

**Sprawozdanie z wyników oceny dokonanej przez Radę Nadzorczą „LUBAWA” S.A., dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej „LUBAWA” S.A. w 2023 roku i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „LUBAWA” S.A. za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza Spółki Lubawa S.A. dokonała niżej przedstawionej oceny, wraz z uzasadnieniem, dotyczącej Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Lubawa oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa w roku obrotowym 2023 w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak również ze stanem faktycznym.

Zarząd Spółki sporządził Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa za okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku ("Sprawozdanie Finansowe"), obejmujące:

- a) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- b) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- e) informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa zostało zbadane przez Moore Polska Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, uprawnioną do badania sprawozdań finansowych.

Z dokumentów przedstawionych Radzie Nadzorczej wynika, iż niezależny biegły rewident nie wniósł do ww. sprawozdania żadnych zastrzeżeń i jednocześnie w swoim sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z dnia 23 kwietnia 2024 r. stwierdził, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominujące;

Rada Nadzorcza biorąc pod uwagę powyższe jak i:

- sprawozdanie dodatkowe firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
- spotkania Rady Nadzorczej z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,

- rekomendacje Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w sprawie zaopiniowania zbadanych sprawozdań finansowych,
- własne analizy,

stwierdza, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Lubawa za rok 2023.

Zarząd Spółki sporządził Sprawozdanie Zarządu z działalności Lubawa S.A. oraz Grupy Kapitałowej Lubawa za rok zakończony na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Lubawa S.A. za rok 2023 zostało sporządzone łącznie, w formie jednego dokumentu, zgodnie z paragrafem 71 ust. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. o informacjach bieżących – Dz. U. z 2018, poz. 757.

Biegły rewident pozytywnie zaopiniował Sprawozdanie z działalności Grupy Lubawa S.A. stwierdzając że sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 („Rozporządzenie o informacjach bieżących”);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, biegły rewident oświadczył, że nie stwierdził w Sprawozdaniu z działalności Grupy Lubawa istotnych zniekształceń.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz własne analizy Rada Nadzorcza uważa, że Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa zawiera wszystkie informacje niezbędne do oceny działalności Grupy Kapitałowej Lubawa w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz że Sprawozdanie z działalności jest zgodne z księgami rachunkowymi Spółek Grupy Kapitałowej Lubawa, innymi dokumentami Spółek Grupy Kapitałowej Lubawa i faktyczną sytuacją Spółek Grupy Kapitałowej Lubawa.

Rada Nadzorcza postanowiła pozytywnie zaopiniować Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Lubawa za okres obrachunkowy od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

Ostrów Wielkopolski, dnia 25 kwietnia 2024 r.

1. Andrzej Kowalski – Przewodniczący Rady Nadzorczej .....

2. Paweł Kois – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej .....
3. Paweł Litwin – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej .....
4. Łukasz Litwin – Członek Rady Nadzorczej .....
5. Mieczysław Cieniuch – Członek Rady Nadzorczej .....