


## Audyt i weryfikacja



### Raport z niezależnej usługi atestacyjnej

#### Do Zarządu Grupy LOTOS S.A.

##### Opis przedmiotu i identyfikacja kryteriów

Zostaliśmy zaangażowani przez Zarząd Grupy LOTOS S.A. („Grupa LOTOS”, „Spółka”), na podstawie umowy z dnia 4 lutego 2013 („Umowa”) do wykonania usługi atestacyjnej dającej umiarkowaną pewność w zakresie poprawności wybranych danych pozafinansowych oznaczonych znakiem , zaprezentowanych w „Grupa LOTOS S.A. Zintegrowany Raport Roczny 2014 - Ekonomia, Społeczeństwo, Środowisko – Współpraca inspiruje zmiany” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. („Zintegrowany Raport 2014”).


Zarząd Spółki sporządził Zintegrowany Raport 2014 na podstawie wytycznych do raportowania kwestii zrównoważonego rozwoju opublikowanych przez Global Reporting Initiative w wersji 3.1 oraz Suplementu Sektorowego dla branży paliwowej (łącznie „Wytyczne GRI G3.1”).

##### Odpowiedzialność Zarządu

Za sporządzenie Zintegrowanego Raportu 2014 zgodnego z Wytycznymi GRI G3.1 odpowiedzialny jest Zarząd Grupy LOTOS S.A.

Do odpowiedzialności Zarządu Spółki należy wybór i stosowanie odpowiednich metod przygotowania danych pozafinansowych oraz zaprojektowanie, wdrożenie oraz utrzymanie systemów i procesów, które zapewniają odpowiednie wsparcie dla przestrzegania Wytycznych GRI G3.1 przy opracowaniu danych pozafinansowych, wykorzystując odpowiednie w tym zakresie założenia i szacunki.

##### Nasza odpowiedzialność

Naszym zadaniem było wyciągnięcie wniosków o umiarkowanej pewności na temat poprawności wybranych danych pozafinansowych oznaczonych znakiem , zaprezentowanych w Zintegrowanym Raportcie 2014. Zastosowane procedury zostały przez nas wybrane według własnego uznania i obejmują ocenę ryzyka istotnego zniekształcenia wybranych danych pozafinansowych.

Zrealizowaliśmy zlecenie zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Atestacyjnych 3000 „Usługi atestacyjne inne niż badanie lub przegląd historycznych informacji finansowych” („ISAE 3000”).

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.,  
Al. Armii Ludowej 14, 00-638 Warszawa, Polska  
T: +48 (22) 523 4000, F: +48 (22) 523 4040, [www.pwc.com](http://www.pwc.com)

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 000044655, NIP 526-021-02-28. Kapitał zakładowy wynosi 10 363 900 złotych. Siedzibą Spółki jest Warszawa, Al. Armii Ludowej 14.

#### *Podsumowanie wykonanych prac*

Przeprowadzone przez nas procedury obejmowały:

- Wywiady z członkami kierownictwa Spółki oraz pracownikami odpowiedzialnymi za raportowanie danych pozafinansowych,
- Procedury analityczne dla wybranych danych pozafinansowych oznaczonych znakiem ☺,
- Weryfikację próby dokumentów źródłowych dla wybranych danych pozafinansowych oznaczonych znakiem ☺. Przykładowe analizowane dokumenty to faktury, raporty otrzymane ze źródeł zewnętrznych oraz raporty wewnętrzne, w tym raporty wygenerowane z systemów informatycznych Spółki.

W przypadku zlecenia mającego na celu wykonanie usługi atestacyjnej dającej umiarkowaną pewność, procedury zbierania dowodów są bardziej ograniczone niż w przypadku zlecenia mającego na celu udzielenie wystarczającej pewności, w związku z tym uzyskuje się mniejszą pewność niż w przypadku zlecenia mającego na celu udzielenie wystarczającej pewności. Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie do wydania poniższego wniosku.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonych procedur nie stwierdziliśmy niczego, co wskazywałoby, że wybrane dane pozafinansowe oznaczone znakiem ☺ zaprezentowane w Zintegrowanym Raporcie 2014 nie są, we wszystkich istotnych aspektach, zgodne z Wytocznymi GRI G3.1.

#### *Ograniczenia*

Niniejszy raport został przygotowany przez PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. („PwC”) dla Grupy LOTOS S.A. w odniesieniu do zapisów Umowy pomiędzy PwC a Spółką i jest przeznaczony wyłącznie do użytku Zarządu Grupy LOTOS S.A. Nie należy go wykorzystywać w żadnych innych celach.

PwC nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności (umownej, deliktowej (w tym za zaniechanie) ani innej) wobec żadnych z osób innych niż Grupa LOTOS S.A. Odpowiednio, niezależnie od formy działań, czy to w kontrakcie, umowie deliktowej ani innej, w zakresie dopuszczalnym przez prawo, PwC nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnego rodzaju odpowiedzialności, a także nie przyjmuje żadnej odpowiedzialności za konsekwencje wynikające z raportu dla jakiegokolwiek osoby (za wyjątkiem Spółki, na zasadach wskazanych powyżej) bądź za jakąkolwiek decyzję podjętą bądź niepodjętą na podstawie niniejszego raportu.

Zintegrowany Raport 2014 powinien być odczytywany łącznie z Wytocznymi GRI G3.1.

*PricewaterhouseCoopers sp. z o.o.*

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Warszawa, 8 czerwca 2015 r.