca Rady Nadzorczej



Iwona Wtorkowska

Członkowie Rady Nadzorczej:

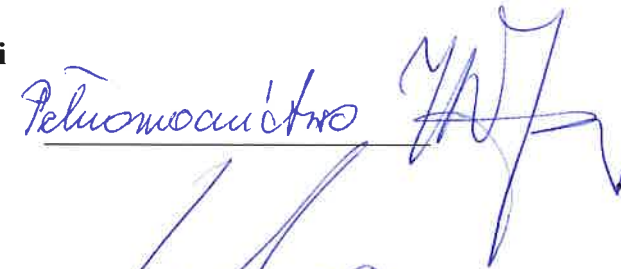
**Renata Baczańska**



**Zygmunt Ćwik**



**Eryk Wtorkowski**



**Szymon Ziolo**

