

**Oświadczenie Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A.  
dotyczące oceny rocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego  
PKP CARGO S.A. za rok obrotowy zakończony  
w dniu 31 grudnia 2018 roku sporządzonego zgodnie z MSSF UE**

Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 70 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) ocenia, że roczne Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe PKP CARGO S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 roku sporządzone zgodnie z MSSF UE (zwane dalej: „Jednostkowym Sprawozdaniem Finansowym”) jest zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Swoją ocenę Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A. uzasadnia następująco:

Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A. dokonała oceny Jednostkowego Sprawozdania Finansowego na podstawie:

- treści ww. sprawozdania oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania wydanego bez zastrzeżeń,
- informacji ze spotkań z przedstawicielami firmy BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie tj. firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- informacji przekazywanych Radzie Nadzorczej PKP CARGO S.A. przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A. w ramach wykonywania przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A. zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i wewnętrznych regulacjach,
- informacji i danych prezentowanych Radzie Nadzorczej PKP CARGO S.A. przez Zarząd PKP CARGO S.A.,
- informacji pozyskanych przez Radę Nadzorczą PKP CARGO S.A. w ramach uprawnień przysługujących temu organowi, w tym w szczególności w zakresie kontroli wewnętrznej i audytu oraz dostępu do dokumentów i ksiąg finansowych.

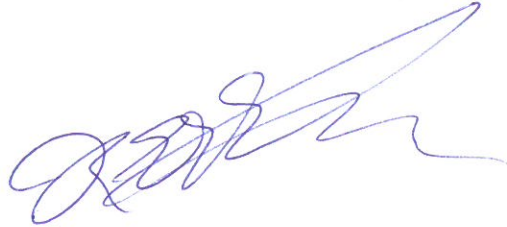
W opinii niezależnego biegłego rewidenta Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej PKP CARGO S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z zastosowaniem Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi PKP CARGO S.A. przepisami prawa oraz statutem PKP CARGO S.A.,



- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351).

Biorąc pod uwagę powyższe, niniejsza pozytywna ocena Jednostkowego Sprawozdania Finansowego jest uzasadniona.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned in the upper right quadrant of the page.

**Oświadczenie Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A.  
dotyczące oceny Sprawozdania Zarządu  
z działalności Grupy Kapitałowej PKP CARGO za rok 2018 oraz Skonsolidowanego Sprawozdania  
Finansowego Grupy PKP CARGO za rok obrotowy zakończony  
w dniu 31 grudnia 2018 roku sporządzone zgodnie z MSSF UE**

Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) (zwanego dalej: „Rozporządzeniem”) ocenia, że roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy PKP CARGO za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2018 roku sporządzone zgodnie z MSSF UE (zwane dalej: „Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym”) oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PKP CARGO za rok 2018 (zwane dalej: „Sprawozdaniem Zarządu”) są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Swoją ocenę Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A. uzasadnia następująco:

Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A. dokonała oceny Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz Sprawozdania Zarządu (zwanymy dalej także łącznie: „Sprawozdaniem”) na podstawie:

- treści Sprawozdań oraz sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdań wydanego bez zastrzeżeń,
- informacji ze spotkań z przedstawicielami firmy BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie tj. firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- informacji przekazywanych Radzie Nadzorczej PKP CARGO S.A. przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A. w ramach wykonywania przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej PKP CARGO S.A. zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i wewnętrznych regulacjach,
- informacji i danych prezentowanych Radzie Nadzorczej PKP CARGO S.A. przez Zarząd PKP CARGO S.A.,
- informacji pozyskanych przez Radę Nadzorczą PKP CARGO S.A. w ramach uprawnień przysługujących temu organowi, w tym w szczególności w zakresie kontroli wewnętrznej i audytu oraz dostępu do dokumentów i ksiąg finansowych.

W opinii niezależnego biegłego rewidenta Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy PKP CARGO na dzień 31 grudnia 2018 roku 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,

RE

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę PKP CARGO przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

W opinii niezależnego biegłego rewidenta Sprawozdanie Zarządu (obejmujące Sprawozdanie Zarządu z działalności PKP CARGO S.A. za rok 2018) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości (tj. z dnia 17 stycznia 2019 r. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 71 Rozporządzenia i jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

Ponadto niezależny biegły rewident oświadczył, że w świetle wiedzy o Grupie PKP CARGO i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania, nie stwierdził w Sprawozdaniu Zarządu istotnych zniekształceń.

Biorąc pod uwagę powyższe, niniejsza pozytywna ocena Sprawozdania Zarządu oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego dokonana przez Radę Nadzorczą PKP CARGO S.A. jest uzasadniona.

