

OCENA RADY NADZORCZEJ PKN ORLEN S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ORLEN I PKN ORLEN S.A. ZA 2018 ROK, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PKN ORLEN S.A. I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY ORLEN ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU

I. PRZEDMIOT OCENY

Przedmiotem niniejszej oceny jest:

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za rok 2018;
2. Sprawozdanie finansowe PKN ORLEN S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
3. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ORLEN za rok zakończony 2018 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

II. OCENA SPRAWOZDAŃ ZARZĄDU I SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Ocena Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za rok 2018 roku

Rada Nadzorcza PKN ORLEN poddała ocenie Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za 2018 rok oraz zapoznała się z przedstawionymi przez Audytora PKN ORLEN (Deloitte Audyt Sp. z o.o. s.k.) wynikami przeprowadzonego badania, sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania oraz sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu i na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351) oraz § 70 i § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 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;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rada Nadzorcza PKN na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN za rok 2018 zawiera opis wszystkich istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A., co najmniej w perspektywie kolejnych kwartałów, jak również opis istotnych ryzyk.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza PKN ORLEN pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za rok 2018.

Ocena Sprawozdania Finansowego PKN ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Rada Nadzorcza PKN ORLEN poddała ocenie Sprawozdanie Finansowe PKN ORLEN S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku w skład którego wchodzi:

- a) jednostkowy rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 5 434 mln zł (słownie: pięć miliardów czterysta trzydzieści cztery miliony złotych),
- b) jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 54 797 mln zł (słownie: pięćdziesiąt cztery miliardy siedemset dziewięćdziesiąt siedem milionów złotych),
- c) jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018 roku, o kwotę 4 069 mln zł (słownie: cztery miliardy sześćdziesiąt dziewięć milionów złotych),
- d) jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 2 044 mln zł (słownie: dwa miliardy czterdzieści cztery miliony złotych),
- e) noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora PKN ORLEN (Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k.)

Rada Nadzorcza PKN ORLEN na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że Sprawozdanie Finansowe PKN ORLEN S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza PKN ORLEN pozytywnie ocenia Sprawozdanie Finansowe PKN ORLEN S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Ocena Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego GRUPY ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Rada Nadzorcza PKN ORLEN poddała ocenie Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ORLEN w skład którego wchodzi:

- a) skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku, wykazujący skonsolidowany zysk netto w kwocie 5 604 mln zł (słownie: pięć miliardów sześćset cztery miliony złotych)
- b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 64 141 mln zł (słownie: sześćdziesiąt cztery miliardy sto czterdzieści jeden milionów złotych),
- c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018 o kwotę 528 mln zł (słownie: pięćset dwadzieścia osiem milionów złotych),
- d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 2 055 mln zł (słownie: dwa miliardy pięćdziesiąt pięć milionów złotych),
- e) noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

oraz zapoznała się z wynikami badania przedstawionymi przez Audytora PKN ORLEN (Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Sp. k.)

Ocena na podstawie podjętej w dniu 20 marca 2019 roku Uchwały Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.

Rada Nadzorcza PKN ORLEN na podstawie informacji i materiałów uzyskanych od Audytora, Zarządu Spółki oraz przedstawicieli Spółki, uznaje, że Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i jest zgodne z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza PKN ORLEN pozytywnie ocenia Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

.....
Izabela Felczak-Poturnicka

.....
Radosław L. Kwaśnicki

.....
Agnieszka Biernat-Wiatrak

.....
Wojciech Kryński

.....
Jadwiga Lesisz

.....
Małgorzata Niezgoda

.....
Andrzej Kapala

.....
Anna Wójcik