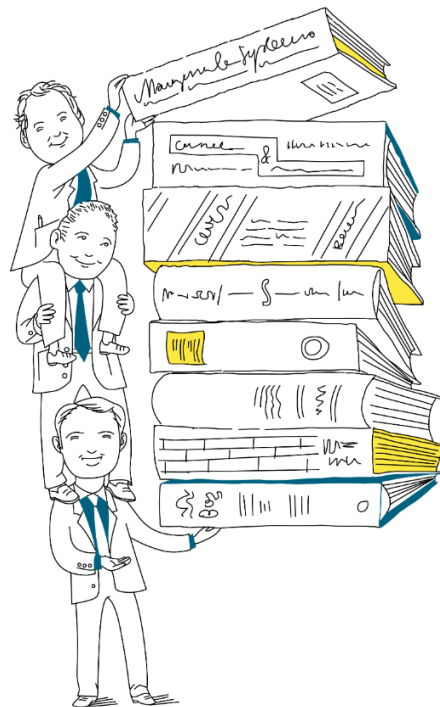


Declarație de verificare

Declarație de verificare independentă

Raportul de Sustenabilitate - an fiscal 2020

Lidl Discount S.R.L.



FINAL: 06.12.2021

Către managementul și stakeholderii Lidl Discount SRL:

denkstatt România a fost contractată de Lidl Discount SRL (denumită în continuare “Compania”) pentru realizarea procesului de verificare (audit de terță parte), în concordanță cu standardul de verificare AA1000 (AA1000 Assurance Standard v3), a informațiilor prezentate în Raportul de Sustenabilitate aferent anului fiscal 2020 (denumit în continuare „Raportul”). Am analizat datele furnizate la capitolul **Produce Responsabile** (*Produce sustenabile, Furnizori locali, Produse de calitate și siguranța produselor*). A fost verificat nivelul de aplicare a Standardelor Global Reporting Initiative (GRI) (opțiune de bază) pentru capitolul specific.

denkstatt este o companie independentă care furnizează servicii profesionale. Echipa noastră de experți are o vastă experiență profesională în implicarea în verificările independente legate de informații non-financiare și managementul sustenabilității, ceea ce înseamnă că este calificată pentru a desfășura această verificare independentă.

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 al performanței 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 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 al performanței și de control intern din care provine informația prezentată în Raport,
- exprimarea unei concluzii și lansarea de recomandări cu privire la natura și amploarea aderării companiei la principiile de responsabilitate AA1000 (2018) și să
- exprimăm concluziile noastre cu privire la fiabilitatea informațiilor din Raport (capitolul specific) și dacă acestea sunt în conformitate cu criteriile din Standardele GRI

În anul 2020 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 din Raport.

Scopul verificării, standarde și criterii utilizate

Ne-am îndeplinit responsabilitățile pentru asigurarea unei verificări corespunzătoare, din care să rezulte că informațiile auditate, 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 (AA1000 Assurance Standard v3) pentru a realiza un audit de tip 1, nivel de verificare moderat, cu privire la modul și măsura în care Compania aderă la principiile de impact, incluziune, materialitate și responsivitate.

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. Activitatea noastră a inclus următoarele proceduri, cuprinzând o serie de activități de colectare a datelor și dovezilor:

- revizuirea primului draft și a variantei finale a capitolului *Produse Responsabile (Produse sustenabile, Furnizori locali, Produse de calitate și siguranța produselor)* aferent Raportului pentru anul fiscal 2020;
- interviuri cu Managementul departamentelor CSR, Achiziții, Calitate, Logistică, Transport, Mediu, Marketing, 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 existența unor sisteme și procese adecvate care să asigure aderarea la principiile standardului;
- subiectele cheie ale interviurilor au fost datele prezentate în capitolul auditat pe următoarele subiecte: Produse responsabile (Produse sustenabile, Furnizori locali, Produse de calitate și siguranța produselor);
- evaluarea dovezilor pentru indicatorii selectați, prevăzuți în Raport, pentru subiectele mai sus menționate;
- evaluarea interpretării rezultatelor evaluării materialității și relevanța acestora în abordarea conținutului specific al raportului;
- Deoarece capitolele auditate se referă la domeniile specifice SY 2019, auditorii au luat în considerare îndeaproape și informația din domeniile conexe relevante.

Concluzii

În urma activităților pe care le-am efectuat în decursul auditului, nu am identificat nimic care să sugereze că informațiile prezentate în capitolul *Produse responsabile (Produse sustenabile, Furnizori locali, Produse de calitate și siguranța produselor)* aferent Raportului de Sustenabilitate pentru anul fiscal 2020 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, impact 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 propriu, 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 cu privire la sustenabilitate, abordează impactul acestora într-o manieră oportună și relevantă, conform Modelului strategic de Responsabilitate intern, rezultat din procesul de comunicare cu stakeholderii. Compania a inclus *Planificarea construcțiilor, Protecția mediului și Instruirea și dezvoltarea oamenilor* pe ordinea de zi ca urmare a consultărilor cu stakeholderii și le-a abordat în raport.

Impact

Compania a încorporat procese solide pentru înțelegerea, evaluarea și gestionarea impacturilor sale.

Recomandări

- Explicațiile din raportul de sustenabilitate anterior ar trebui să fie incluse în raportul de sustenabilitate actual, chiar dacă sunt repetitive. Acesta practică ar reprezenta un credit suplimentar pentru criteriile de comparabilitate și înțelegere ale raportării. Comparabilitatea nu se referă exclusiv la indicatorii cantitativi, ci și la forma de raportare. Din această perspectivă, includerea explicațiilor în fiecare ediție a raportului ar fi un plus.
- Descrierea mai detaliată a rolurilor membrilor echipei internaționale și naționale în evaluările de risc.
- Includerea produselor din comerțul echitabil (Fair trade) ca produse sustenabile în tabelele respective.
- Reducerea emisiilor de CO₂ din kilometrii de călătorie economisiți/evitați ar trebui menționată și prezentată în raport.
- Reprezintă o bună practică să se completeze datele din instrumentele disponibile la nivel global pentru riscurile legate de apă, cu date locale o dată pe an, pentru o mai bună înțelegere a riscurilor legate de apă și impactul asupra lanțului de aprovizionare agricol local.
- Includerea rezultatelor privind impactului strategiei "Politica Lidl cu privire la dieta conștientă".
- Includerea mai multor informații despre motivul pentru care LIDL efectuează un număr mare de diferite audituri și care este scopul auditurilor.
- Menționarea în text a legăturii cu SDG-urile/ ODD concrete (din engleză - Obiectivele de dezvoltare durabilă – ODD), nu doar în rezumatul declarației privind ODD-urile.

Viena, 06.12.2021

Joachim Kircher, denkstatt GmbH



AUDITOR PRINCIPAL