



**ORLEN**

**Polski Koncern Naftowy ORLEN**  
Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE**  
**RADY NADZORCZEJ PKN ORLEN S.A.**  
**ZA ROK OBROTOWY 2022**

**WARSZAWA, kwiecień 2023 r.**

## I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

### Skład Rady Nadzorczej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN SA (dalej także PKN ORLEN S.A. lub Spółka) na dzień 1 stycznia 2022

Wojciech Jasiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Szumański	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Anna Wójcik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Barbara Jarzembowska	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Andrzej Kapała	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Michał Klimaszewski	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Roman Kusz	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Jadwiga Lesisz	Członek Rady Nadzorczej
Anna Sakowicz-Kacz	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )

- w dniu 25 maja 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKN ORLEN S.A. powołało Radę Nadzorczą na nową kadencję w następującym składzie:
  - Przewodniczący RN: Wojciech Jasiński;
  - Członkowie RN: Andrzej Szumański, Anna Wójcik, Barbara Jarzembowska, Andrzej Kapała, Michał Klimaszewski, Roman Kusz, Jadwiga Lesisz, Anna Sakowicz- Kacz.
- w dniu 31 maja 2022 r. Rada Nadzorcza wybrała ze swego grona Wiceprzewodniczącego RN w osobie Pana Andrzeja Szumańskiego oraz Sekretarza RN w osobie Pani Anny Wójcik.

### Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2022

Wojciech Jasiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Szumański	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Anna Wójcik	Sekretarz Rady Nadzorczej
Barbara Jarzembowska	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Andrzej Kapała	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Michał Klimaszewski	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Roman Kusz	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Jadwiga Lesisz	Członek Rady Nadzorczej
Anna Sakowicz-Kacz	Członek Rady Nadzorczej ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )



Z dniem 11 stycznia 2023 roku, czyli po zakończeniu roku obrotowego, którego dotyczy niniejsze sprawozdanie, do składu Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. została powołana Pani Janina Goss.

Wskazani wyżej niezależni członkowie Rady Nadzorczej zadeklarowali, że spełniają kryteria niezależności wymienione w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także że nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

## II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

W 2022 roku Rada Nadzorcza odbyła 15 protokołowanych posiedzeń i podjęła 268 uchwał.

Frekwencja członków Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. na posiedzeniach Rady Nadzorczej w 2022 roku wyniosła około 97%. W przypadku nieobecności członka Rady Nadzorczej na danym posiedzeniu, Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z przyczyną nieobecności podejmowała uchwałę o jej usprawiedliwieniu. W 2022 roku nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza prowadziła działania nadzorcze i kontrolne dotyczące między innymi następujących zagadnień:

- Rada Nadzorcza reprezentowała Spółkę w umowach z Członkami Zarządu w zakresie warunków świadczenia usług zarządzania;
- Rada Nadzorcza udzielała Członkom Zarządu PKN ORLEN S.A. zezwolenia na zajmowanie stanowisk w organach nadzorczych lub zarządzających innych podmiotów;
- Rada Nadzorcza wszczęła postępowania kwalifikacyjne na stanowiska Członków Zarządu PKN ORLEN S.A., a następnie powołała do pełnienia funkcji;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła „Zasady wyznaczania i rozliczania indywidualnych zadań premiowych dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na rok 2022”, a następnie dokonała ich aktualizacji;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła karty celów dla Członków Zarządu na rok 2022 wraz z odrębnymi celami warunkującymi otrzymanie wynagrodzenia zmiennego;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wydłużenie terminu realizacji obowiązków w zakresie kształtowania i stosowania zasad wynagradzania odpowiadających zasadom określonym w Ustawie o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami, Uchwale nr 4 NWZ PKN ORLEN S.A. z dnia 24.01.2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzeń Członków Zarządu, z późniejszymi zmianami oraz Polityce wynagradzania członków zarządów i rad nadzorczych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN, w spółkach przejętych w drugiej połowie roku 2022;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny z realizacji przez Członków Zarządu Spółki Indywidualnych Zadań Premiowych jakościowych oraz odrębnych celów warunkujących możliwość otrzymania wynagrodzenia zmiennego za 2021 rok oraz przyznała Członkom Zarządu PKN ORLEN S.A. wynagrodzenie zmienne za rok obrotowy 2021;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN Spółka Akcyjna za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A za 2021 rok;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku;



- Rada Nadzorcza przyjęła oświadczenie sporządzone na podstawie przepisów §70 ust. 1 pkt 8 w zw. z pkt 7 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 w zw. z pkt 7 rozporządzenia Ministra Finansów 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 dokonała pozytywnej oceny wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021;
- Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej oceny wniosku Zarządu Spółki w sprawie zmiany dnia dywidendy;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała porządek obrad oraz projekty uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN zwołanego na dzień 25 maja 2022 r. oraz Nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń PKN ORLEN zwołanych na 21 lipca 2022 r. i 28 września 2022;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wnioski przedkładane do rozpatrzenia Zwyczajnemu i Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniom Spółki;
- Rada Nadzorcza uchwaliła zmiany w Regulaminie Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A., które były wynikiem w szczególności nowelizacji Kodeksu Spółek Handlowych;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na realizację zadań inwestycyjnych i zaciąganie wynikających z nich zobowiązań w związku z powstaniem wydatków lub obciążeń przekraczających równowartość jednej drugiej kapitału zakładowego Spółki;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zawarcie umów oraz zmiany umów o usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, w których wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w tej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekraczała 500 000,00 zł netto, w stosunku rocznym;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zaciągnięcie przez PKN ORLEN S.A. zobowiązań, które na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych wykonywanych w okresie roku 2022, przekraczały równowartość jednej piątej kapitału zakładowego Spółki;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na nabycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, których wartość według ceny nabycia netto przekraczała jedną czterdziestą kapitału zakładowego Spółki;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na udzielenie przez PKN ORLEN S.A. darowizn finansowych i rzeczowych;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zmianę zawartej umowy inwestycyjnej i zaciągnięcie zobowiązań wynikających z tejże umowy;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na utworzenie spółki zależnej i objęcie w niej udziałów;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na utworzenie oddziałów Spółki za granicą;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zawarcie ugody;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na podwyższenie kapitału zakładowego wybranych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na wykonanie prawa głosu z akcji lub udziałów wybranych spółek Grupy ORLEN w zakresie zmian aktów korporacyjnych tych spółek;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wykonanie prawa głosu z akcji lub udziałów spółek Grupy Kapitałowej ORLEN, w których wartość posiadanych przez PKN ORLEN S.A. udziałów lub akcji, ustalona według cen ich nabycia lub objęcia, stanowiła więcej niż jedna piątą kapitału zakładowego Spółki;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zawarcie umów stanowiących wykonanie środków zaradczych wynikających z decyzji Komisji Europejskiej z dnia 14 lipca 2020 roku w celu dokonania



koncentracji polegającej na przejściu przez PKN ORLEN S.A. kontroli kapitałowej nad Grupą Lotos S.A.;

- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, których wartość księgową netto nie przekraczała jednej dwudziestej kapitału zakładowego;
- Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła zbiorczą informację w sprawie transakcji istotnych zawartych z podmiotami powiązanimi w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w PKN ORLEN S.A. oraz spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN w 2021 roku oraz przyjęła, że transakcje te spełniają warunki określone w art. 90j ust. 1 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała Plan Finansowy PKN ORLEN S.A. oraz Grupy ORLEN na rok 2022;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła Strategię Wodorową GK ORLEN do 2030 roku;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zawarcie transakcji na uprawnieniach do emisji CO<sub>2</sub> realizowanych w ramach centralnego zarządzania portfelem uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> w Grupie Kapitałowej ORLEN.

Pozostałe uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą Spółki miały charakter organizacyjny i porządkowy.

Wszelkie działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2022 roku.

### III. KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Działania Rady Nadzorczej były wspomagane przez Komitety działające jako kolegialne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej, powołane spośród jej członków.

W roku 2022 w ramach Rady Nadzorczej funkcjonowały następujące Komitety stałe:

- Komitet Audytu
- Komitet ds. Strategii i Rozwoju
- Komitet ds. Ładu Korporacyjnego
- Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń
- Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu.

Składy osobowe Komitetów Rady Nadzorczej zostały przedstawione przy opisie prac poszczególnych Komitetów.

Szczegółowy zakres prac Komitetów w roku 2022 został udokumentowany w protokołach z posiedzeń poszczególnych Komitetów (łącznie w 2022 roku odbyło się 49 posiedzeń Komitetów RN).

#### **Komitet Audytu**

W 2022 roku skład Komitetu Audytu przedstawiał się następująco:



Andrzej Kapała	Przewodniczący Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Michał Klimaszewski	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Barbara Jarzembowska	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Jadwiga Lesisz	Członek Komitetu

W 2022 roku Komitet Audytu odbył 15 protokołowanych posiedzeń.

Zgodnie z § 13 ust. 5 Regulaminu Rady Nadzorczej Komitet Audytu podejmował decyzje w drodze uchwał (2 uchwały).

W posiedzeniach Komitetu Audytu w roku 2022 oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, dyrektorzy wykonawczy i dyrektorzy biur oraz biegły rewident.

Zgodnie z treścią § 15 Regulaminu Rady Nadzorczej zadaniem Komitetu Audytu jest m.in. doradztwo na rzecz Rady Nadzorczej w kwestiach właściwego wdrażania zasad sprawozdawczości budżetowej i finansowej oraz kontroli wewnętrznej Spółki oraz Grupy Kapitałowej ORLEN (w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości) i współpraca z biegłymi rewidentami Spółki.

W 2022 roku Komitet Audytu realizował poszczególne zadania poprzez:

- kontrolowanie i monitorowanie firmy audytorskiej i pracy biegłych rewidentów Spółki oraz ich niezależności;
- dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem;
- przegląd okresowych sprawozdań finansowych Spółki jak również rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego PKN ORLEN S.A.;
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych;
- analizowanie w cyklach kwartalnych wyników uzyskanych przez Grupę Kapitałową ORLEN w porównaniu do wielkości wyników planowanych;
- zaopiniowanie wniosku Zarządu Spółki w przedmiocie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021;
- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w 2021 roku;
- ocenę wykorzystania majątku trwałego w działalności Spółki;
- analizę i ocenę funkcjonowania podmiotów Grupy Kapitałowej ORLEN, przy ocenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ORLEN;
- przegląd sprawozdania z działalności audytu PKN ORLEN S.A. oraz Spółek Grupy Kapitałowej ORLEN;
- omawianie sprawozdań z kontroli finansowych realizowanych przez Dział Kontroli Finansowej w Biurze Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością oraz kontroli wewnętrznych realizowanych przez Biuro Kontroli i Bezpieczeństwa;



- monitorowanie wdrożenia rekomendacji wydanych przez Biuro Audytu, Biuro Kontroli i Bezpieczeństwa oraz Dział Kontroli Finansowej w Biurze Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością.

Ponadto Komitet Audytu formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu Audytu.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej PKN ORLEN Komitet Audytu każdorazowo wyraża zgodę na świadczenie przez firmę audytorską badającą sprawozdania finansowe Spółki, dozwolonych usług niebędących badaniem, co jest poprzedzone przeprowadzeniem przez Komitet Audytu oceny niezależności biegłego rewidenta. W 2022 roku, po uzyskaniu pozytywnego stanowiska Komitetu Audytu, firma Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa świadczyła na rzecz PKN ORLEN S.A. i wybranych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN dozwolone usługi atestacyjne i pokrewne niebędące badaniem udzielone zgodnie z obowiązującą procedurą, w tym:

- dokonała oceny rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. za rok 2021;
- zweryfikowała dokumenty niezbędne do odzyskania przez ORLEN Lietuva środków z Public Servis Obligation;
- dokonała audytu opakowania produktu naftowego ORLEN Deutschland GmbH;
- wydała Listy Poświadczające tzw. Comfort Letters („CLs”) związane z aktualizacją Zagranicznego Programu Emisji Euroobligacji („Program EMTN”), na które Komitet Audytu wyraził zgodę w 2022 roku;
- wydała Listy Poświadczające tzw. Comfort Letters („CLs”) związane z emisją akcji przez Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. w związku z połączeniem z Grupą LOTOS S.A.
- dokonała potwierdzenia wyliczenia wskaźnika intensywności zużycia energii elektrycznej Anwil SA oraz IKS Solino SA;
- zweryfikowała sprawozdanie o wypłacalności i kondycji finansowej ORLEN Insurance Limited;
- wykonała usługę atestacyjną na temat kompilacji informacji finansowej pro forma obejmującej Grupę ORLEN oraz Grupę Lotos, a także kompilacji informacji finansowej pro forma obejmującej Grupę ORLEN oraz Grupę PGNiG za rok 2021.

### **Komitet ds. Strategii i Rozwoju**

W 2022 roku skład Komitetu ds. Strategii i Rozwoju przedstawiał się następująco:

Michał Klimaszewski	Przewodniczący Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Wojciech Jasiński	Członek Komitetu
Andrzej Kapała	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Anna Sakowicz-Kacz	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )

W 2022 roku Komitet ds. Strategii i Rozwoju odbył 6 protokołowanych posiedzeń i podjął 1 uchwałę.

W posiedzeniach Komitetu ds. Strategii i Rozwoju w roku 2022, oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, dyrektorzy wykonawczy oraz dyrektorzy biur.

Obszar prac Komitetu ds. Strategii i Rozwoju reguluje treść § 17 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym, zadaniem Komitetu jest m.in. opiniowanie i przedstawianie rekomendacji Radzie Nadzorczej

w kwestiach planowanych inwestycji i dezinwestycji mogących mieć istotny wpływ Spółkę, a także m.in. opiniowanie wszelkich dokumentów o charakterze strategicznym, opiniowanie strategii rozwoju Spółki, w tym wieloletnich planów finansowych.

W ramach swojej pracy w roku 2022 Komitet ds. Strategii i Rozwoju:

- analizował w cyklach kwartalnych status realizacji strategii PKN ORLEN S.A.;
- sformułował rekomendację dla wniosku w sprawie zgody na przyjęcie Strategii Wodorowej Grupy ORLEN do 2030 roku;
- zapoznał się z informacją o sytuacji organizacyjnej i finansowej wybranych spółek z Grupy ORLEN.

Ponadto Komitet ds. Strategii i Rozwoju formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu ds. Strategii i Rozwoju.

### **Komitet ds. Ładu Korporacyjnego**

W 2022 roku skład Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego przedstawiał się następująco:

Andrzej Szumański	Przewodniczący Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Barbara Jarzembowska	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Andrzej Kapała	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Roman Kusz	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )

W roku 2022 Komitet ds. Ładu Korporacyjnego odbył 7 protokołowanych posiedzeń i podjął 1 uchwałę. W posiedzeniach Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, dyrektorzy wykonawczy i dyrektorzy biur.

Obszar prac Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego reguluje treść § 16 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest składanie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie wprowadzania zasad ładu korporacyjnego w Spółce, ocena implementacji zasad ładu korporacyjnego, opiniowanie dokumentów dotyczących ładu korporacyjnego oraz propozycji ich zmian, a także opracowywanie takich zmian w przypadku dokumentów własnych Rady Nadzorczej, monitorowanie zarządzania Spółką pod kątem zgodności z wymogami prawnymi i regulacyjnymi, w tym dotyczącymi obowiązków informacyjnych na rynku kapitałowym i zasadami ładu korporacyjnego oraz ocena raportów dotyczących przestrzegania zasad ładu korporacyjnego przygotowywanych dla Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie i sprawozdań dotyczących przestrzegania dobrych praktyk, o których mowa w art. 7 ust. 3 pkt 2 ustawy o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

W ramach swojej pracy w roku 2022 Komitet ds. Ładu Korporacyjnego:

- zaopiniował Roczny raport z wypełniania przez PKN ORLEN S.A. zasad kodeksu Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW;
- dokonał oceny sposobu stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych





przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;

- zaopiniował projekty uchwał Zwyczajnego i Nadzwyczajnych Walnych Zgromadzeń PKN ORLEN S.A. w sprawie zmian Statutu PKN ORLEN S.A.;
- zaopiniował wnioski Zarządu w sprawie zmian dokumentów korporacyjnych (statutów/umów spółek) spółek Grupy Kapitałowej ORLEN;
- zaopiniował tryb postępowania w sprawie sposobu i częstotliwości udzielania Radzie Nadzorczej określonych informacji przez Zarząd bez dodatkowego wezwania wynikających z implementacji zapisów znowelizowanego Kodeksu Spółek Handlowych;
- zaopiniował zmiany do Regulaminu Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A.;
- zapoznał się ze sprawozdaniem z funkcjonowania Systemu Compliance w okresie styczeń – grudzień 2021 oraz aktualną Polityką Compliance.

### **Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń**

W 2022 roku skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń przedstawiał się następująco:

Wojciech Jasiński	Przewodniczący Komitetu
Anna Sakowicz-Kacz	Członek Komitet ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Michał Klimaszewski	Członek Komitet ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Andrzej Szumański	Członek Komitet ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Anna Wójcik	Członek Komitetu

W roku 2022 Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń odbył 11 protokołowanych posiedzeń i podjął 1 uchwałę.

W posiedzeniach Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń, oprócz jego członków brali też udział inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu dyrektorzy wykonawczy i dyrektorzy biur.

Obszar prac Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń reguluje treść § 18 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest w szczególności wspomaganie osiągania celów strategicznych Spółki poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii i wniosków w sprawie kształtowania struktury zarządzania, w tym kwestii rozwiązań organizacyjnych, systemu wynagrodzeń oraz doboru kadry o kwalifikacjach odpowiednich dla budowy sukcesu Spółki.

W ramach swojej pracy w roku 2022 Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń:

- sformułował rekomendację w sprawie „Zasad wyznaczania i rozliczania indywidualnych zadań premiowych dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na rok 2022”, a następnie aktualizacji brzmienia dokumentu;
- zarekomendował propozycję Kart Celów dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na rok 2022 oraz celów warunkujących otrzymanie wynagrodzenia zmiennego w 2022 r. dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A.;
- przygotował rekomendację w zakresie oceny z realizacji celów jakościowych Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. za rok 2021 oraz realizacji celu warunkującego otrzymanie wynagrodzenia zmiennego w 2021 roku;



- sformułował rekomendację odnośnie zatwierdzenia poziomu realizacji Indywidualnych Zadań Premiowych przez Członków Zarządu Spółki oraz podjęcia uchwał w sprawie przyznania wynagrodzenia zmiennego za rok obrotowy 2021 dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A.;
- sformułował rekomendację odnośnie zezwolenia Członkom Zarządu PKN ORLEN S.A. na zajmowanie stanowisk w organach nadzorczych lub zarządzających innych podmiotów;
- dokonał oceny zgłoszeń kandydatów na stanowiska Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. w zakresie wymaganych kompetencji w ramach postępowań kwalifikacyjnych ogłoszonych przez Radę Nadzorczą PKN ORLEN S.A. oraz zarekomendował spotkania z kandydatami;
- zaopiniował umowy z Członkami Zarządu PKN ORLEN S.A.;
- zarekomendował przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2021;
- omówił wniosek w sprawie ustalenia zasad oceny realizacji odrębnego celu zarządczego w zakresie stosowania zasad wynagradzania członków organów zarządzających i nadzorczych, zgodnych z przepisami Ustawy z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami w spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN;
- wyraził zgodę na zlecenie przygotowania raportu dla Rady Nadzorczej z wykonania uzgodnionych procedur w zakresie rozliczenia celów ilościowych MBO Zarządu PKN ORLEN SA za lata 2022-2024;
- sformułował rekomendację dla wniosku w sprawie wyrażenia zgody na wydłużenie terminu realizacji obowiązków w zakresie kształtowania i stosowania zasad wynagradzania w spółkach przejętych w drugiej połowie roku 2022.

#### **Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (Komitet ds. CSR)**

W 2022 roku skład Komitetu ds. CSR przedstawiał się następująco:

Jadwiga Lesisz	Przewodnicząca Komitetu
Michał Klimaszewski	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Roman Kusz	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Anna Wójcik	Członek Komitetu

Obszar prac Komitetu ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu regulują postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej. Zadaniem Komitetu jest m.in. wspomaganie osiągnięcia celów strategicznych Spółki poprzez uwzględnienie w działalności Spółki oraz w kontaktach z interesariuszami aspektów społecznych, etycznych i ekologicznych. Ponadto do zadań Komitetu należy nadzór nad realizacją Strategii Zrównoważonego Rozwoju przez Spółkę poprzez okresową ocenę działalności w przedmiotowym obszarze, monitorowanie zarządzania Spółką pod kątem zgodności z Kodeksem Etyki Grupy Kapitałowej ORLEN, przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji oceny zasadności wydatków na sponsoring społeczny oraz darowizny ponoszone przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową wraz z wartością wydatków na tego rodzaju cele oraz przyjmowanie raportu rocznego podsumowującego działania CSR zrealizowane przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową.

W roku 2022 Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu odbył 10 protokołowanych posiedzeń i podjął 1 uchwałę.

W posiedzeniach Komitetu ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu oraz dyrektorzy biur.



W ramach swojej pracy w roku 2022 Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu:

- zapoznał się z informacją dotyczącą realizacji polityki dobroczynności PKN ORLEN S.A. w 2021 roku;
- omówił raport dotyczący wydatków na sponsoring oraz darowizny PKN ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej za 2021 rok wraz z oceną zasadności tych wydatków;
- omówił sprawozdanie z realizacji strategii CSR Grupy ORLEN do 2022 roku w latach 2018-2021 i podsumowanie 2021 roku wraz z okresową oceną działalności w obszarze CSR;
- przeanalizował raport podsumowujący działania CSR zrealizowane przez PKN ORLEN S.A. i jej Grupę Kapitałową w I połowie 2022 roku;
- zapoznał się z materiałem informacyjnym w sprawie aktualizacji „Polityki dobroczynności Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A.”;
- omówił sprawozdanie z realizacji Sponsoringu Społecznego za II półrocze 2021 roku oraz I półrocze 2022 roku;
- zapoznał się ze statusem realizacji *Strategii Zrównoważonego Rozwoju za 2021 rok* oraz I półrocze 2022 roku;
- zapoznał się z informacją w sprawie działań Zespołu ds. Etyki.

Ponadto Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu.

#### **IV LISTA SPRAW PODJĘTYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ NA SKUTEK WNIOSKU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO WYKONYWANIA PRAW Z AKCJI NALEŻĄCYCH DO SKARBU PAŃSTWA.**

Wypełniając obowiązek sprawozdawczy, Rada Nadzorcza PKN ORLEN S.A. w 2022 roku przekazywała do Ministerstwa Aktywów Państwowych Informacje kwartalne o Spółce.

Informacje kwartalne o Spółce zostały przekazane w następujących terminach:

- za IV kwartał 2021 roku – 2 lutego 2022 r.
- za I kwartał 2022 roku – 29 kwietnia 2022 r.
- za II kwartał 2022 roku – 9 sierpnia 2022 r.
- za III kwartał 2022 roku – 30 listopada 2022 r.
- za IV kwartał 2022 roku – 24 lutego 2023 r.

Ponadto Rada Nadzorcza odpowiadała bez zwłoki na wszelką korespondencję przekazaną przez akcjonariusza uprawnionego do wykonywania praw z akcji należących do Skarbu Państwa, związaną z nadzorem sprawowanym nad Spółką przez Radę Nadzorczą.

#### **V. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY ORLEN I PKN ORLEN S.A. ZA 2022 ROK.**

Na podstawie § 8 ust. 11 pkt 6 i 6a Statutu Spółki, w związku z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 49 i 55 ust. 2a ustawy o rachunkowości w związku § 7 ust. 7 pkt 1 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki, pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za 2022 rok, stwierdzając jego zgodność z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.



## **VI. OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2022 ROKU.**

Na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust. 11 pkt 6 Statutu Spółki w związku z art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych mając na uwadze art. 45 i 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości i § 7 ust. 7 pkt 1 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia Sprawozdanie finansowe Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN Spółka Akcyjna za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta, na które składa się:

- jednostkowy rachunek zysków lub strat (ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku zamykający się zyskiem netto w kwocie 27 261 937 353,96 złotych (słownie: dwadzieścia siedem miliardów dwieście sześćdziesiąt jeden milionów dziewięćset trzydzieści siedem tysięcy trzysta pięćdziesiąt trzy złote 96/100);
  - jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów 193 605 354 661,09 złotych (słownie: sto dziewięćdziesiąt trzy miliardy sześćset pięć milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące sześćset sześćdziesiąt jeden złotych 9/100);
  - jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2022 roku o kwotę 76 667 202 434,80 złotych (słownie: siedemdziesiąt sześć miliardów sześćset sześćdziesiąt siedem milionów dwieście dwa tysiące czterysta trzydzieści cztery złote 80/100);
  - jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę 6 417 126 098,40 złotych (słownie: sześć miliardów czterysta siedemnaście milionów sto dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćdziesiąt osiem złotych 40/100)
  - informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- stwierdzając jego zgodność z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Na podstawie § 8 ust. 11 pkt 6a Statutu Spółki, w związku z art. 382 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 55 i art. 63c ust. 4 ustawy o rachunkowości w związku z § 7 ust. 7 pkt 1 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta, na które składa się:

- skonsolidowany rachunek zysków lub strat (ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów) za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku zamykający się zyskiem netto w kwocie 33 629 614 156,59 zł (słownie: trzydzieści trzy miliardy sześćset dwadzieścia dziewięć milionów sześćset czternaście tysięcy sto pięćdziesiąt sześć złotych 59/100);
  - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 272 327 345 587,15 zł (słownie: dwieście siedemdziesiąt dwa miliardy trzysta dwadzieścia siedem milionów trzysta czterdzieści pięć tysięcy pięćset osiemdziesiąt siedem złotych 15/100);
  - skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2022 roku o kwotę 84 380 837 594,48 zł (słownie: osiemdziesiąt cztery miliardy trzysta osiemdziesiąt milionów osiemset trzydzieści siedem tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote 48/100);
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę 17 898 806 208,45 zł (słownie: siedemnaście miliardów osiemset dziewięćdziesiąt osiem milionów osiemset sześć tysięcy dwieście osiem złotych 45/100);
  - informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- stwierdzając jego zgodność z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

## **VII. OCENA WNIOSKU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2022 ROK I POZIOMU WYPŁATY DYWIDENDY.**



Na podstawie: art. 382 § 3 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust 11 pkt 6 Statutu Spółki w związku z art. 395 § 2 pkt 2 i art. 348 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 7 ust. 7 pkt 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wnioszek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2022 w wysokości 27 261 937 353,96 PLN (słownie: dwadzieścia siedem miliardów dwieście sześćdziesiąt jeden milionów dziewięćset trzydzieści siedem tysięcy trzysta pięćdziesiąt trzy złote 96/100), w następujący sposób:

- kwotę 6 385 181 269,50 PLN (słownie: sześć miliardów trzysta osiemdziesiąt pięć milionów sto osiemdziesiąt jeden tysięcy dwieście sześćdziesiąt dziewięć złotych 50/100) przeznaczyć na wypłatę dywidendy (5,50 PLN na 1 akcję)
- pozostałą kwotę, tj. 20 876 756 084,46 PLN (słownie: dwadzieścia miliardów osiemset siedemdziesiąt sześć milionów siedemset pięćdziesiąt sześć tysięcy osiemdziesiąt cztery złote 46/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza wyraża opinię, iż przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący kwoty dywidendy do wypłaty w roku 2023 jest zgodny ze strategią Spółki i celami jej działania.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wnioszek Zarządu Spółki w sprawie ustalenia dnia 10 sierpnia 2023 roku jako dnia dywidendy oraz dnia 31 sierpnia 2023 roku jako terminu wypłaty dywidendy.

#### **VIII OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH OKREŚLONYCH W ART. 380<sup>1</sup> KSH ORAZ OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE ART. 382 § 4 KSH.**

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia realizację przez Zarząd obowiązków informacyjnych określonych w art. 380<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych oraz pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań i wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych.

Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej wszelkie istotne informacje o Spółce i spółkach Grupy Kapitałowej w sposób terminowy i kompletny, m.in. na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej informując o bieżących sprawach Spółki, kluczowych projektach, ich statucie i stopniu zaawansowania w poszczególnych obszarach działania Spółki oraz kluczowych parametrach finansowych.

Zarząd Spółki zapewniał Radzie Nadzorczej, w celu realizacji jej zadań, dostęp do informacji o sprawach dotyczących Spółki.

W związku z nowelizacją kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza stosownie do postanowień art. 380(1) § 1 pkt 1-3 w zw. z § 3 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych określiła sposób i częstotliwość udzielania informacji Radzie Nadzorczej przez Zarząd Spółki informacji, wskazując że Zarząd Spółki przekazuje Radzie Nadzorczej:

1. informacje o uchwałach Zarządu i ich przedmiocie –raz na kwartał, na pierwszym zaplanowanym posiedzeniu Rady Nadzorczej w kolejnym kwartale, chyba że ze względu na szczególne okoliczności Przewodniczący Rady Nadzorczej wyrazi zgodę na przekazanie informacji w innym terminie,
2. informacje o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym – raz w miesiącu, na pierwszym zaplanowanym posiedzeniu Rady Nadzorczej w kolejnym miesiącu, chyba że ze względu na szczególne okoliczności Przewodniczący Rady Nadzorczej wyrazi zgodę na przekazanie informacji w innym terminie,
3. informacje o postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, wraz z informacją dotyczącą odstępstwa od wcześniej wyznaczonych kierunków i podaniem uzasadnienia odstępstw –raz w miesiącu, na pierwszym zaplanowanym posiedzeniu Rady Nadzorczej w kolejnym miesiącu, chyba że ze względu na szczególne okoliczności Przewodniczący Rady Nadzorczej wyrazi zgodę na przekazanie informacji w innym terminie.

Informacje, o których mowa powyżej, Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej terminowo bez dodatkowego wezwania, w ustalonej z Radą formie, pisemnej lub elektronicznej.

W dniu 27 stycznia 2023 r. Rada Nadzorcza uchwalając znowelizowany Regulamin Rady Nadzorczej postanowiła o określeniu sposobu i częstotliwości udzielania informacji przez Zarząd w Regulaminie Rady Nadzorczej.

#### **IX INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO.**

W 2022 roku nie doszło do wypłaty wynagrodzenia z tytułu zlecenia przez Radę Nadzorczą zbadania określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki lub sporządzenia analiz lub opinii przez doradcę wybranego przez Radę Nadzorczą w trybie określonym w art. 382<sup>1</sup> Kodeksu Spółek Handlowych.

#### **X. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI W UJĘCIU SKONSOLIDOWANYM Z UWZGLĘDNIENIEM ADEKWATNOŚCI I SKUTECZNOŚCI STOSOWANYCH W SPÓŁCE SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMUJE W CELU DOKONANIA TEJ OCENY; OCENA TA OBEJMUJE WSZYSTKIE ISTOTNE MECHANIZMY KONTROLNE, W TYM ZWŁASZCZA DOTYCZĄCE RAPORTOWANIA I DZIAŁAŃ OPERACYJNEJ.**

W strukturze organizacyjnej Grupy Kapitałowej ORLEN funkcjonują obszary odpowiedzialne za kontrolę wewnętrzną, zarządzanie ryzykiem, compliance oraz audyt wewnętrzny.

Obszary odpowiedzialne za systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności działalności z prawem (compliance) oraz audytu wewnętrznego przekazują do Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. okresowe sprawozdania z realizacji ww. funkcji, na podstawie których Rada Nadzorcza monitoruje ich skuteczność.

Osoby zarządzające ww. funkcjami potwierdziły ich skuteczność w sprawozdaniu pt. „Ocena sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w 2022 roku wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmuje w celu dokonania tej oceny”.

Funkcja audytu realizowana jest przez Biuro Audytu PKN ORLEN S.A., które działa w warunkach zapewniających obiektywizm i niezależność. Działania audytu wewnętrznego realizowane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Praktyki Zawodowej Audytu Wewnętrznego (ang. The Institute of Internal Auditors – the IIA ). Obszar audytu wewnętrznego realizuje zadania audytowe w oparciu o roczne plany audytów zatwierdzone przez Zarząd Spółki oraz przyjmowane przez Komitet Audytu Rady Nadzorczej i Radę Nadzorczą. Dodatkowo realizuje także audyty doraźne zlecane przez Radę Nadzorczą lub Zarząd Spółki. Obszar audytu wewnętrznego przygotowuje sprawozdanie z monitoringu rekomendacji, wskazujące stopień ich wdrożenia. Adresatami raportu z monitoringu jest Zarząd Spółki oraz Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Biuro Kontroli i Bezpieczeństwa PKN ORLEN S.A. prowadzi kontrole oraz postępowania weryfikacyjne w PKN ORLEN oraz w Spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN. Biuro dokonuje oceny zgodności działań pracowników PKN ORLEN i Spółek Grupy Kapitałowej ORLEN z obowiązującym prawem, wewnętrznymi aktami organizacyjnymi, jak również przeciwdziała zagrożeniom interesów Koncernu. Biuro Kontroli i Bezpieczeństwa pełni nadzór segmentowy w obszarze kontroli w Spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN.

Dział Kontroli Finansowej funkcjonujący w strukturze Biura Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością realizuje kontrole finansowe, w ramach których ujawnia nieprawidłowości oraz nadużycia o charakterze gospodarczym. Dokonuje oceny z punktu widzenia kryteriów legalności, celowości, gospodarności, rzetelności, sprawności organizacyjnej i prawidłowości działania. Niezależność Działu Kontroli Finansowej została zapewniona poprzez wdrożoną w strukturze organizacyjnej PKN ORLEN S.A. podległość funkcjonalną, odrębną od przyjętej w Pionie Członka Zarządu ds. Korporacyjnych podległości Biura Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością. Zgodnie z ww. strukturą organizacyjną PKN ORLEN S.A. obszar kontroli finansowej podlega funkcjonalnie Prezesowi Zarządu Dyrektorowi Generalnemu PKN ORLEN S.A.

W PKN ORLEN S.A. funkcjonuje Zespół Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w Biurze Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością, który koordynuje proces zarządzania ryzykiem w GK ORLEN. Bezpośrednio za zarządzanie ryzykiem w spółkach GK ORLEN odpowiadają Zarządy poszczególnych spółek oraz wyznaczeni przez nich koordynatorzy. Organizacja Systemu Zarządzania Ryzykiem odbywa się w szczególności w oparciu o Politykę i Procedurę Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym. Proces zarządzania ryzykiem jest jednym z narzędzi zarządczych, wspierających skuteczność realizacji celów strategicznych oraz operacyjnych, a także zapewniających informację o ryzykach PKN ORLEN S.A., GK ORLEN oraz o skuteczności zarządzania nimi.

W PKN ORLEN S.A. funkcjonuje System compliance, który odpowiada za nadzór nad zapewnieniem zgodności przez spółki Grupy Kapitałowej ORLEN z wymaganiami przepisów prawa, regulacji wewnętrznych, dobrowolnie przyjętych standardów postępowania. W ramach systemu compliance w PKN ORLEN S.A. oraz spółkach GK ORLEN wdrażane są spójne rozwiązania prawne i organizacyjne w celu zapewnienia zgodności wszystkich procesów biznesowych zachodzących w PKN ORLEN S.A. oraz spółkach GK ORLEN.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z zasadami działania poszczególnych systemów stosowanych w Grupie ORLEN, wyjaśnieniami i złożonymi sprawozdaniami, potwierdza adekwatność i skuteczność stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w ocenianym 2022 roku.

#### **XI OCENA STOSOWANIA PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH ICH STOSOWANIA OKREŚLONYCH W REGULAMINIE GIEŁDY I PRZEPISACH DOTYCZĄCYCH INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH PRZEKAZYWANYCH PRZEZ EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WRAZ Z INFORMACJĄ NA TEMAT DZIAŁAŃ, JAKIE RADA NADZORCZA PODEJMOWAŁA W CELU DOKONANIA TEJ OCENY.**

PKN ORLEN S.A. zobowiązany jest do stosowania zasad ładu korporacyjnego uchwalonych przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie w postaci dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” („DPSN 2021”).

PKN ORLEN S.A. nie stosuje trwale 4 zasad ze zbioru DPSN 2021, które dotyczą posiadanej polityki różnorodności oraz organizacji elektronicznego walnego zgromadzenia. Zgodnie z formułą comply or explain PKN ORLEN S.A. opublikował 29 lipca 2021 roku wyjaśnienia niestosowania wskazanych zasad:

- zasady DPSN 2021 o numerach: 2.1., 2.2., 2.11.6. dotyczących polityki różnorodności:

W PKN ORLEN S.A. polityka różnorodności dotycząca pracowników Spółki ujęta jest w różnych dokumentach wewnętrznych. Nie ma natomiast formalnego dokumentu regulującego kwestie różnorodności na poziomie Zarządu i Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. Spółka prezentuje corocznie wskaźniki różnorodności organów nadzorczych i zarządczych w Grupie Kapitałowej. W ramach zarządzania różnorodnością w Spółce nie obowiązuje wskaźnik różnorodności płci. W Radzie Nadzorczej Spółki jest zachowany wymagany przez kodeks dobrych praktyk warunek różnorodności płci – udział mniejszości na poziomie nie niższym niż 30%, warunek ten nie jest spełniony w Zarządzie PKN ORLEN S.A.

- zasada DPSN 2021 o numerze 4.1. dotycząca organizacji elektronicznego walnego zgromadzenia:

Do tej pory Spółka nie otrzymała od akcjonariuszy wniosku o organizację e-walnego zgromadzenia. Zarząd Spółki dwukrotnie proponował Akcjonariuszom wprowadzenie zapisów do Statutu i Regulaminu Walnego Zgromadzenia umożliwiających organizację e-walnych zgromadzeń. Propozycja ta nie uzyskała akceptacji Akcjonariuszy podczas Zwyczajnych Walnych Zgromadzeń odbywających się 29 czerwca 2011 roku oraz 30 maja 2012 roku. Niestosowanie ww. zasady nie wpłynie na rzetelność polityki informacyjnej Spółki ani też nie rodzi ryzyka ograniczenia czy utrudnienia Akcjonariuszom udziału w obradach walnych zgromadzeń.

W 2022 roku PKN ORLEN S.A. opublikował jeden raport bieżący (w dniu 25 maja 2022 roku) dotyczący incydentalnego naruszenia dwóch zasad DPSN o numerach 4.8 i 4.9.1, w związku z tym, że akcjonariusz

Spółki zgłosił projekt uchwały oraz kandydatury na członków Rady Nadzorczej w trakcie trwania obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Spółka posiada procedury zapewniające wypełnienie § 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy, zgodnie z którymi przypadku, gdyby nie stosowała trwale bądź naruszyła incydentalnie wypełnianie zasady zawartej w zbiorze DPSN 2021, przekazuje na ten temat, raport bieżący za pośrednictwem systemu EBI, w którym szczegółowo wyjaśnienia okoliczności i przyczyny niestosowania danej zasady.

PKN ORLEN S.A. prawidłowo wypełnia obowiązki informacyjne dotyczące stosowania zasad ładu korporacyjnego, wynikające z Regulaminu Giełdy oraz przepisów dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Stosując § 70 ust. 6. pkt 5) 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 757), PKN ORLEN S.A. zamieszcza w publikowanym skonsolidowanym i jednostkowym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Na stronie internetowej Spółki, w sekcji Relacji inwestorskich, w zakładce O spółce (<https://www.orklen.pl/pl/relacje-inwestorskie/o-spolce/lad-korporacyjny>) umieszczona jest zakładka poświęcona łaadowi korporacyjnemu. Z tego miejsca można pobrać roczne raporty Spółki z wypełniania dobrych praktyk, a także kodeks DPSN 2021. Znajduje się tam także informacja na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w DPSN 2021 oraz wszystkie inne informacje wymagane przez kodeks DPSN.

Rada Nadzorcza PKN ORLEN S.A. podejmuje uchwały, zgodnie z którymi deleguje swoich członków do pełnienia samodzielnego nadzoru w zakresie wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania ładu korporacyjnego określonych w regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych. W trakcie 2022 roku funkcję tę sprawował Pan Andrzej Szumański, wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej.

Co roku Rada Nadzorcza PKN ORLEN S.A. zapoznaje się z rocznym raportem z realizacji obowiązków informacyjnych spółki publicznej przez PKN ORLEN S.A. W lutym 2022 roku Rada Nadzorcza zatwierdziła raport dotyczący 2021 roku, a w marcu 2023 roku raport dotyczący 2022 roku. Raport omawiał m.in. stan procedur wewnętrznych, podsumowanie opublikowanych informacji poufnych, obowiązki notyfikacyjne członków Zarządu i Rady Nadzorczej, stan stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, korespondencję Spółki z KNF.

## **XII OCENA ZASADNOŚCI WYDATKÓW NA SPONSORING ORAZ DAROWIZNY PONOSZONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ I JEJ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WRAZ Z WARTOŚCIĄ WYDATKÓW NA TEGO RODZAJU CELE.**

Realizując zasadę 1.5 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021, Rada Nadzorcza PKN ORLEN S.A. zapoznała się ze sprawozdaniem Spółki dotyczącym wydatków na sponsoring oraz darowizny PKN ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej ORLEN za 2022 rok, z którego wynika, że wydatki sponsoringowe PKN ORLEN S.A. wyniosły 284 916 tys. PLN, darowizny PKN ORLEN S.A. wyniosły 291 036 tys. PLN, wydatki sponsoringowe GK ORLEN wyniosły 63 979 tys. PLN, darowizny GK ORLEN wyniosły 29 488 tys. PLN.

Rada Nadzorcza PKN ORLEN S.A. pozytywnie oceniła ww. sprawozdanie.

Międzynarodowa rozpoznawalność marki ORLEN jest jednym z kluczowych czynników determinujących realizację strategii, dążącej do budowy multienergetycznego przedsiębiorstwa o wiodącej pozycji w Europie. Działania sponsoringowe w roku 2022 niezmiennie wspierały działania biznesowe w tym zakresie.





Jednocześnie przyczyniały się także do budowania trwałych relacji ze społecznościami lokalnymi, czego wyrazem jest m.in. program ORLEN dla Płocka będący wyrazem przywiązania Koncernu do spraw miasta i regionu.

Wynikiem połączenia PKN ORLEN S.A., Grupy LOTOS S.A. i PGNiG S.A. było przejście umów sponsoringowych, a tym samym znaczące poszerzenie działalności w obszarze sportu, kultury i działań społecznych. Wśród najważniejszych projektów znalazł się sponsoring Polskiego Związku Piłki Nożnej, Polskiego Związku Narciarskiego, Związku Piłki Ręcznej w Polsce czy Kajetana Kajetanowicza.

Najważniejszym projektem w 2022 roku pozostał sponsoring tytułarny zespołu Alfa Romeo F1 Team ORLEN i współpraca z Robertem Kubicą – Ambasadorem marki ORLEN. Zespół w minionym sezonie zdobył najwyższe od 10 lat – 6. miejsce w klasyfikacji konstruktorów. Ekwiwalent reklamowy z globalnej ekspozycji zespołu Alfa Romeo F1 Team ORLEN w całym roku 2022 wyniósł 3,8 mld dolarów<sup>1</sup> (suma działań PR, social mediów i transmisji). Projekt ten stanowił również platformę marketingową i komunikacyjną na rynku czeskim i niemieckim, gdzie wspierał proces rebrandingu stacji Benzina i Star oraz na Słowacji i Węgrzech, gdzie wspierał uruchamianie nowych obiektów w wyniku konsolidacji z Grupą LOTOS.

Liczne projekty zrealizowane w roku 2022 w obszarze marketingu sportowego, sponsoringu i eventów przełożyły się na satysfakcjonujące wskaźniki efektywności. Łączny wynik wartości mediowej ekspozycji marek PKN ORLEN S.A. na rynku polskim w okresie styczeń-grudzień oszacowano na ponad 1,4 mln zł.<sup>2</sup> Dzięki działaniom sponsoringowym, liczba ekspozycji wszystkich marek PKN ORLEN S.A. w roku 2022 wyniosła 2 146 909.<sup>2</sup>

Wpływ działalności sponsoringowej na poszczególne obszary niezmiennie doceniany jest przez zdecydowaną większość Polaków, którzy wyrażają jego korzystne oddziaływanie w następujących kontekstach:

- kondycja polskiego sportu – 74%<sup>3</sup>,
- kondycja polskiej kultury i dziedzictwa narodowego – 71%<sup>3</sup>,
- życie społeczności lokalnych – 65%<sup>3</sup>,
- życia społeczeństwa/Polaków – 60%<sup>3</sup>.

Wyniki badania są spójne z zauważalnością zaangażowania marki ORLEN. Polacy najczęściej wskazywali na:

- sport (75%)<sup>3</sup>,
- rozwój sportowy dzieci i młodzieży (37%)<sup>3</sup>,
- sztukę i kulturę (29%)<sup>3</sup>,
- wsparcie młodych talentów (23%)<sup>3</sup>.

Wynikiem połączeń przeprowadzonych w 2022 roku, było umocnienie się PKN ORLEN S.A. na pozycji lidera wśród najaktywniejszych sponsorów w Polsce. W 2022 roku spontanicznie wskazało na to 53% Polaków.<sup>3</sup> Tym samym o 40 pp. wyprzedza drugie w zestawieniu przedsiębiorstwo.<sup>3</sup>

Wyniki badań prowadzonych przez PKN ORLEN S.A. wskazały, że działania sponsorskie mają jednoznaczny, bardzo pozytywny wpływ na siłę marki ORLEN oraz na decyzje zakupowe klientów.<sup>3</sup> Osoby dostrzegające zaangażowanie Koncernu w sponsoring, oceniły markę ORLEN średnio o 18 pp. lepiej oraz wykazały średnio o 10 pp. wyższą skłonność do zakupu usług i produktów, niż osoby, które nie miały kontaktu z aktywnościami sponsorskimi PKN ORLEN S.A.<sup>3</sup>

PKN ORLEN S.A. na podstawie opracowanego, a następnie wdrożonego standardu organizacyjnego w zakresie nadzoru segmentowego w obszarze sponsoringu, na bieżąco monitoruje działania spółek z GK

<sup>1</sup> Alfa Romeo F1 Team „2022 end-season report”

<sup>2</sup> Pentagon Research „Wartość mediowa marki PKN ORLEN styczeń-grudzień 2022”

<sup>3</sup> ARC Rynek i Opinia „Badanie monitorujące działania sponsoringowe PKN ORLEN”, listopad 2022

ORLEN w zakresie sponsoringu. Projekty realizowane przez spółki mają na celu zarówno wsparcie sportu i kultury, jak i budowanie relacji ze społecznościami lokalnymi. Ekwiwalent mediowy z działań sponsoringowych spółek Grupy ORLEN za rok 2022 przedstawia się następująco: Energa S.A. – 75,16 mln zł<sup>2</sup>, ORLEN OIL – 25,68 mln zł<sup>2</sup>, ORLEN Paliwa – 10,95 mln zł<sup>2</sup>, co w każdym przypadku znacząco przewyższa angażowane w sponsoring środki.

PKN ORLEN S.A. od lat utrzymuje pozycję lidera wśród przedsiębiorstw sponsorujących sport. Zgodnie z wynikami badań dotyczących aktywności w roku 2022, 42% Polaków spontanicznie wskazuje ORLEN jako najbardziej znanego sponsora sportu.<sup>3</sup> Jest to znacząca przewaga nad kolejnym przedsiębiorstwem, na które wskazywało 18,3% respondentów.<sup>3</sup>

Do utrzymania pozycji w roku 2022 znacząco przyczyniły się liczne sukcesy sponsorowanych sportowców oraz drużyn. Wśród nich należy wymienić podium Roberta Kubicy wraz z zespołem Prema ORLEN Racing w legendarnym wyścigu Le Mans 24H, trzecie Indywidualne Mistrzostwo Świata Bartosza Zmarzlika, piąty tytuł Mistrza Świata Pawła Fajdka, wicemistrzostwo Europy reprezentacji Polski w siatkówce mężczyzn, trzecie miejsce ORLEN Wisły Płock w Lidze Europejskiej oraz najlepszy od 36 lat wynik Polskiej Reprezentacji w Piłce Nożnej na Mistrzostwach Świata.

Grupa Kapitałowa ORLEN angażuje się natomiast nie tylko w sport zawodowy. W roku 2022 poprzez programy sportowe wsparciem GK ORLEN zostało objęte 300 tys. dzieci i młodzieży w całej Polsce.

Istotnym obszarem działalności Koncernu jest mecenat nad najważniejszymi instytucjami kultury w Polsce, w tym między innymi Teatrem Wielkim – Operą Narodową, Muzeum Narodowym w Warszawie czy Narodowym Instytutem Fryderyka Chopina. Również wśród sponsorów kultury i sztuki PKN ORLEN S.A. utrzymuje pozycję lidera. Na Koncern w tym kontekście wskazuje 29% Polaków, przy czym kolejne przedsiębiorstwo wymienia 10%.<sup>3</sup>

PKN ORLEN S.A. jest również najbardziej znanym sponsorem aktywności społecznych – wskazuje na to 18% Polaków.<sup>3</sup> Organizację, która zajmuje drugie miejsce, wymienia 10% z nich.<sup>3</sup>

Pozycja ORLEN jako lidera działalności sponsoringowej w Polsce pozostaje niezagrożona, co potwierdzają przytoczone powyżej wyniki badań. Pozycję tę w roku 2022 umocniły zarówno przeprowadzone przejęcia, jak i przemyślana i konsekwentna polityka sponsoringowa. Niezmiennie najbardziej zauważalne jest zaangażowanie Koncernu w sport, co przyczynia się do kształtowania jego wizerunku jako przyczyniającego się do rozwoju polskiego sportu zawodowego i amatorskiego. Marka ORLEN kojarzona jest również ze wsparciem instytucji i wydarzeń kulturalnych, a częstotliwość wskazywania marki w tym kontekście jest wyraźnie wyższa niż pozostałych marek podejmujących takie działania.<sup>3</sup>

Spółki GK ORLEN prowadzą działalność dobroczynną w obszarach zaangażowania spójnych ze Strategią Zrównoważonego Rozwoju, kierując się przy tym zasadami zawartymi w „Polityce Dobroczynności PKN ORLEN S.A.” i „Standardzie organizacyjnym w zakresie prowadzenia działalności dobroczynnej” stosowanym przez spółki Grupy Kapitałowej ORLEN. W swojej działalności dobroczynnej, spółki uwzględniają aspekty ekonomiczne i prawne, konsultują sposób udzielenia darowizny z obszarem prawnym oraz podatkowym. Zgodnie z ustawą o zarządzaniu mieniem państwowym wszystkie darowizny o wartości powyżej 20 tys. netto wymagają zgody Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółki.

Podejmowane działania z zakresu społecznej odpowiedzialności biznesu mają za zadanie wspierać i odpowiadać na potrzeby społeczności lokalnych, pomoc kierując przede wszystkim do grup najbardziej potrzebujących, mając na względzie szeroko rozumiany interes społeczny, jak również dbałość o relacje z kluczowymi grupami interesariuszy: klientami, pracownikami, społecznościami lokalnymi, mediami oraz pozostałymi spółkami Grupy Kapitałowej ORLEN.

W 2022 roku spółki Grupy Kapitałowej ORLEN aktywnie uczestniczyły w przedsięwzięciach organizowanych przez Fundację ORLEN (programy grantowe i stypendialne), wspierając tym samym i

budując swój wizerunek wśród pracowników spółki i społeczności lokalnej. Spółki wspierały darowiznami finansowymi projekty m.in. edukacyjne, sportowe, kulturalne, ekologiczne, zdrowotne, w szczególności na terenach, na których prowadzą działania operacyjne. Dzięki temu budowały relacje z otoczeniem, mając na uwadze społeczność lokalną, aspekty środowiskowe oraz interesariuszy. Inicjatywy i działania dobroczynne budują pozytywny wizerunek całej GK ORLEN, a co za tym idzie wszystkich spółek należących do Grupy - jako Lidera CSR.

### **XIII ANALIZA I OCENA FUNKCJONOWANIA PODMIOTÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ ORLEN, PRZY OCENIE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

W listopadzie 2022 roku PKN ORLEN S.A. (dalej PKN ORLEN lub Spółka) sfinalizował proces połączenia z PGNiG S.A. (dalej PGNiG), a trzy miesiące wcześniej z Grupą LOTOS S.A. (dalej Krupa LOTOS lub LOTOS). Tym samym powstała największa w Europie Środkowej grupa paliwowo-energetyczna, która pod względem przychodów notowana jest wśród 150 największych firm na świecie oraz obsługująca ponad 100 milionów klientów. Nowa Grupa Kapitałowa ORLEN (dalej także Grupa ORLEN lub Koncern), po połączeniu z LOTOS i PGNiG, realizuje wielomiliardowy program inwestycyjny wzmacniający bezpieczeństwo i niezależność energetyczną w Europie Środkowej oraz będzie w stanie skutecznie przeprowadzić transformację energetyczną na rynkach operacyjnych.

Zgodnie ze zaktualizowaną w lutym 2023 roku Strategią Grupy Kapitałowej ORLEN kluczowym celem rozszerzonej Grupy ORLEN jest zapewnienie stabilnych dostaw energii, paliw i gazu z przyjaznych środowisku źródeł. Drogę do niego wytyczą przede wszystkim inwestycje w energetykę odnawialną, wydobywcę oraz rozwój projektów napędzających zielony kierunek Grupy ORLEN, m.in. w obszarze biogazu i biopaliw. Koncern będzie także rozwijać technologie wodorowe, nowoczesną petrochemię i bezpieczną energetykę jądrową. Dynamiczny rozwój i inwestycje Grupy ORLEN będą napędzać polską gospodarkę, modernizując branżę energetyczną i paliwową oraz pozytywnie wpływać na tworzenie nowych miejsc pracy. Projekty realizowane w ramach przejętej strategii będą również skuteczną odpowiedzią na globalne trendy i wyzwania, głównie związane z bezpieczeństwem energetycznym i zmianami klimatu. Realizacja strategii Grupy Kapitałowej ORLEN do 2030 przybliży Grupę ORLEN do osiągnięcia długofalowego celu, jakim jest neutralność emisyjna do 2050 roku. W efekcie realizacji strategii Grupy Kapitałowej ORLEN, Koncern stanie się wiodącym w regionie graczem multienergetycznym z silnym portfelem aktywów.

Skuteczny rozwój Grupy ORLEN nie jest możliwy bez zachowania pełnej efektywności operacyjnej i kosztowej. Grupa ORLEN nieustannie podejmuje działania usprawniające procesy zarządcze, optymalizujące model działania oraz konsolidujące posiadane aktywa. Efektem tej strategii jest konsekwentne wzmacnianie pozycji na rynkach macierzystych oraz stała ekspansja produktowa i geograficzna.

W celu zapewnienia efektywnego zarządzania segmentowego Grupa ORLEN stosuje zasady zarządzania zmierzające do realizacji wspólnych celów spółek tworzących Grupę ORLEN. Podstawę wdrożenia przedmiotowego rozwiązania stanowi Konstytucja Grupy Kapitałowej ORLEN, która zapewnia ujednoczenie zasad przekazywania informacji, skuteczny monitoring kluczowych decyzji biznesowych, a także ujednoczenie standardów organizacyjnych. Określone zostały w niej również podstawy prawne tworzenia spójnej strategii w ramach Grupy ORLEN. Skuteczny nadzór korporacyjny PKN ORLEN nad spółkami Grupy ORLEN wynika ze stałej, opartej o jednolite standardy, kontroli nad działalnością operacyjną spółek, jak również nadzoru finansowego i formalno-prawnego.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład Grupy ORLEN wchodziło 181 spółek, jednostka dominująca i 180 spółek zależnych.

W efekcie skutecznie zrealizowanych fuzji PKN ORLEN z Grupą LOTOS i PGNiG oraz stabilnej sytuacji finansowej Koncern otrzymał najwyższe w historii oceny ratingowe. Agencja Moody's Investors Service podwyższyła ocenę do poziomu A3, a Agencja Fitch Ratings podniosła aż o dwa poziomy długoterminowy rating Koncernu do „BBB+”. Solidne fundamenty finansowe i konsekwentna realizacja celów biznesowych

we wszystkich obszarach działalności umożliwiły 3 października 2022 roku wypłatę dywidendy za 2021 rok na przyjętym w strategii Koncernu poziomie 3,5 PLN na akcję.

Wypracowany zysk w połączeniu ze stabilną sytuacją finansową potwierdzoną bezpiecznym poziomem wskaźników zadłużenia oraz ratingiem Moody's i Fitch Ratings pozwolił na zwiększenie nakładów inwestycyjnych Grupy ORLEN o 9 838 mln PLN do rekordowego poziomu 19 728 mln PLN.

**Do największych zadań inwestycyjnych realizowanych w 2022 roku należały:**

- Rozbudowa zdolności produkcyjnych Olefin – Płock,
- Budowa instalacji HVO (uwodornienia olejów roślinnych) – Płock,
- Budowa instalacji Visbreakingu – Płock,
- Rozbudowa zdolności produkcyjnych nawozów – Anwil,
- Budowa instalacji Hydrokrakingu – Litwa,
- Budowa instalacji Bioetanolu 2 Gen. – ORLEN Południe,
- Modernizacja aktywów oraz przyłączenie nowych odbiorców – Grupa ENERGA,
- Budowa CCGT Ostrołęka i CCGT Grudziądz,
- Projekt budowy farmy wiatrowej na Bałtyku,
- Rozwój sieci stacji paliw oraz sieci sprzedaży pozapaliwowej,
- Wprowadzanie nowych usług i produktów,
- Polska / Kanada – koncentracja na najbardziej obiecujących złożach.

**WYNIKI GRUPY ORLEN**

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	277 564	131 341	86 180	146 223	111,3%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	48 009	19 211	8 465	28 798	149,9%
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	46 912	14 965	10 839	31 947	213,5%
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	41 093	13 870	3 908	27 223	196,3%
Zysk netto	mln PLN	33 630	11 188	2 825	22 442	200,6%
Kapitał własny	mln PLN	136 959	52 578	42 389	84 381	160,5%
Aktywa razem	mln PLN	272 327	106 754	84 048	165 573	155,1%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	64 494	35 424	33 377	29 070	82,1%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021, 2020 roku wyniosły odpowiednio: (6 330) mln PLN, 811 mln PLN, (1 591) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży Grupy ORLEN za 2022 rok wyniosły 277 564 mln PLN i były wyższe o 146 223 mln PLN (r/r). Wyższe przychody ze sprzedaży, odzwierciedlają wzrost o 22% (r/r) wolumenów sprzedaży w tonach we wszystkich segmentach operacyjnych, w tym w nowym segmencie Gaz, który został wydzielony w wyniku połączenia z PGNIG. Dodatkowo wyższe o 43% (r/r) ceny ropy naftowej a w rezultacie także notowania głównych produktów, skutkowały w okresie 2022 roku, w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku, wzrostem ceny benzyny o 53%, oleju napędowego o 81%, lekkiego oleju opałowego o 76%, paliwa lotniczego o 80%, ciężkiego oleju opałowego o 25%, etylenu o 28% i propylenu o 28%.

Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację („EBITDA”) Grupy ORLEN w 2022 roku wyniósł 48 009 mln PLN. Wpływ netto odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w 2022 roku wyniósł (6 330) mln PLN, a zysk EBITDA przed uwzględnieniem ww. odpisów 54 339 mln PLN.

Wpływ rosnących w 2022 roku cen ropy naftowej na wycenę zapasów (efekt LIFO) ujęty w wyniku EBITDA wyniósł 1 097 mln PLN i w rezultacie zysk EBITDA LIFO Grupy ORLEN za 2022 rok wyniósł 46 912 mln PLN i był wyższy o 31 947 mln PLN (r/r):

- Zmiany czynników makroekonomicznych zwiększyły wyniki Grupy ORLEN o 14 243 mln PLN (r/r) i obejmowały głównie wpływ wyższego dyferencjału kalkulowanego według rzeczywistej struktury



przerabianych rop o (6,8) USD/bbl, marż na lekkich i średnich destylatach, olefinach, PTA, PCW i nawozach. Dodatkowo efekty zostały częściowo ograniczone ujemnym wpływem wyceny i rozliczenia kontraktu terminowego CO<sub>2</sub> w wysokości (4 905) mln PLN i transakcji zabezpieczających w kwocie (2 104) mln PLN (r/r) w związku z rosnącymi notowaniami ropy i produktów. Dodatkowo wzrost cen ropy naftowej, gazu ziemnego oraz energii elektrycznej przy wyższym przerobieniu ropy (r/r) wpłynął znacząco na wyższe koszty zużycia własnych.

- Wpływ wyższych (r/r) wolumenów sprzedaży o 18% (r/r) tj. o 6 929 tys. ton do poziomu 45 852 tys. ton głównie dzięki ujęciu wolumenów dawnej Grupy LOTOS w wysokości 5 425 tys. ton w segmencie rafineria oraz Grupy LOTOS i Grupy PGNiG w segmentach wydobycia i gazu w łącznej wysokości 381 tys. ton. Po eliminacji powyższych wolumenów Grupy LOTOS i PGNiG łączna sprzedaż wolumenowa była wyższa o 3% tj. o 1 124 tys. ton. Powyższe zmiany trendów sprzedaży wolumenowej zwiększyły wyniki Grupy ORLEN o 577 mln PLN (r/r).
- Wpływ pozostałych czynników wyniósł 17 127 mln PLN (r/r) i obejmował głównie:
  - 14 166 mln PLN - ujęcie zysku z tytułu okazijnego nabycia Grupy LOTOS i PGNiG w kwotach odpowiednio 5 915 mln PLN i 8 251 mln PLN.
  - 6 481 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników operacyjnych dawnej Grupy LOTOS (po eliminacji wpływu zysku na okazijnym nabyciu).
  - 3 444 mln PLN - ujęcie w konsolidacji wyników operacyjnych dawnej PGNiG (po eliminacji wpływu zysku na okazijnym nabyciu).
  - (7 141) mln PLN – ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (6 330) mln PLN i 811 mln PLN.
  - (527) mln PLN – efekt na zmianie zasad konsolidacji Rafinerii Gdańsk w związku ze sprzedażą 30% udziałów spółki do Saudi Aramco w IV kwartale 2022 roku.
  - (228) mln PLN – brak dodatniego wpływu przeszacowania wartości zapasów do cen możliwych do uzyskania z 2021 roku. Wpływ przeszacowania wartości zapasów za 12 miesięcy 2022 wyniósł (17) mln PLN, przy 211 mln PLN w analogicznym okresie 2021 roku.
  - (184) mln PLN – brak dodatniego efektu z tytułu przedawnienia zobowiązania wobec akcjonariuszy mniejszościowych ORLEN UNIPETROL z 2021 roku.
  - (156) mln PLN – brak dodatniego efektu zmiany struktury właścicielskiej spółki Baltic Power z 2021 roku.
  - 1 272 mln PLN – pozostałe elementy obejmujące m.in. wyższe (r/r) marże hurtowe przy ujemnym wpływie kosztów ogólnych i pracy.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (6 916) mln PLN zysk z działalności operacyjnej („EBIT”) Grupy ORLEN w 2022 roku wyniósł 41 093 mln PLN.

Koszty finansowe netto w omawianym okresie wyniosły (486) mln PLN i obejmowały głównie nadwyżkę ujemnych różnic kursowych w kwocie (643) mln PLN, koszty odsetkowe netto w kwocie (494) mln PLN oraz rozliczenie i wycenę pochodnych instrumentów finansowych netto w wysokości 513 mln PLN.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie (6 963) mln PLN zysk netto Grupy ORLEN za 2022 rok osiągnął wartość 33 630 mln PLN i był wyższy o 22 442 mln PLN (r/r).

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniósł 136 959 mln PLN i był wyższy o 84 381 mln PLN w porównaniu ze stanem z końca 2021 roku głównie z tytułu ujęcia zysku netto za 2022 rok w kwocie 33 630 mln PLN, rozpoznania emisji akcji połączeniowych powstałych na potrzeby połączenia z Grupą LOTOS i PGNiG w wysokości 46 288 mln PLN pomniejszone o koszty związane z emisją akcji w wysokości (52) mln PLN, wpływu zmiany salda kapitałów z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń w kwocie 5 435 mln PLN, wpływu różnic kursowych z tytułu przeliczenia kapitałów własnych jednostek działających za granicą w kwocie 573 mln PLN oraz wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy PKN ORLEN w wysokości (1 497) mln PLN.

Zadłużenie finansowe netto Grupy ORLEN na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosło (2 258) mln PLN i było niższe o (14 533) mln PLN w porównaniu z końcem 2021 roku głównie z tytułu wpływów netto

obejmujących wpływy i spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji w kwocie (11 424) mln PLN, zwiększenia salda środków pieniężnych o (18 560) mln PLN, lokat krótkoterminowych o (27) mln PLN oraz efektu netto wyceny i przeszacowania zadłużenia z tytułu różnic kursowych oraz odsetek w łącznej kwocie 807 mln PLN oraz z tytułu rozpoznania zadłużenia wynikającego z połączenia z Grupą LOTOS i PGNiG w wysokości 14 671 mln PLN.

W 2022 roku polityka zatrudnienia w Grupie ORLEN koncentrowała się na zapewnieniu najwyższej jakości specjalistów zarówno do realizacji bieżących zadań operacyjnych, jak i projektów strategicznych. Przejęcie w roku 2022 dawnej Grupy PGNiG (24 021 osób) i dawnej Grupy Lotos (4 291 osoby) oraz zwiększenie skali działalności w obszarach obejmujących, między innymi energetykę, sprzedaż oraz informatykę wpłynęło na wzrost zatrudnienia w Grupie ORLEN o 29 070 osób (r/r) do poziomu 64 494.

## I. WYNIKI EBITDA LIFO KLUCZOWYCH PODMIOTÓW GRUPY ORLEN W 2022 ROKU

### 1. PKN ORLEN S.A.

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(6-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	205 873	89 680	58 816	116 193	129,6%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	31 545	9 936	3 473	21 609	217,5%
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	29 859	6 613	5 526	23 246	351,5%
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	29 322	7 830	1 550	21 492	274,5%
Zysk netto	mln PLN	27 262	8 398	(2 356)	18 864	224,6%
Kapitał własny	mln PLN	115 122	38 455	31 869	76 667	199,4%
Aktywa razem	mln PLN	193 605	70 953	54 552	122 652	172,9%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	12 174	5 878	5 727	6 296	107,1%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio: (3 209) mln PLN, (78) mln PLN, (23) mln PLN.

**Przychody ze sprzedaży** PKN ORLEN za 2022 rok wyniosły 205 873 mln PLN i były wyższe o 116 193 mln PLN (r/r). Wzrost przychodów ze sprzedaży (r/r) był efektem wzrostu wolumenów sprzedaży o 35% (r/r) z uwzględnieniem wolumenów dawnej Grupy LOTOS i Grupy PGNIG, wyższych o 43% (r/r) cen ropy naftowej a w rezultacie także notowania głównych produktów. W okresie 2022 rok, w porównaniu do analogicznego okresu 2021 roku, wzrosły ceny benzyny o 53%, oleju napędowego o 81%, lekkiego oleju opałowego o 76%, paliwa lotniczego o 80%, ciężkiego oleju opałowego o 25%, etylenu o 28% i propylenu o 28%.

Zysk EBITDA PKN ORLEN w 2022 roku wyniósł 31 545 mln PLN. Odpisy aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (3 209) mln PLN, a zysk EBITDA przed uwzględnieniem ww. odpisów 34 754 mln PLN.

Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty (efekt LIFO) w wyniku EBITDA wyniósł 1 686 mln PLN. W rezultacie zysk EBITDA LIFO PKN ORLEN za 2022 rok wyniósł 29 859 mln PLN i był wyższy o 23 246 mln PLN (r/r):

- 5 121 mln PLN (r/r) - dodatni wpływ parametrów makroekonomicznych obejmował głównie wpływ wzrostu dyferencjału kalkulowanego według rzeczywistej struktury przerabianych rop o (6,8) USD/bbl, marż na lekkich i średnich destylatach, olefinach i PTA. Dodatkowo efekty zostały częściowo ograniczone ujemnym wpływem wyceny i rozliczenia kontraktu terminowego CO<sub>2</sub> w wysokości (4 905) mln PLN i transakcji zabezpieczających w kwocie (1 072) mln PLN (r/r) w związku z rosnącymi notowaniami ropy i produktów. Dodatkowo wzrost cen ropy naftowej, gazu ziemnego oraz energii elektrycznej przy wyższym przerobie ropy (r/r) wpłynął znacząco na wyższe koszty zużyć własnych.
- 990 mln PLN (r/r) - dodatni wpływ sprzedaży wolumenowej to głównie efekt wzrostu wolumenów sprzedaży o 35% (r/r) tj. o 6 104 tys. ton do poziomu 23 380 tys. ton to głównie efekt ujęcia wolumenów dawnej Grupy LOTOS w wysokości 5 118 tys. ton i Grupy PGNIG w segmentach wydobywania i gazu

w wysokości 39 tys. ton. Po eliminacji wolumenów Grupy LOTOS i PGNiG łączna sprzedaż wolumenowa była wyższa o 5% tj. o 947 tys. ton.

- 17 135 mln PLN (r/r) - dodatni wpływ pozostałych czynników wyniósł i obejmował głównie:
  - 12 210 mln PLN – ujęcie zysku z tytułu okazynego nabycia PKN ORLEN Gdańsk i Zespołu Oddziałów PGNiG PKN ORLEN w kwotach odpowiednio 4 456 mln PLN i 7 754 mln PLN.
  - 4 658 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników operacyjnych PKN ORLEN Gdańsk (po eliminacji zysku z tytułu okazynego nabycia) i Rafinerii Gdańsk.
  - 551 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników operacyjnych Zespołu Oddziałów PGNiG PKN ORLEN (po eliminacji zysku z tytułu okazynego nabycia).
  - (3 131) mln PLN – ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (3 209) mln PLN i (78) mln PLN.
  - 2 847 mln PLN – pozostałe elementy obejmujące m.in. wpływ wyższych (r/r) marż handlowych w rafinerii i petrochemii oraz marż pozapaliwowych w detalu częściowo ograniczone wpływem niższych (r/r) marż paliwowych, wyższych kosztów funkcjonowania stacji, wzrostu kosztów ogólnych i pracy oraz przekazanych darowizn. Dodatkowo brak pozytywnego efektu z 2021 roku dotyczącego przedawnienia zobowiązań wobec akcjonariuszy mniejszościowych ORLEN UNIPETROL w kwocie (184) mln PLN.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (2 223) mln PLN zysk EBIT w 2022 roku wyniósł 29 322 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2022 roku wyniosły 1 523 mln PLN i obejmowały głównie:

- przychody z tytułu dywidend w łącznej kwocie 1 070 mln PLN otrzymanych głównie od Rafinerii Gdańsk, ORLEN Deutschland, ORLEN Paliwa, ORLEN Asphalt i Basell ORLEN Polyolefins,
- rozliczenie i wycenę pochodnych instrumentów finansowych netto dotyczących głównie zabezpieczenia ryzyka zmian kursów wymiany w odniesieniu do płatności faktur za ropę w walutach obcych, zabezpieczenia waluty dla transakcji płynnościowych oraz zabezpieczenia stóp procentowych i płatności odsetek od obligacji w łącznej kwocie 502 mln PLN,
- przychody odsetkowe netto obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z tytułu leasingu oraz pozostałe odsetki w łącznej kwocie 192 mln PLN,
- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych z przeszacowania kredytów i pozostałych pozycji w walutach obcych w wysokości (518) mln PLN,
- odwrócenie odpisów aktualizujących akcje i udziały w jednostkach zależnych netto w wartości 312 mln PLN.

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (3 434) mln PLN wynik netto PKN ORLEN za 2022 rok wyniósł 27 262 mln PLN i był wyższy o 18 864 mln PLN (r/r).

- Zadłużenie finansowe netto na 31 grudnia 2022 roku netto wyniosło 7 662 mln PLN. Zmiana poziomu zadłużenia wynika przede wszystkim z połączenia z dawną Grupą LOTOS i PGNiG.

W związku z realizowaną w PKN ORLEN polityką zatrudnienia koncentrującą się na zapewnieniu najwyższej jakości specjalistów zarówno do realizacji bieżących zadań operacyjnych, jak i projektów strategicznych we wszystkich obszarach działalności zatrudnienie w PKN ORLEN na koniec 2022 roku zwiększyło się o 213 osób do poziomu 6 091 osób. Proces przejęcia części pracowników ze spółek byłej Grupy LOTOS i PGNiG oraz 70% Rafinerii Gdańsk zwiększyło zatrudnienie w PKN ORLEN o kolejne 6 083 osoby do poziomu 12 174 osoby.

## 2. GRUPA ORLEN UNIPETROL

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(6-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	40 026	23 855	13 979	16 171	67,8%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	4 714	1 756	(309)	2 958	168,5%
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	4 985	1 118	(102)	3 867	345,9%
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	3 581	761	(1 138)	2 820	370,6%
Zysk netto	mln PLN	3 135	570	(950)	2 565	450,0%
Kapitał własny	mln PLN	15 623	10 426	9 286	5 197	49,8%
Aktywa razem	mln PLN	25 381	19 508	14 784	5 873	30,1%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	5 523	4 876	4 930	647	13,3%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021, 2020 roku wyniosły odpowiednio: (705) mln PLN, (40) mln PLN, (77) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 40 026 mln PLN i zwiększyły się o 67,8% (r/r) w efekcie wyższej sprzedaży wolumenowej o 3,7% oraz wzrostu o ponad 40% cen ropy naftowej i w efekcie także notowań głównych produktów.

Wynik EBITDA w 2022 roku wyniósł 4 714 mln PLN. Odpisy aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (705) mln PLN i były wyższe o (665) mln PLN (r/r). Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł (271) mln PLN i w rezultacie EBITDA LIFO Grupy Unipetrol za 2022 rok wyniosła 4 985 mln PLN i była wyższa o 3 867 mln PLN (r/r):

- 4 584 mln PLN (r/r) – pozytywny wpływ paramentów makroekonomicznych obejmujący głównie wyższy dyferencjał kalkulowany według rzeczywistej struktury przerabianych rop, wyższe marże na lekkich i średnich destylatach, olefinach i nawozach, niższe koszty rezerw CO<sub>2</sub> częściowo ograniczone ujemnym wpływem rozliczenia i wyceny instrumentów finansowych.
- (197) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy, głównie w segmencie rafineryjnym w efekcie wyższego udziału ciężkich frakcji rafineryjnych w strukturze sprzedaży. Dodatkowo niższe (r/r) wolumeny sprzedaży petrochemicznej i detalicznej.
- (665) mln PLN (r/r) - ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (705) mln PLN i (40) mln PLN.
- 145 mln PLN (r/r) - wpływ pozostałych czynników, w tym pozytywny wpływ wyższych marż hurtowych i detalicznych częściowo ograniczonych ujemnym wpływem wykorzystania historycznych warstw zapasów, przeszacowania wartości zapasów do cen możliwych do uzyskania (NRV) w wysokości (70) mln PLN i wyższych kosztów ogólnych i pracy.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (1 134) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 3 581 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (34) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (411) mln PLN zysk netto za 2022 rok wyniósł 3 136 mln PLN, przy 574 mln PLN w 2021 roku.

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2022 roku wyniosło (3 052) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku zwiększyło się o 647 osób i wyniosło 5 523 osób.

### 3. GRUPA ORLEN LIETUVA



Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	35 576	19 692	10 926	15 884	80,7%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	(646)	551	(660)	(1 197)	-
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	(315)	314	(561)	(629)	-
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	(841)	382	(808)	(1 223)	-
Zysk netto	mln PLN	(1 046)	341	(650)	(1 387)	-
Kapitał własny	mln PLN	1 170	2 066	1 575	(896)	(43,4%)
Aktywa razem	mln PLN	5 638	5 447	3 094	191	3,5%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	1 485	1 467	1 446	18	1,2%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio: (1 840) mln PLN, 6 mln PLN, (81) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 35 576 mln PLN i zwiększyły się o 80,7% (r/r) w efekcie wyższej sprzedaży wolumenowej o 3,6% oraz wyższych o ponad 40% notowań ropy naftowej i w efekcie także cen głównych produktów.

Wynik EBITDA w 2022 roku wyniósł (646) mln PLN i był niższy o (1 197) mln PLN (r/r). Odpisy aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (1 840) mln PLN i były wyższe o (1 846) mln PLN (r/r). Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł (331) mln PLN. W rezultacie EBITDA LIFO Grupy ORLEN Lietuva za 2022 rok wyniosła (315) mln PLN i była niższa o (629) mln PLN (r/r):

- 2 406 mln PLN (r/r) – pozytywny wpływ zmian czynników makroekonomicznych obejmujący głównie wyższy dyferencjał kalkulowany według rzeczywistej struktury przerabianych rop oraz marże na lekkich i średnich destylatach i olefinach. Dodatnie efekty zostały częściowo ograniczone przez wyższe koszty zużycia własnych oraz ujemny wpływ transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne realizowanych na zakupach ropy naftowej i sprzedaży produktów.
- (613) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy głównie w efekcie negatywnego wpływu zmiany struktury przerabianych rop w rezultacie ograniczenia przerobu ropy Rebco o 56 p.p. (r/r) i zastąpienia go przerobem droższych rop arabskich oraz rop z Morza Północnego. Dodatkowo niższe wolumeny sprzedaży petrochemicznej (r/r).
- (1 846) mln PLN (r/r) - ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (1 840) mln PLN i 6 mln PLN
- (576) mln PLN (r/r) – wpływ pozostałych czynników, w tym m.in. ujemny wpływ wykorzystania historycznych warstw zapasów w kwocie (168) mln PLN (r/r) i przeszacowania wartości zapasów do cen możliwych do uzyskania w kwocie (158) mln PLN (r/r), niższe (r/r) marże hurtowe oraz wyższe koszty ogólne i pracy (r/r).

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (195) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł (841) mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (98) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (107) mln PLN strata netto za 2022 rok wyniosła (1 046) mln PLN i była niższa o (1 387) mln PLN (r/r).

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2022 roku wyniosło 84 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku zwiększyło się o 18 osób i wyniosło 1 485 osób.

#### 4. GRUPA ENERGA

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4		6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	20 444	13 791	8 223	6 653	48,2%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>2 604</b>	<b>2 705</b>	<b>1 260</b>	<b>(101)</b>	<b>(3,7%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	1 468	1 633	570	(165)	(10,1%)
Zysk netto	mln PLN	950	1 256	382	(306)	(24,4%)
Kapitał własny	mln PLN	11 681	10 111	8 784	1 570	15,5%
Aktywa razem	mln PLN	27 294	21 280	19 629	6 014	28,3%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	8 781	8 888	9 731	(107)	(1,2%)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021 i 2020 roku wyniosły (20) mln PLN, (77) mln PLN i 0 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 20 444 mln PLN i zwiększyły się o 48,2% (r/r) głównie w efekcie wyższych przychodów ze sprzedaży energii elektrycznej, jak również wyższych poziomów cen sprzedaży na skutek dynamicznego wzrostu cen energii na rynku.

Wynik EBITDA w 2022 roku wyniósł 2 604 mln PLN. Odpisy aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (20) mln PLN. Wynik EBITDA był niższy o (101) mln PLN (r/r), głównie w efekcie:

- 1 597 mln PLN (r/r) - dodatni wpływ parametrów makro wynikał głównie z wyższych marż realizowanych we wszystkich liniach biznesowych tj. Dystrybucja, Wytwarzanie i Sprzedaż przy ujemnym wpływie rezerw na emisje CO<sub>2</sub>.
- 46 mln PLN (r/r) – wpływ wyższych wolumenów w LB Wytwarzanie przy niższych wolumenach w LB Sprzedaż i Dystrybucja.
- 57 mln PLN (r/r) - ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (20) mln PLN i (77) mln PLN
- (1 801) mln PLN (r/r) – pozostałe, w tym głównie utworzenie rezerwy na realizację umów z odbiorcami z grupy taryfowej G w Grupie Energa w kwocie (1 068) mln PLN w związku z zatwierdzeniem przez Prezesa URE taryfy na 2023 rok i wdrożenia regulacji w zakresie cen sprzedaży energii. Dodatkowo wyższe koszty ogólne i pracy (r/r).

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (1 136) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 1 468 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (343) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie 169 mln PLN wynik netto za 2022 rok wyniósł 950 mln PLN.

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2022 roku wyniosło 5 530 mln PLN i było wyższe o 653 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku zmniejszyło się o 107 osoby i wyniosło 8 781 osób.

## 5. ANWIL

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	5 737	3 156	2 208	2 581	81,8%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>1 069</b>	<b>722</b>	<b>425</b>	<b>347</b>	<b>48,1%</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	830	494	244	336	68,0%
Zysk netto	mln PLN	674	376	159	298	79,1%
Kapitał własny	mln PLN	2 560	1 783	1 467	777	43,6%
Aktywa razem	mln PLN	5 332	4 341	3 092	991	22,8%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	1 660	1 610	1 485	50	3,1%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio: (40) mln PLN, 29 mln PLN, 0 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 5 737 mln PLN i zwiększyły się o 82% (r/r).

Zysk EBITDA w 2022 roku osiągnął poziom 1 069 mln PLN. Odpisy netto aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (40) mln PLN. Zysk EBITDA był wyższy o 347 mln PLN (r/r).

- 248 mln PLN (r/r) – pozytywny wpływ parametrów makro obejmujący głównie wyższe marże na nawozach i PCW częściowo ograniczone przez wyższe koszty zużyc w/w własnych (r/r) głównie w efekcie wzrostu cen energii i gazu ziemnego.
- (53) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy wynikający głównie z niższej sprzedaży (r/r) głównie nawozów o (20)% (r/r).
- (69) mln PLN (r/r) - ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (40) mln PLN i 29 mln PLN.
- 221 mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, w tym głównie wpływ wyższych marż handlowych częściowo ograniczonych wpływem wyższych kosztów ogólnych i pracy (r/r).

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (239) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 830 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (0,3) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (161) mln PLN zysk netto za 2022 rok wyniósł 674 mln PLN i był wyższy o 275 mln PLN (r/r).

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2022 roku wyniosło 1 160 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku wzrosło o 50 osób i wyniosło 1 660 osób.

## 6. GRUPA ORLEN POŁUDNIE

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	5 036	3 502	1 819	1 534	43,8%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>312</b>	<b>433</b>	<b>9</b>	<b>(121)</b>	<b>(27,9%)</b>
<b>Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>325</b>	<b>401</b>	<b>19</b>	<b>(76)</b>	<b>(19,0%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	225	383	(28)	(158)	(41,3%)
Zysk netto	mln PLN	165	315	(24)	(150)	(47,6%)
Kapitał własny	mln PLN	1 424	1 132	461	292	25,8%
Aktywa razem	mln PLN	3 018	2 366	1 557	652	27,6%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	778	753	686	25	3,3%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio: (1) mln PLN, 70 mln PLN, 0 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 5 036 mln PLN i zwiększyły się o 43,8% (r/r).

Zysk EBITDA w 2022 roku wyniósł 312 mln PLN. Odpisy aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (1) mln PLN. Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł (13) mln PLN i w rezultacie zysk EBITDA LIFO Grupy ORLEN Południe za 2022 rok wyniósł 325 mln PLN i był niższy o (76) mln PLN (r/r):

- (99) mln PLN (r/r) – ujemny wpływ parametrów makro w efekcie wyższych kosztów zużycia mediów w wyniku wyższych cen gazu częściowo skompensowany wpływem wyższych cracków w każdym segmencie oprócz rozpuszczalników i BIO.

- 108 mln PLN (r/r) – dodatni efekt wolumenowy głównie w rezultacie wyższej sprzedaży w segmencie Ropa przy niższej sprzedaży w pozostałych segmentach.
- (71) mln PLN (r/r) - ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: (1) mln PLN i 70 mln PLN.
- (14) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, w tym głównie wpływ wyższych (r/r) kosztów zmiennych, ogólnych i pracy częściowo skompensowany wpływem wyższych marż handlowych (r/r).

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (87) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 225 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (18) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (43) mln PLN zysk netto za 2022 rok wyniósł 165 mln PLN i był niższy o (150) mln PLN (r/r).

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2022 roku wyniosło 735 mln PLN i zwiększyło się o (350) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku zwiększyło się o 25 osób i wyniosło 778 osób.

## 7. ORLEN PALIWA

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4		6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	33 883	21 624	16 615	12 259	56,7%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>459</b>	<b>227</b>	<b>166</b>	<b>232</b>	<b>102,2%</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	431	199	143	232	116,6%
Zysk netto	mln PLN	365	159	119	206	129,6%
Kapitał własny	mln PLN	561	355	420	206	58,0%
Aktywa razem	mln PLN	2 814	2 218	1 671	596	26,9%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	387	376	380	11	2,9%

W latach 2020-22 nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 33 883 mln PLN i zwiększyły się o 56,7% (r/r).

Zysk EBITDA w 2022 roku osiągnął poziom 459 mln PLN i był wyższy o 232 mln PLN (r/r):

- 17 mln PLN (r/r) – dodatni efekt wolumenowy w rezultacie wyższej sprzedaży, głównie oleju napędowego o 2% i LPG o 17% (r/r).
- 215 mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, w tym głównie wpływ wyższych marż handlowych realizowanych na sprzedaży hurtowej paliw częściowo ograniczone wzrostem kosztów zmiennych, ogólnych i pracy.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (28) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 431 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2022 roku wyniosły 23 mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (89) mln PLN zysk netto za 2022 rok wyniósł 365 mln PLN i był wyższy o 206 mln PLN (r/r).

Ujemne zadłużenie netto (nadwyżka gotówki) na 31 grudnia 2022 roku wyniosło (20) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku zwiększyło się o 11 osób i wyniosło 387 osób.

## 8. GRUPA ORLEN DEUTSCHLAND

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	17 742	13 672	10 766	4 070	29,8%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>733</b>	<b>651</b>	<b>568</b>	<b>82</b>	<b>12,6%</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	528	453	367	75	16,6%
Zysk netto	mln PLN	364	318	266	46	14,5%
Kapitał własny	mln PLN	1 013	710	664	303	42,7%
Aktywa razem	mln PLN	3 589	3 281	2 811	308	9,4%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	234	225	203	9	4,0%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021 i 2020 roku wyniosły odpowiednio: (9) mln PLN, (10) mln PLN, (17) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 17 742 mln PLN i zwiększyły się o 30% (r/r).

Zysk EBITDA w 2022 roku wyniósł 733 mln PLN. Odpisy aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły (9) mln PLN. Wynik EBITDA był wyższy o 82 mln PLN (r/r):

- 134 mln PLN (r/r) – poprawa marż paliwowych i pozapaliwowych.
- (4) mln PLN (r/r) – niższe wolumeny sprzedaży paliw.
- (48) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, głównie niższe (r/r) marże handlowe i wyższe koszty ogólne i pracy (r/r) częściowo skompensowane dodatnim wpływem zmiany salda na pozostałej działalności operacyjnej (po eliminacji wpływu netto odpisów aktualizujących wartość majątku) w wysokości 25 mln PLN obejmującej rozwiązanie rezerwy podatkowej dotyczącej podatku VAT za 2021 rok.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (205) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 528 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (5) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (159) mln PLN zysk netto za 2022 rok wyniósł 364 mln PLN.

Ujemne zadłużenie netto (nadwyżka gotówki) na 31 grudnia 2021 roku wyniosło (19) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku wzrosło o 9 osób i wyniosło 234 osób

## 9. GRUPA ORLEN UPSTREAM

Wyszczególnienie	J.M.	2022	2021	2020	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	1 467	828	484	639	77,2%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>1 145</b>	<b>1 309</b>	<b>(1 097)</b>	<b>(164)</b>	<b>(12,5%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	807	1 057	(1 441)	(250)	(23,7%)
Zysk/Strata netto	mln PLN	639	992	(1 361)	(353)	(35,6%)
Kapitał własny	mln PLN	3 667	2 997	1 774	670	22,4%
Aktywa razem	mln PLN	5 050	4 534	3 317	516	11,4%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	148	159	152	(11)	(6,9%)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2022, 2021, 2020 roku wyniosły odpowiednio: 122 mln PLN, 918 mln PLN, (1 422) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 1 467 mln PLN i zwiększyły się o 639 mln PLN (r/r).

Zysk EBITDA w 2022 roku wyniósł 1 145 mln PLN. Odpisy netto aktualizujące wartość aktywów ujęte w 2022 roku wyniosły 122 mln PLN. Zysk EBITDA był niższy o (164) mln PLN (r/r).

- 593 mln PLN (r/r) – wyższe notowania ropy CLS i kondensatu gazowego NGL oraz dodatni wpływ transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne.

- 99 mln PLN (r/r) – dodatni efekt wolumenowy wynikający głównie z rozpoczęcia w 2022 roku produkcji energii elektrycznej w Polsce.
- (796) mln PLN (r/r) - ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2022 roku i 2021 roku odpowiednio w wysokości: 122 mln PLN i 918 mln PLN.
- (60) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki obejmują głównie wyższe (r/r) koszty, głównie zmienne w związku z uruchomieniem nowych Ośrodków Produkcyjnych w 2022 roku i rozpoczęciem produkcji energii elektrycznej.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (338) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2022 roku wyniósł 807 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2022 roku wyniosły (64) mln PLN. Po uwzględnieniu podatku w kwocie (104) mln PLN zysk netto za 2022 rok wyniósł 639 mln PLN.

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2022 roku zmniejszyło się o 200 mln PLN (r/r) do kwoty 854 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2022 roku zmniejszyło się o 11 osób i wyniosło 148 osób.

#### **10. POZOSTAŁE SPÓŁKI GRUPY ORLEN I KOREKTY KONSOLIDACYJNE – zysk EBITDA LIFO w 2022 roku w wysokości 6 048 mln PLN, w tym głównie:**

- 3 006 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników spółek dawnej Grupy PGNiG, w tym tymczasowego zysku na okazijnym nabyciu w kwocie 497 mln PLN,
- 3 035 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników spółek dawnej Grupy LOTOS, w tym tymczasowego zysku na okazijnym nabyciu w kwocie 1459 mln PLN,
- 183 mln PLN – Grupa ORLEN WIND3,
- (54) mln PLN – Grupa RUCH,
- (20) mln PLN – Grupa Polska Press,
- (102) - inne i korekty konsolidacyjne.

#### **XIV OCENA WYKORZYSTANIA MAJĄTKU TRWAŁEGO W DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM NIERUCHOMOŚCI.**

Nieruchomości niewykorzystywane w bieżącej działalności PKN ORLEN S.A. (grunty, grunty po nieczynnych stacjach paliw, nieczynne stacje paliw, zakłady produktów naftowych, bazy magazynowe) poddawane są procesowi stałej analizy pod względem możliwości ich sprzedaży/wydzierżawienia oraz wykorzystania w planowanych projektach inwestycyjnych i aktywizacyjnych. Do procesu zbycia kierowane są nieruchomości, które po dokonaniu analizy wewnątrz obszarów Spółki zyskują status nienadających się do wykorzystania dla potrzeb Spółki.

Według stanu na dzień 31.12.2022r. Spółka PKN ORLEN S.A. posiadała 153 nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia o łącznej wartości księgowej netto 85,89 mln zł.

W roku 2022 z uwagi na realizowane projekty M&A (przejęcie Grupy Lotos S.A. i PGNiG S.A.), a także szereg projektów inwestycyjnych w powiększającej się Grupie Kapitałowej, nieruchomości Spółki nie były wystawiane do sprzedaży.

W 2022 r. sprzedano 12 nieruchomości w exPGNiG S.A. o wartości księgowej 1,469 mln zł za cenę: 2,111 mln zł netto. W wyniku wydanych decyzji administracyjnych o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowych Spółka utraciła tytuł prawny (wywłaszczenie) na rzecz Skarbu Państwa do 14 nieruchomości o wartości księgowej 0,364 mln zł, wartość otrzymanego odszkodowania 0,836 mln zł netto.

Dodatkowo nieruchomości, lub ich części, które nie są wykorzystywane w bieżącej działalności Spółki mogą stanowić przedmiot dzierżawy lub najmu. Na koniec 2022 r. obowiązywały 338 umowy dzierżawy/najmu których łączna roczna wartość wynosiła netto: 12,092 mln zł netto.

W PKN ORLEN S.A. zidentyfikowano 882 składniki aktywów trwałych w tym między innymi maszyn i urządzeń, niewykorzystywanych w bieżącej działalności, których wykorzystanie w przyszłości nie jest

planowane, w aspekcie możliwości zbycia lub likwidacji, dzierżawy lub wynajmu o łącznej wartości księgowej 15,370 mln zł.



Przewodniczący Rady Nadzorczej  
PKN ORLEN S.A.  
Wojciech Jasiński

Warszawa, kwiecień 2023 r.