

**STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI OT LOGISTICS S.A. WRAZ Z OPINIĄ RADY NADZORCZEJ ODNOSZĄCE SIĘ DO  
WYRAŻONEJ PRZEZ FIRMĘ AUDYTORSKĄ W SPRAWOZDANIU Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ OT LOGISTICS OPINII Z ZASTRZEŻENIEM**

OT Logistics S.A. z siedzibą w Szczecinie (dalej „Spółka” lub „OTL”), posiada udziały w spółce Luka Rijeka d.d. z siedzibą w Chorwacji (dalej: „Luka Rijeka”) od 2015 roku. Na dzień 31 grudnia 2020 r. OTL. posiadała 27,36% udziału w kapitale zakładowym Luka Rijeka.

W dniu 31 grudnia 2020 r. Zarząd Spółki powziął informacje o dokonaniu przez Allianz ZB d.o.o. wypowiedzenia umowy wspólników Luka Rijeka (SHA) zawartej w dniu 15 września 2017 r. pomiędzy OTL, a niektórymi akcjonariuszami spółki Luka Rijeka, tj. Allianz ZB d.o.o. oraz Erste d.o.o. oraz podmiotami zależnymi od tych spółek, z dniem 31 grudnia 2020 r. ze skutkiem natychmiastowym. Wypowiedzenie SHA spowodowało utratę kontroli OTL nad spółką Luka Rijeka, która to kontrola była sprawowana na mocy SHA. W konsekwencji Luka Rijeka d.d. z jednostki zależnej stała się jednostką stowarzyszoną.

Do dnia utraty kontroli Spółka Luka Rijeka podlegała konsolidacji metodą pełną, jednak od dnia 31 grudnia 2020 r. (ze względu na utratę kontroli nad Luka Rijeka) jest konsolidowana metodą praw własności.

W nocy 19 Informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OT Logistics Zarząd Spółki poinformował o utracie kontroli nad Luka Rijeka oraz ujęciu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skutków stwierdzonej utraty kontroli z wykorzystaniem danych Luka Rijeka za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i na dzień 31 grudnia 2020 r.

Zastrzeżenie wyrażone przez audytora Spółki w opinii do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OT Logistics, dotyczące Noty 19 Informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania, spowodowane zostało faktem, iż na dzień wydania tejże opinii przez audytora Spółki nie zostało opublikowane sprawozdanie roczne Luka Rijeka, a tym samym nie została opublikowana opinia i raport z tego badania, które mogłyby stanowić źródło informacji do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OT Logistics. Dane te były badane przez innego audytora, niż audytor badający skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OT Logistics.

W związku ze strukturą udziałową Luka Rijeka i utratą kontroli przez Spółkę nad tym podmiotem, OTL nie dysponuje możliwością wywierania decydującego wpływu na takie działania, jak ustalenie harmonogramu badania sprawozdania finansowego Luka Rijeka przez audytora tej spółki, czy terminu udostępniania informacji finansowych udziałowcom.

Spółka OTL wielokrotnie zwracała się do zarządu Luka Rijeka o udostępnienie informacji finansowych za okres objęty badaniem, jednakże zarząd Luka Rijeka odmówił udzielenia takich informacji, uzasadniając to tym, iż udostępnienie ich będzie możliwe dopiero wraz z publikacją sprawozdania finansowego Luka Rijeka.

Nota 19 informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OT Logistics została sporządzona w oparciu o dostępne Spółce dane finansowe Luka Rijeka w ramach publikacji giełdowych dokonanych przez Luka Rijeka. Według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, przedstawione przez nią w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej OT Logistics dane są prawidłowe i odzwierciedlają faktyczną sytuację finansową i majątkową Grupy OT Logistics, w tym w kontekście jej zaangażowania udziałowego w Luka Rijeka.

Kraków, dnia 30 kwietnia 2021 r.

Konrad Hernik – Prezes Zarządu .....

Kamil Jedynak – Wiceprezes Zarządu .....

Rada Nadzorcza Spółki, po zapoznaniu się ze stanem faktycznym dotyczącym przyczyn wydania przez audytora Spółki opinii z zastrzeżeniem do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OT Logistics za 2020 rok oraz ze stanowiskiem Zarządu OT LOGISTICS S.A. w przedmiotowej sprawie, podziela zdanie i ocenę sytuacji wyrażone przez Zarząd Spółki.

Kraków, dnia 30 kwietnia 2021 r.

Marek Komorowski – Sekretarz Rady Nadzorczej - \_\_\_\_\_