

Warszawa, 12 marca 2019 roku

**Ocena Rady Nadzorczej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.  
dotycząca sprawozdań finansowych rok 2018  
oraz sprawozdania z działalności PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A.  
oraz Grupy Kapitałowej PGE za rok 2018**

Niniejsza ocena Rady Nadzorczej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. dotycząca sprawozdań finansowych za rok 2018 oraz sprawozdania z działalności PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A. oraz Grupy Kapitałowej PGE za rok 2018 została sporządzona na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz w związku z § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. dokonała pozytywnej oceny przedstawionych jej przez Zarząd PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. następujących dokumentów:

- „PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2018 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku”,
- „PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2018 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku”,
- „Sprawozdanie Zarządu z działalności PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A. oraz Grupy Kapitałowej PGE za 2018 rok zakończony 31 grudnia 2018 roku”,

Ocena opierała się także na wynikach badania biegłego rewidenta wskazanych w sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A. i Grupy kapitałowej PGE za rok 2018. Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 r. przeprowadziła spółka Ernst & Young Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., z siedzibą w Warszawie, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod nr ewidencyjnym 130, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

Wyniki dokonanej oceny wraz z uzasadnieniem przedstawiono poniżej.

Rada Nadzorcza PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. dokonała oceny rocznego sprawozdania finansowego PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. (dokument pod nazwą „PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2018 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku”), na które składają się: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, informacje ogólne, podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego i inne informacje objaśniające oraz noty objaśniające.

Rada Nadzorcza PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. dokonała ponadto również oceny rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PGE, w której jednostką dominującą jest PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. (dokument pod nazwą „PGE Polska Grupa

Energetyczna S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2018 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku”), na które składają się: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, informacje ogólne, podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego i inne informacje objaśniające, oraz noty objaśniające .

Zgodnie ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A. i Grupy Kapitałowej PGE:

- sprawozdania finansowe przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. oraz Grupy Kapitałowej PGE na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- sprawozdania finansowe są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową PGE przepisami prawa oraz postanowieniami statutu PGE Polska Grupa Energetyczna S.A.,
- jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Rada Nadzorcza PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. dokonała ponadto analizy sprawozdania Zarządu z działalności jednostki dominującej oraz grupy kapitałowej, które zostało sporządzone jako jeden dokument pod nazwą „Sprawozdanie Zarządu z działalności PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A. oraz Grupy Kapitałowej PGE za 2018 rok zakończony 31 grudnia 2018 roku”. W ocenie Rady Nadzorczej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. ww. sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 49 i art. 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia 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 państwa niebędącego państwem członkowskim oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W procesie analizy sprawozdań finansowych Komitet Audytu Rady Nadzorczej PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. spotykał się regularnie z przedstawicielami firmy audytorskiej. Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego. W wyniku powyższego, Komitet Audytu rekomendował Radzie Nadzorczej pozytywną ocenę przedłożonych sprawozdań za rok 2018.

W wyniku przeprowadzonej analizy ww. sprawozdań finansowych oraz sprawozdania z działalności w oparciu o sprawozdania z badania przedstawione przez biegłego rewidenta Rada Nadzorcza PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. stwierdza, że:

- „PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2018 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku”,
- „PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2018 zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku”,
- „Sprawozdanie Zarządu z działalności PGE Polskiej Grupy Energetycznej S.A. oraz Grupy Kapitałowej PGE za 2018 rok zakończony 31 grudnia 2018 roku”,


są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Podpisy:

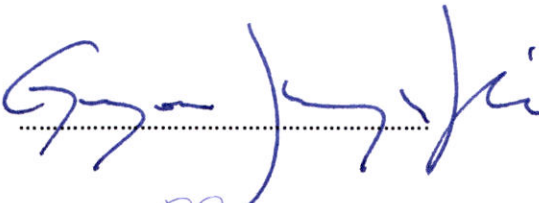
Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
Anna Kowalik

  
.....

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Artur Składanek

  
.....

Sekretarz Rady Nadzorczej  
Grzegorz Kuczyński

  
.....

Członek Rady Nadzorczej  
Janina Goss

  
.....


Członek Rady Nadzorczej  
Tomasz Hapunowicz

  
.....

Członek Rady Nadzorczej  
Mieczysław Sawaryn

  
.....

Członek Rady Nadzorczej  
Jerzy Sawicki

  
.....

Członek Rady Nadzorczej  
Radosław Winiarski

  
.....