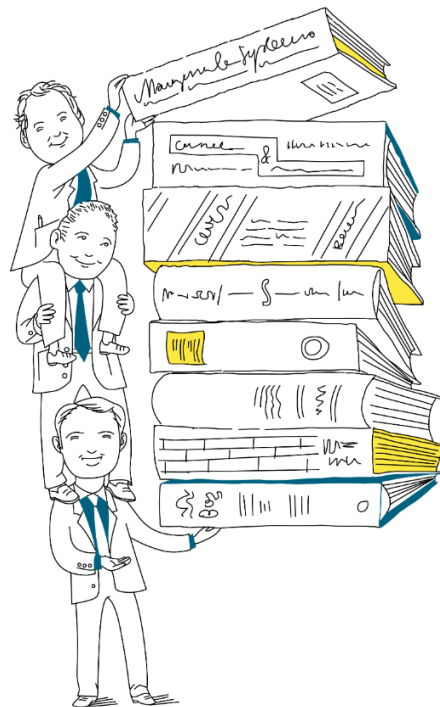


Declarație de verificare

Declarație de verificare independentă pentru Raportul de Sustenabilitate - An Fiscal 2021

Lidl Discount S.R.L.



FINAL: 09.12.2022

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 independentă (audit de terță parte), în conformitate cu standardul de verificare AA1000 (AA1000 Assurance Standard v3), a informațiilor de sustenabilitate prezentate în Raportul de Sustenabilitate aferent anului fiscal 2021 (denumit în continuare „Raportul”). Am analizat datele furnizate în capitolul **Angajați** (*Sănătatea și siguranța la locul de muncă, Drepturile angajaților, Remunerarea angajaților și Formarea și dezvoltarea angajaților*). A fost verificat nivelul de aplicare a Standardelor Global Reporting Initiative (GRI) (opțiune core) pentru capitolul specific.

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

Responsabilitățile managementului companiei

Conducerea Companiei este responsabilă de întocmirea 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 sistemelor adecvate de management al performanței și control intern din care derivă informațiile raportate.

În plus, conducerea Companiei este responsabilă pentru stabilirea sistemelor de colectare a datelor și de control intern pentru a asigura un proces de raportare corect, pentru specificarea criteriilor de raportare acceptabile și pentru selectarea datelor care urmează să fie colectate în scopul Raportului. Responsabilitățile managementului se extind 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 auditate 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
- Exprimarea concluziilor noastre cu privire la fiabilitatea informațiilor din Raport (capitolul specific) și dacă acestea sunt în conformitate cu criteriile din Standardele GRI

În 2021 nu am îndeplinit activități sau servicii pentru Companie sau pentru alți clienți care ar duce la 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 auditate și 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 și pentru a oferi o asigurare moderată cu privire la natura și amploarea aderării companiei la principiile de impact, incluziune, materialitate și responsivitate.

Metodologie, abordare, limitări și scop

Ne-am planificat și desfășurat activitatea 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 Angajați (*Sănătatea și siguranța la locul de muncă, Drepturile angajaților, Remunerarea angajaților și Formarea și dezvoltarea angajaților*) aferent Raportului pentru Anul Fiscal 2021;
- interviuri cu Managementul departamentului CSR, Head of Communication & PR & CSR, HR (HR, Digitalization, Culture & Employee Engagement, Talent Management, Health and Safety Management, Compensation & Benefits, Employment Law and HR Compliance, Employer Branding, Payroll, precum și asigurarea că personalul din aceste departamente înțelege procesul de colectare și raportare a datelor și să evalueze existența unor sisteme și procese adecvate pentru a asigura respectarea principiilor;
- subiectele cheie ale interviurilor desfășurate au fost: datele prezentate în capitolul auditat (Angajați) pe următoarele subiecte: Sănătatea și siguranța la locul de muncă, Drepturile angajaților, Remunerarea angajaților și Formarea și dezvoltarea angajaților;
- au fost susținute interviuri separate cu un Reprezentant al Angajaților, un Lider din Echipa Logistică, angajați din Logistică și din magazin pentru a înțelege modul în care procesele au fost implementate și percepute și de către angajați;
- 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;
- Datorită faptului că unele informații din capitolul auditat se referă la Raportul de sustenabilitate pe Anul Fiscal 2017-2018, Anul Fiscal 2019 și Anul Fiscal 2020, auditorii au revizuit și conținutul legat/interconectat.

Concluzii

În urma activităților pe care le-am efectuat în decursul auditului, nu am identificat nimic care să sugereze că informațiile prezentate în capitolul Angajați (*Sănătatea și siguranța la locul de muncă, Drepturile angajaților, Remunerarea angajaților și Formarea și dezvoltarea angajaților*) aferent Raportului de Sustenabilitate pentru Anul Fiscal 2021 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 ce țin de 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

Un proces avansat de definire a subiectelor materiale a fost finalizat pentru Raportul de Sustenabilitate pe Anul Fiscal 2020, bazat pe Modelul de Responsabilitate al Companiei dezvoltat la nivel de Grup. Procesul de evaluare a materialității ia în considerare așteptările stakeholderilor cu privire la subiectele relevante legate de sustenabilitate la nivel local. Mai mult, impactul Companiei asupra societății și asupra mediului este luat în considerare și în evaluarea materialității, așa cum este cerut de Standardele GRI. Subiectele materiale identificate în timpul evaluării au construit baza pentru strategia de sustenabilitate și 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 în raport *Planificarea construcțiilor, Protecția mediului și Formarea 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 avantaj.
- Compania efectuează o evaluare a materialității o dată la doi ani. Se recomandă dezvoltarea unui proces de evaluare a relevanței subiectelor materiale identificate în evaluarea anterioară a subiectelor materiale pentru anii intermediari în special într-un mediu de afaceri și de angajare în schimbare rapidă, mediu care a caracterizat anii 2020-2021.
- Se recomandă ca toți pașii din evaluarea materialității să fie documentați în detaliu pentru o trasabilitate mai clară a procesului și a rezultatelor acestuia.
- Se recomandă ca societatea să ofere angajaților posibilitatea de a-și exprima preocupările în timpul procesului de evaluare a materialității, în afară de evaluarea importanței subiectelor furnizate.
- LIDL România ar trebui să găsească modalități mai eficiente de a asigura un nivel mai ridicat de implicare a stakeholderilor interni în timpul evaluării materialității.

Timișoara/România, 09.12.2022

Auditori

Judit Juranics, denkstatt Hungary

Fistiș Gabriela, denkstatt Romania



AA1000
Licensed Report
000-86/V3-OO6BU

Denkstatt Romania SRL

2 Ulpia Traiana, 300215 Timisoara | Romania | Tel/Fax: +40 256 43 43 97

VAT RO21245097, Registration Nr. J35/891/2007, Romania

Administrator: **Fistiș Gabriela**