

Warszawa, dnia 23 marca 2020 roku

**OŚWIADCZENIE**  
**RADY NADZORCZEJ PKP CARGO S.A.**  
**dotyczące oceny Sprawozdania Zarządu**  
**z działalności Grupy Kapitałowej PKP CARGO za rok 2019 oraz Skonsolidowanego**  
**Sprawozdania Finansowego Grupy PKP CARGO za rok obrotowy zakończony**  
**w dniu 31 grudnia 2019 roku sporządzonego zgodnie z MSSF UE**

Rada Nadzorcza PKP CARGO S.A., działając na podstawie art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych w związku z § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) ocenia, że roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy PKP CARGO za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku sporządzone zgodnie z MSSF UE (zwane dalej: „**Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym**”) oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PKP CARGO za rok 2019 (zwane dalej: „**Sprawozdaniem Zarządu**”) są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

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

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

W opinii niezależnego biegłego rewidenta Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy PKP CARGO na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Grupy PKP CARGO za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2019 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę PKP CARGO przepisami prawa oraz Statutem PKP CARGO S.A. (jednostki dominującej).

W opinii niezależnego biegłego rewidenta Sprawozdanie Zarządu (obejmujące Sprawozdanie Zarządu z działalności PKP CARGO S.A. za rok 2019) zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości (z dnia 17 stycznia 2019 r. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz § 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757) i jest zgodne z informacjami zawartymi w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym.

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

Biorąc pod uwagę powyższe Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia Sprawozdanie Zarządu oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.