

**STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI OT LOGISTICS S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO WYRAŻONEJ PRZEZ FIRME
AUDYTORSKĄ OPINII Z ZASTRZEŻENIEM W RAPORCIE Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OT LOGISTICS SA I SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ OT LOGISTICS ZA PIERWSZE PÓŁROCZE
2023 ROKU**

Audytor w raporcie z dnia 19 września 2023 roku z przeglądu skróconego sprawozdania finansowego OT Logistics SA i skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej OT Logistics za pierwsze półrocze 2023 roku wyraził opinię z zastrzeżeniem. Zastrzeżenie to odnosi się wyłącznie do danych korespondujących (za pierwsze półrocze 2022 roku), w stosunku do których audytor wniósł zastrzeżenie podczas przeglądu analogicznych sprawozdań w 2022 roku. Zarząd oraz Rada Nadzorcza OT Logistics S.A. przedstawiły do zastrzeżenia zaprezentowanego przez Audytora w 2022 roku stanowisko, które zostało opublikowane wraz ze sprawozdaniami finansowymi za pierwsze półrocze 2022 roku. Zgodnie z tym stanowiskiem organy Spółki uznały za prawidłowe ujęcie danych w sposób przedstawiony w sprawozdaniach.

Zastrzeżenie wyrażone przez audytora Spółki w opinii do badania sprawozdania finansowego OT Logistics SA oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej OT Logistics za I półrocze roku 2022, dotyczyło momentu ujęcia wyksięgowania zobowiązania wobec Allianz ZB d o.o. (AZ). W ocenie Audytora wyksięgowanie zobowiązania powinno być ujęte w wyniku pierwszej połowy 2022 roku, a nie w wyniku za trzeci kwartał 2022 roku, jak proponowała to Spółka. Zgodnie z treścią zastrzeżenia ujęcie wyżej opisanego zdarzenia w sposób przedstawiony przez Audytora skutkowałoby podwyższeniem wyniku finansowego brutto Spółki Grupy za I półrocze 2022 r. o 29,2 mln. zł.

Jak wskazano powyżej Spółka uznała za prawidłowe ujęcie powyższego zdarzenia w sposób ujęty w sprawozdaniach, w związku z czym wyksięgowanie zobowiązań Spółki względem AZ wpłynęło na wynik finansowy dopiero w III kwartale 2022 r.

W świetle powyższego, konieczność wyrażenia przez Audytora zastrzeżenia w raporcie z przeglądu sprawozdań za pierwsze półrocze 2023 roku wynika z obowiązujących go przepisów i nie odnosi się do zaprezentowanych wyników Spółki i Grupy Kapitałowej pierwszego półrocza 2023 roku ani sprawozdań finansowych tego okresu, ani nie ma wpływu na prawidłowość ustalenia tych wyników.

Przedmiot zastrzeżenia ma na wpływ jedynie na porównywalność danych korespondujących przedstawionych dla I półrocza roku 2022 i 2023 (w zakresie dotyczącym porównania wyników Spółki i Grupy Kapitałowej w powyższych okresach).

W związku z tym, że organy Spółki uznały sposób przedstawienia powyższych danych za prawidłowe w sprawozdaniach za I półrocze roku 2022, Zarząd uważa, że prawidłowo zostały też ujęte dane korespondujące przedstawione w sprawozdaniach za I półrocze 2023.

Dane przedstawione przez Spółkę w skróconym sprawozdaniu finansowym OT Logistics SA za pierwsze półrocze 2023 roku i skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej OT Logistics za pierwsze półrocze 2023 roku, według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, są prawidłowe i odzwierciedlają faktyczną sytuację finansową i majątkową Grupy OT Logistics w tym okresie.

Zarząd przedstawi Radzie Nadzorczej ww. opinię audytora z zastrzeżeniem oraz stanowisko Zarządu Spółki w tym zakresie, do zaopiniowania i opublikuje informację dotyczącą stanowiska Rady Nadzorczej niezwłocznie po jego uzyskaniu.

Kraków, dnia 19 września 2023 r.

Kamil Jedynak - Prezes Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Grzegorz Zubrzycki - Wiceprezes Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*

Daniel Górecki - Członek Zarządu

*Podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym*