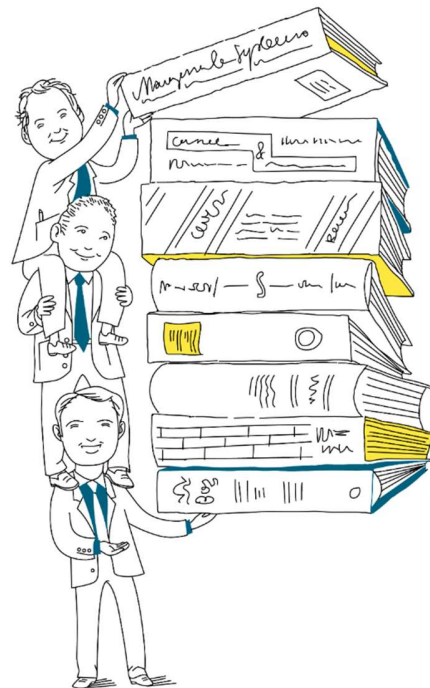


Declarație de verificare

Declarație de verificare independentă

Raportul de Sustenabilitate - an fiscal 2019

Lidl Discount S.R.L.



FINAL 17.11.2020

Către managementul și stakeholderii Lidl Discount SRL:

denkstatt Romania a fost contractată de Lidl Discount SRL (denumită în continuare “Compania”) pentru realizarea procesului de verificare (audit de terță parte), în concordanță cu standardul AA1000, a informațiilor prezentate în Raportul de Sustenabilitate aferent anului fiscal 2019 (denumit în continuare „Raportul”), respectiv datele prezentate în capitolul *Standarde de protecție a mediului implementate în cadrul operațiunilor și proceselor Lidl*.

Responsabilitățile managementului companiei

Conducerea companiei este responsabilă de pregătirea Raportului, de informațiile și declarațiile conținute de acesta precum și de conținutul aferent al website-ului. Managementul este, de asemenea, responsabil pentru identificarea părților interesate și a temelor materiale, pentru definirea angajamentelor privind performanța în sustenabilitate și stabilirea și menținerea unor sisteme interne de control și management adecvate, din care să provină informația prezentată în Raport.

În plus, conducerea companiei este responsabilă pentru stabilirea sistemelor de colectare a datelor și de control, care să asigure un proces de raportare corect, pentru specificarea criteriilor de raportare considerate a fi acceptabile și pentru selectarea datelor colectate în scopul realizării acestui Raport. Responsabilitatea managementului companiei se extinde și la pregătirea Raportului în conformitate cu standardele GRI, opțiunea *Core*.

Responsabilitățile auditorului independent

Responsabilitățile noastre sunt:

- asigurarea unei verificări corespunzătoare, din care să rezulte că informațiile prezentate în Raport sunt corecte și lipsite de erori materiale,
- evaluarea sistemelor de management și de control intern din care provine informația prezentată în Raport, și
- exprimarea unei concluzii și unor recomandări cu privire la modul și măsura în care Compania aderă la principiile Standardului AA1000.

În anul 2019 nu am furnizat, pentru Companie sau alți clienți, niciun serviciu sau activități care ar putea genera un conflict de interese și nici nu am fost responsabili pentru pregătirea vreunei părți a Raportului.

Scopul verificării, standarde și criterii utilizate

Ne-am îndeplinit responsabilitățile pentru asigurarea unei verificări corespunzătoare, din care să rezulte că informațiile prezentate în Raport sunt lipsite de erori materiale. Am planificat și desfășurat misiunea de audit, în concordanță cu cerințele Standardelor GRI și a Seriei de Standarde AA1000.

Am utilizat criteriile standardului AA1000AS pentru a realiza un audit de tip 1, nivel de verificare moderat, cu privire la modul și măsura în care Compania aderă la principiile incluziunii, materialității și responsivității.

Metodologie, abordare, limitări și scop

Activitatea a fost planificată și desfășurată astfel încât să obținem toate dovezile, informațiile și explicațiile pe care le-am considerat necesare pentru a ne îndeplini obligațiile asumate. Procedurile și activitățile de colectare a datelor și dovezilor au inclus:

- revizuirea primului draft și a variantei finale a capitolului *Standarde de protecție a mediului implementate în cadrul operațiunilor și proceselor Lidl* aferent Raportului pentru anul fiscal 2019;
- interviuri cu Managementul departamentelor CSR, Logistică, Transport, Mediu, Facility Management, precum și cu o serie de angajați din aceste departamente, pentru a putea înțelege

modul de colectare și raportare a datelor precum și pentru a evalua disponibilitatea unor sisteme și procese adecvate care să asigure aderarea la principiile standardului;

- punctele cheie ale interviurilor au fost datele prezentate în capitolul auditat pe următoarele subiecte: transport, mediu, planificare și construcție, conservarea resurselor, risipa alimentară;
- verificarea acurateții informațiilor și datelor aferente indicatorilor prezentați în Raport pentru subiectele menționate mai sus.

Concluzii

În urma activităților pe care le-am efectuat în decursul auditului, nu am identificat nimic care să sugereze că informațiile prezentate în capitolul *Standarde de protecție a mediului implementate în cadrul operațiunilor și proceselor Lidl* aferent Raportului de Sustenabilitate pentru anul fiscal 2019 ar fi inexacte sau ar conține erori materiale. Erorile sau neclaritățile identificate pe parcursul misiunii de audit au fost corectate înainte de publicarea Raportului.

Constatări și concluzii privind aderarea la principiile AA1000 - incluziune, materialitate, responsivitate și informații specifice legate de performanță

Incluziune

Compania identifică în mod activ toate categoriile de stakeholderi cu influență asupra Companiei sau care ar putea fi afectate de activitățile, produsele sau serviciile Companiei.

Materialitate

Compania a finalizat un proces avansat de definire a temelor materiale, pe baza Modelului de Responsabilitate, dezvoltat la nivel de Grup. Procesul de evaluare a materialității are în vedere așteptările stakeholderilor cu privire la temele legate de sustenabilitate, relevante la nivel local. Mai mult, impactul Companiei asupra societății și asupra mediului este, de asemenea, luat în considerare în evaluarea materialității, conform cerințelor standardelor GRI. Temele materiale identificate în timpul evaluării au constituit baza strategiei de sustenabilitate și a procesului de raportare.

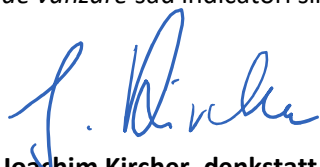
Responsivitate

Acțiunile companiei în raport cu temele materiale identificate, abordează impactul acestora într-o manieră oportună și relevantă, conform Modelului strategic de Responsabilitate rezultat din procesul de consultare a stakeholderilor. Compania a inclus în planul de acțiuni **risipa alimentară**, ca urmare a consultărilor cu stakeholderii și a dezvoltat proiecte care să contribuie la reducerea risipei alimentare. De asemenea, aspectele privind schimbările climatice sunt abordate și vor fi avute în vedere și în cadrul activităților viitoare.

Recomandări

Îmbunătățirea metodologiei și instrumentelor utilizate pentru calcul emisiilor de CO₂ în sensul alinierii factorilor de emisie utilizați local cu cei utilizați la nivel de Grup.

Pentru a demonstra impactul inițiativelor de reducere a deșeurilor, de exemplu prin creșterea colectării separate a deșeurilor, se recomandă prezentarea, în următoarele rapoarte, a tuturor fluxurilor de deșeuri generate. De asemenea, se recomandă definirea unor *indicatori relativi*, cum ar fi *kg deșeuri/m² suprafață de vânzare* sau indicatori similari pentru a putea monitoriza progresul anual al performanței.



Joachim Kircher, denkstatt GmbH

LEAD AUDITOR