

UCHWAŁA NR 291.../XI/2022
RADY NADZORCZEJ GRUPY LOTOS S.A.
z dnia 19 maja 2022 r.

w sprawie: przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z wyników oceny sprawozdania finansowego Grupy LOTOS S.A. za rok 2021 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2021 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za rok 2021, a także wnioski Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2021

Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A., działając na podstawie art. 382 §3 Kodeksu spółek handlowych oraz §13 ust. 2 pkt 5 Statutu Spółki, w trybie określonym w art. 388 §1 (1) Kodeksu Spółek Handlowych, uchwała co następuje:

§1.

1. Rada Nadzorcza, mając na uwadze pozytywną rekomendację Komitetu Audytu oraz po zapoznaniu się z dokumentami, o których mowa w pkt a) – d) poniżej, przyjmuje sprawozdanie z wyników oceny:
 - a. sprawozdania finansowego Grupy LOTOS S.A. za rok 2021,
 - b. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Grupy LOTOS S.A. za rok 2021,
 - c. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za rok 2021,
 - d. wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku netto za rok 2021.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§2.

Rada Nadzorcza postanawia przedłożyć Sprawozdanie, o którym mowa w §1 ust. 1 Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Grupy LOTOS S.A.

§3.

Uchwała wchodzi w życie z chwilą jej podjęcia.

1. Za podjęciem uchwały głosowało:	<u>6</u>	Członków Rady
2. Przeciw podjęciu uchwały głosowało:	<u>0</u>	Członków Rady
3. Wstrzymało się od głosu:	<u>0</u>	Członków Rady

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym.

Rada Nadzorcza:

1. Beata Kozłowska - Chyła *głos oddany zdalnie* 
2. Piotr Ciach *nieobecny*
3. Katarzyna Lewandowska 
4. Dariusz Figura 
5. Katarzyna Maćkowska

6. Grzegorz Rybicki



.....

7. Rafał Włodarski

.....

Sprawozdanie Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A. z wyników oceny sprawozdania finansowego Grupy LOTOS S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LOTOS za 2021 rok oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za 2021 rok, a także wniosku Zarządu w sprawie podziału wyniku za rok 2021 rok, wraz z rekomendacją.

Rada Nadzorcza Grupy LOTOS S.A., działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 5 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz § 13 ust. 2 pkt 5 Statutu Spółki dokonał pozytywnej oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej LOTOS za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, sprawozdania finansowego Grupy LOTOS S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za rok 2021.

Ocena została dokonana na podstawie:

- treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach, przedłożonych i omówionych przez Zarząd Grupy LOTOS S.A.,
- sprawozdań z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania dodatkowego firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Grupy LOTOS S.A.,
- spotkań z przedstawicielami firmy audytorskiej Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k., wybranej przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem.

Dokonując pozytywnej oceny, Rada Nadzorcza wzięła pod uwagę, że:

W 2021 roku Grupa Kapitałowa LOTOS wygenerowała zysk operacyjny powiększony o amortyzację i oczyszczony ze zdarzeń jednorazowych (tzw. oczyszczona EBITDA wg LIFO) na poziomie 4.229,1 mln zł wobec 1.356,6 mln zł w 2020 roku (wzrost o 211,7%). Zysk netto Grupy wyniósł 3.211,8 mln zł wobec ujemnego wyniku netto w 2020 roku na poziomie -1.146,2 mln zł.

Główne czynniki wpływające na wyniki Grupy Kapitałowej LOTOS:

- Przychody ze sprzedaży wyniosły 33.123,6 mln zł, czyli były o 12.215,0 mln zł (58,4%) wyższe niż w 2020 roku, przede wszystkim z powodu wyższych notowań cen ropy i produktów naftowych na rynkach światowych. Średni przychód netto ze sprzedaży przypadający na 1 tonę sprzedanego w 2021 roku wolumenu wyniósł 2.943 zł, czyli wzrósł o 1.173 zł (66,3%) w relacji do 2020 roku.
- Zysk na sprzedaży wyniósł 6.348,5 mln zł (o 4.881,6 mln zł więcej niż w 2020 roku), co wynikało z rosnącego trendu cen ropy naftowej oraz wysokich cracków dla produktów naftowych. Z uwagi na stosowaną metodę wyceny zapasów według średniej ważonej ceny nabycia występuje opóźnienie przełożenia cen na koszt własny sprzedaży. Dlatego Grupa LOTOS S.A. prezentuje wynik z wyłączeniem efektu wyceny zapasów, tzw. EBIT wg LIFO

i EBITDA wg LIFO, które są dokładniejszymi parametrami, przybliżającymi rzeczywistą dochodowość w ramach segmentu produkcji i handlu.

- Koszty sprzedaży wzrosły o 3%, przede wszystkim w związku ze wzrostem liczby stacji paliw w sieci LOTOS oraz wyższym wolumenem sprzedanych paliw na tych stacjach.
- Wzrost o 6,3% kosztów ogólnego zarządu wynika głównie ze wzrostu świadczeń pracowniczych.
- Dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 138,4 mln zł związany jest przede wszystkim z odwróceniem odpisów aktualizujących w segmencie wydobywczym.
- Ujemny wynik na działalności finansowej na poziomie -26,0 mln zł.

W związku ze stosowaniem zasady rachunkowości zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych w odniesieniu do kredytów walutowych przeznaczonych na finansowanie Programu 10+ wyznaczonych na instrument zabezpieczający dla przyszłych transakcji sprzedaży produktów naftowych denominowanych w USD w 2021 roku zostały odniesione ujemne różnice kursowe z wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych na kapitał rezerwy w wysokości -35,7 mln zł.

Tabela 1. Podstawowe elementy rachunku zysków i strat Grupy Kapitałowej LOTOS (w mln zł)

	2021	2020	2021/2020	
			w mln zł	w %
Przychody ze sprzedaży	33 123,6	20 908,6	12 215,0	58,4%
Koszt własny sprzedaży	-26 775,1	-19 441,7	-7 333,4	37,7%
Koszty sprzedaży	-1 455,3	-1 412,9	-42,4	3,0%
Koszty ogólnego zarządu	-553,7	-521,0	-32,7	6,3%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	138,4	-929,8	1 068,2	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 477,9	-1 396,8	5 874,7	-
Wynik na działalności finansowej	-26,0	-254,1	228,1	-89,8%
Udział w wynikach netto wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności	4,6	-1,9	6,5	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 456,5	-1 652,8	6 109,3	-
Podatek dochodowy	-1 244,7	506,6	-1 751,3	-345,7%
Zysk (strata) netto, w tym:	3 211,8	-1 146,2	4 358,0	-
– przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 211,8	-1 146,2	4 358,0	-

Źródło: Spółka

Przychody ze sprzedaży

W 2021 roku przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej LOTOS ukształtowały się na poziomie 33.123,6 mln zł (wzrost o 58,4% w porównaniu do 2020 roku). Główną ich część stanowiły przychody ze sprzedaży olejów napędowych. Wyniosły one 18.890,6 mln zł (57% całości

przychodów Grupy). W 2021 roku były one o 59,9% wyższe niż w 2020 roku. Istotną rolę w strukturze przychodów odgrywały także wpływy z tytułu sprzedaży benzyn. Osiągnęły one poziom 4.603,7 mln zł (13,9% przychodów ogółem), przy czym ich wartość była o 51,8% wyższa w porównaniu z 2020 rokiem. W 2021 roku 4,5% przychodów Grupy Kapitałowej LOTOS ze sprzedaży przypadało na produkty ciężkie. Wartość ich wyniosła 1.504,7 mln zł (wzrost o 24,5% w stosunku do 2020 roku).

W 2021 roku zwiększył się udział sprzedaży krajowej w strukturze przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej LOTOS. Przychody ze sprzedaży krajowej wyniosły 28.293,0 mln zł (85,4% całości przychodów) i zwiększyły się o 59,5% w porównaniu z poprzednim rokiem.

Koszty operacyjne

Rok 2021 Grupa Kapitałowa LOTOS zamknęła z kosztami operacyjnymi w wysokości 28.784,1 mln zł, czyli o 34,7% wyższymi niż w poprzednim roku.

Główne pozycje rodzajowe kosztów to:

- zużycie materiałów i energii – przede wszystkim na skutek wzrostu wartości przerobionej ropy koszty te zwiększyły się o 54,9% i o 8.490,3 mln zł w ujęciu r/r,
- koszty usług obcych – wyniosły 1.496,5 mln zł (wzrost o 4,4% w stosunku do 2020 roku). Większa ich wartość m.in. spowodowana była wyższymi kosztami usług finansowych związanych ze wzrostem cen rynkowych oraz wyższymi kosztami obsługi stacji paliw,
- koszty świadczeń pracowniczych – ukształtowały się na poziomie 981,3 mln zł (wzrost o 4,5%);
- amortyzacja – Grupa wykazała z tego tytułu koszty w wysokości 1.049,0 mln zł, tj. o 3,8% mniejsze niż w 2020 roku. Spadek ten dotyczy głównie wpływu amortyzacji naturalnej związanej z aktywami wydobywczymi w Norwegii;
- podatki i opłaty – Grupa wykazała z tego tytułu koszty w wysokości 762,1 mln zł, tj. na poziomie zbliżonym do poziomu wykazanego w 2020 roku.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej

W 2021 roku wynik Grupy Kapitałowej LOTOS na pozostałej działalności operacyjnej był dodatni i wyniósł 138,4 mln zł wobec -929,8 mln zł w poprzednim roku. Uwzględnił on przede wszystkim nietypowe zdarzenia:

- odpisy aktualizujące aktywa związane ze złożem Utgard w wysokości -39,2 mln zł,
- odwrócenie odpisów na aktywach w obszarze Heimdal na złożu Vale w wysokości +35,1 mln zł,
- odpisy aktywów w obszarach Kamień Pomorski i Górowo Iławeckie na poziomie -0,6 mln zł,
- odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów na złożach B3 na poziomie +116,2 mln zł,
- odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów na złożach B8 na poziomie +135,0 mln zł,
- odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów związanych ze złożami litewskimi +6,6 mln zł,
- odwrócenie odpisu wartości statków w GK Miliana +1,5 mln zł,

- odpisy aktualizujące wartość aktywów objętych środkami zaradczymi -127,0 mln zł,
- odpisy aktualizujące wartość stacji paliw w kwocie -3,6 mln zł.

Wynik EBITDA LIFO

Tabela 2. EBITDA według LIFO (w mln zł)

	2021	2020	Zmiana 2021/2020	
			w mln zł	w %
Wynik operacyjny (1)	4 477,9	-1 396,8	5 874,7	-
Amortyzacja (2)	1 049,0	1 089,9	-40,9	-3,8%
Wpływ zdarzeń jednorazowych (3)	-45,3	923,6	-968,9	-104,9%
Efekt LIFO (4)	-1 252,5	739,9	-1 992,4	-
EBITDA LIFO * (1+2+3+4)	4 229,1	1 356,6	2 872,5	211,7%

* Wynik EBITDA LIFO oczyszczony ze zdarzeń jednorazowych.

Źródło: Spółka

Oczyszczony wynik EBITDA LIFO Grupy Kapitałowej LOTOS za 2021 rok wyniósł 4.229,1 mln zł. Zdaniem Spółki wzrost o 2.872,5 mln zł, tj. o 211,7% w stosunku do 2020 roku, kluczowego z punktu widzenia oceny działalności miernika finansowego jest uzasadniony znaczącym poprawieniem się notowań gazu i ropy naftowej dla segmentu wydobywczego oraz wyższych marż dla głównych produktów segmentu produkcji i handlu.

Oczyszczony wynik EBITDA LIFO zawierał:

- wynik segmentu produkcji i handlu w wysokości 3.018,9 mln zł,
- wynik segmentu wydobywczego w wysokości 1 221,0 mln zł,
- korekty konsolidacyjne na poziomie -10,8 mln zł.

Wynik na działalności finansowej

Główne czynniki wpływające na wynik działalności finansowej w 2021 roku w wysokości -26 mln zł (-254,1 mln zł w poprzednim roku):

- wynik skompensowania odsetek od zadłużenia, przychodów odsetkowych i prowizji wynoszący -193,3 mln zł (w 2020 roku: -223,8 mln zł),
- odpis aktualizujący inwestycje w projekt B4/B6 w kwocie -2,8 mln zł (w 2020 roku: -114,5 mln zł),
- ujemne saldo różnic kursowych w wysokości -70,5 mln zł (w 2020 roku: dodatnie saldo +42,1 mln zł),
- dodatni efekt wyceny i rozliczenia instrumentów pochodnych zabezpieczających ryzyko rynkowe na poziomie +242,7 mln zł (w 2020 roku: +65,7 mln zł).

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej LOTOS w podziale na segmenty

Segment produkcji i handlu

W 2021 roku przychody segmentu produkcji i handlu wyniosły 31.850,5 mln zł i były o 56,7% wyższe niż w 2020 roku. Wzrost ten był głównie efektem wyższej o 61,1% średniej ceny sprzedaży w segmencie, która w 2021 roku wynosiła 2.966 zł/t.

Główną ich część stanowiły przychody ze sprzedaży olejów napędowych. Wyniosły one 18.890,6 mln zł, stanowiąc 59,4% wszystkich przychodów ze sprzedaży tego segmentu. Istotną rolę w strukturze przychodów segmentu odgrywały także wpływy z tytułu sprzedaży benzyn. Ukształtowały się one na poziomie 4.603,7 mln zł, tj. 14,5% całkowitych przychodów ze sprzedaży segmentu produkcji i handlu.

W segmencie produkcji i handlu za 2021 rok Grupa Kapitałowa LOTOS wykazała zysk operacyjny na poziomie 3.278,0 mln zł (wobec straty równej -615,1 mln zł w 2020 roku).

Dla wyeliminowania wpływu na wynik operacyjny wyceny zapasów metodą średniej ważonej i tym samym opóźnienia efektów zmian cen ropy naftowej w stosunku do cen wyrobów gotowych standardem zarządczym w sektorze rafineryjnym jest posługiwanie się wskaźnikiem tzw. EBITDA LIFO. Dodatkowo dla celów zarządczych wynik operacyjny korygowany jest o zdarzenia nietypowe/jednorazowe (np. różnice kursowe w działalności operacyjnej, odpisy aktywów).

Wynik EBITDA LIFO oczyszczony z wpływu zdarzeń nietypowych w segmencie produkcji i handlu wyniósł 3.018,9 mln zł i wzrósł o 233,5% w porównaniu z rokiem 2020. Wzrost wyniku jest przede wszystkim efektem wyższych cracków dla podstawowych produktów naftowych.

Tabela 3. Wyniki finansowe segmentu produkcji i handlu (w mln zł)

	2021	2020	2021/2020	
			w mln zł	w %
Przychody ze sprzedaży	31 850,5	20 319,5	11 531,0	56,7%
Wynik operacyjny	3 278,0	-615,1	3 893,1	-
Amortyzacja	784,1	767,9	16,2	2,1%
EBITDA	4 062,1	152,8	3 909,3	2 558,4%
Efekt LIFO	-1 252,5	739,9	-1 992,4	-
Wpływ zdarzeń jednorazowych	209,3	12,6	196,7	1 561,1%
EBITDA LIFO oczyszczona	3 018,9	905,3	2 113,6	233,5%

Źródło: Spółka

Segment wydobywczy

W 2021 roku przychody ze sprzedaży segmentu wydobywczego wyniosły 1.858,9 mln zł, czyli wzrosły o 747,4 mln zł w porównaniu do 2020 roku. Wynikało to przede wszystkim ze wzrostu notowań gazu ziemnego (389,8%) i ropy Brent (68,9%) na rynkach światowych. Znaczny wzrost

cen został częściowo jednak zniwelowany poprzez spadek o 23,4% wolumenu sprzedaży węglowodorów.

Spadek amortyzacji związany był głównie z zamortyzowaniem znacznej części złóż norweskich w 2020 roku, jak również z niższą produkcją z tych złóż w 2021 roku w porównaniu do 2020 roku.

Wzrost oczyszczonego wyniku EBITDA o 752,2 mln zł w porównaniu z poprzednim rokiem to efekt przede wszystkim dużego wzrostu cen węglowodorów na rynkach światowych.

Tabela 4. Wyniki finansowe segmentu wydobywczego (w mln zł)

	2021	2020	2021/2020	
			w mln zł	w %
Przychody ze sprzedaży	1 858,9	1 111,5	747,4	67,2%
Wynik operacyjny	1 210,7	-764,2	1 974,9	-
Amortyzacja	264,9	322,0	-57,1	-17,7%
EBITDA	1 475,6	-442,2	1 917,8	-
Wpływ zdarzeń jednorazowych	-254,6	911,0	-1 165,6	-127,9%
EBITDA oczyszczona	1 221,0	468,8	752,2	160,5%

Źródło: Spółka

Rada Nadzorcza stwierdziła, że sprawozdania finansowe zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z Międzynarodowymi Standardowymi Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za rok 2021 we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 2a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim Dz. U. z 2018 r., poz. 757 ze zm.).

Omówienie z biegłym rewidentem z firmy audytorskiej Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. istotnych kwestii z badania sprawozdań finansowych sporządzonych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku Grupy LOTOS S.A. oraz istotnych spółek z Grupy Kapitałowej LOTOS nastąpiło w dniu 21 marca 2022 roku.

W szczególności zostały zaprezentowane i omówione następujące kwestie:

- metodologia badania, zakres badania,
- znaczące ryzyka istotnego zniekształcenia,
- kluczowe szacunki i obszary profesjonalnego osądu, w tym utrata wartości aktywów trwałych, wycena rzeczowych aktywów trwałych segmentu wydobywczego,

- planowane połączenie z PKN ORLEN, w tym realizacja środków zaradczych i wpływ na wycenę akcji i udziałów w jednostkach zależnych – sprawozdanie Grupy LOTOS S.A., wpływ na wycenę zbywanych aktywów LOTOS – skonsolidowane sprawozdanie Grupy,
- środowisko kontroli, w tym systemy IT,
- prowadzone kontrole podatkowe w Grupie LOTOS S.A.,
- wpływ pandemii COVID-19 na sprawozdanie finansowe i badanie,
- wybuch konfliktu na Ukrainie - znaczące zdarzenie po dacie bilansu, wpływ na sprawozdanie finansowe i badanie,
- potwierdzenie niezależności firmy audytorskiej.

Członkowie Rady Nadzorczej uzyskali od przedstawicieli firmy audytorskiej oraz Spółki informacje uzupełniające w zakresie sprawozdań finansowych za rok 2021, w tym najważniejszych wydarzeń roku 2021 i sytuacji majątkowej i finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej LOTOS na koniec 2021 roku oraz perspektywy kształtowania się sytuacji finansowej w roku 2022 i latach kolejnych.

Rada Nadzorcza zapoznała się także ze sprawozdaniem dodatkowym firmy audytorskiej dla Komitetu Audytu oraz sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 rok zawierającymi opinie Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z badania tych sprawozdań, w których biegły rewident uznał, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej,

oraz sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 oraz jej wyniku finansowego i 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 Spółkę przepisami prawa oraz jej statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351).

Ponadto zdaniem biegłego rewidenta, na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za rok 2021:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowo, w świetle wiedzy o Grupie, Spółce i ich otoczeniu uzyskanej podczas badania biegły rewident nie stwierdził w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za rok 2021 istotnych zniekształceń.

Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza wydaje opinię, że sporządzone przez Spółkę skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej LOTOS za rok zakończony 31 grudnia 2021, sprawozdanie finansowe Grupy LOTOS S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy LOTOS S.A. oraz jej grupy kapitałowej za 2021 rok są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

W odniesieniu do propozycji Zarządu w sprawie zysku netto za 2021 rok Rada Nadzorcza rekomenduje przychylenie się do stanowiska Zarządu, aby wykazany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2021 zysk netto na poziomie 2.519.835.199,42 zł (słownie: dwa miliardy pięćset dziewiętnaście milionów osiemset trzydzieści pięć tysięcy sto dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 42/100) przekazać w całości na kapitał zapasowy.

Mając powyższe na uwadze, Rada Nadzorcza wydaje pozytywną opinię dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przedmiocie przekazania zysku netto za rok 2021 zaproponowanego przez Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza:

1. Beata Kozłowska-Chyła

2. Piotr Ciach

nieobecny

3. Katarzyna Lewandowska

4. Dariusz Figura

5. Grzegorz Rybicki

6. Katarzyna Maćkowska

7. Rafał Włodarski