



Bank Polski

**Hodnotenie Dozornej rady o súlade konsolidovanej účtovnej závierky skupiny PKO Bank Polski S.A. Group za rok končiaci sa 31. decembra 2021, účtovnej závierky PKO Bank Polski S.A. za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a Správy predstavenstva skupiny PKO Bank Polski S.A. Group za rok 2021 ohľadne účtovných kníh, podkladov a skutočností, vrátane odôvodnenia.**

Podľa článku 382 Zákonníka o obchodných spoločnostiach, § 70.1.14 a § 71.1.12 Nariadenia ministra financií z 29. marca 2018 o aktuálnych a periodických informáciách zverejňovaných emitentmi cenných papierov a o podmienkach, za ktorých môžu tieto informácie byť uznané za rovnocenné s informáciami vyžadovanými právnymi predpismi štátu, ktorý nie je členským štátom (ďalej len ako „Vyhláška o aktuálnych a pravidelných informáciách“), a § 15.1.15 Stanov PKO Bank Polski S.A., Dozorná rada PKO Bank Polski S.A. kladne vyhodnotila nasledovné správy z hľadiska ich súladu s účtovnými knihami, podkladmi a skutočnosťami:

- 1) konsolidovaná účtovná závierka skupiny PKO Bank Polski S.A. Group (ďalej len „Skupina Banky“) za rok končiaci sa 31. decembra 2021;
- 2) účtovná závierka PKO Bank Polski S.A. (ďalej len ako „Banka“) za rok končiaci sa 31. decembra 2021;
- 3) Správa predstavenstva skupiny PKO Bank Polski S.A. Group za rok 2021 pripravená spoločne so Správou predstavenstva PKO Bank Polski S.A.

podľa:

- obsahu vyššie uvedených správ predložených Predstavenstvu banky a prerokovaných ňou;
- správ o audite individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky Banky a Skupiny Banky a dodatočnej správy audítorskej spoločnosti pre Výbor pre audit Dozornej rady Banky;
- stretnutí so zástupcami audítorskej spoločnosti vrátane kľúčového registrovaného audítora;
- odporúčania Výboru pre audit Dozornej rady Banky o kladnom stanovisku k auditovanej účtovnej závierke.

Účtovná závierka uvedená v bodoch 1-2 bola overená audítorskou spoločnosťou PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit sp. k., ktorá bola Dozornou radou poverená vykonaním auditu individuálnej účtovnej závierky Banky a konsolidovanej účtovnej závierky Skupiny Banky za rok 2021.

Výsledky vykonaného hodnotenia vrátane jeho odôvodnenia sú uvedené nižšie.

1. Dozorná rada sa oboznámila a analyzovala účtovnú závierku PKO Bank Polski S.A. za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá obsahuje:
  - 1) vybrané finančné údaje;
  - 2) výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021;
  - 3) výkaz komplexného výsledku za rok 2021;
  - 4) výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021;
  - 5) výkaz zmien vlastného imania za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021;
  - 6) výkaz peňažných tokov za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021;
  - 7) poznámky k účtovnej závierke.
2. Dozorná rada sa oboznámila a analyzovala konsolidovanú účtovnú závierku skupiny PKO Bank Polski S.A. Group za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá obsahuje:
  - 1) vybrané konsolidované finančné údaje;

- 2) konsolidovaný výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021;
  - 3) konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok 2021;
  - 4) konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021;
  - 5) výkaz zmien v konsolidovanom vlastnom imaní za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021;
  - 6) konsolidovaný výkaz peňažných tokov za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021;
  - 7) poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke.
3. Dozorná rada sa oboznámila a analyzovala Správu predstavenstva Skupiny PKO Bank Polski S.A. za rok 2021 vypracovanú spoločne so Správou predstavenstva PKO Bank Polski S.A.

Účtovná závierka Banky a Skupiny Banky za rok končiaci sa 31. decembra 2021 bola zostavená v termíne uvedenom v právnych predpisoch, podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (k 31. decembru 2021) a v rozsahu vyššie neupravenom v súlade s požiadavkami Zákona o účtovníctve a sekundárnych právnych predpisov vydaných na jeho základe, ako aj v súlade s požiadavkami týkajúcimi sa emitentov cenných papierov prijatých alebo žiadajúcich o prijatie na obchodovanie na oficiálnych burzových trhoch.

Účtovná závierka konzistentným spôsobom prezentuje účtovné zásady používané počas rokov, ktoré sú v nej uvedené, s výnimkou otázok opísaných v poznámke „Zmeny účtovných zásad platných od 1. januára 2021 a vysvetlenie rozdielov medzi predtým zverejnenými účtovnými závierkami a týmito účtovnými závierkami“.

Po analýze správ nezávislého registrovaného audítora z auditu a dodatočnej správy auditorskej spoločnosti pre Výbor pre audit Dozornej rady Banky a na základe stretnutí s auditorskou spoločnosťou, ako aj s prihliadnutím na kladné odporúčania Výboru pre audit Dozornej rady Banky prezentované dňa 23. februára 2020, Dozorná rada vyjadrila kladné stanovisko ku konsolidovanej účtovnej závierke Skupiny Banky za rok končiaci sa 31. decembra 2021, k účtovnej závierke Banky za rok končiaci sa 31. decembra 2021, a Správe predstavenstva Skupiny Banky za rok 2021 vypracovanej spoločne so Správou predstavenstva Banky.

Nezávislý registrovaný audítor predložil najmä tieto stanoviská:

- vo vzťahu k účtovnej závierke Banky uvádza, že primeraným a zrozumiteľným spôsobom prezentuje finančnú situáciu Banky k 31. decembru 2021, a bola zostavená na základe správne vedených účtovných kníh v súlade s ustanoveniami Hlavy 2 Zákona o účtovníctve, a je svojou formou a obsahom v súlade s právnymi predpismi záväznými pre Banku a jej Stanovami;
- vo vzťahu ku konsolidovanej účtovnej závierke Skupiny uvádza, že primeraným a zrozumiteľným spôsobom prezentuje konsolidovanú finančnú situáciu Skupiny Banky k 31. decembru 2021, a je svojou formou a obsahom v súlade s právnymi predpismi záväznými pre Skupinu Banku a Stanovami Materskej spoločnosti;

Okrem toho, registrovaný audítor v súvislosti so Správou predstavenstva na základe vykonanej auditorskej práce konštatoval, že Správa predstavenstva bola vypracovaná podľa § 49 Zákona o účtovníctve, § 70 a § 71 nariadenia o aktuálnych a pravidelných informáciách a článku 111a. 1-2 Zákona o bankách, a je v súlade s informáciami uvedenými v účtovnej závierke.

Na základe uvedených úkonov Dozorná rada Banky vyhodnotila, že konsolidovaná účtovná závierka skupiny PKO Bank Polski S.A. Group za rok končiaci sa 31. decembra 2021, účtovná závierka PKO Bank Polski S.A. za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a Správa predstavenstva skupiny PKO Bank Polski S.A. Group za rok 2021 pripravená spoločne so Správou predstavenstva PKO Bank Polski S.A. je v súlade s účtovnými knihami, podkladmi a skutočnosťami.

---

Predseďa Dozornej rady  
Maciej Łopiński

---

Zástupca predseďu Dozornej rady  
Wojciech Jasiński

---

Tajomník Dozornej rady  
Dominik Kaczmarski

---

člen Dozornej rady  
Mariusz Andrzejewski

---

člen Dozornej rady  
Grzegorz Chłopek

---

člen Dozornej rady  
Andrzej Kisielewicz

---

člen Dozornej rady  
Rafał Kos

---

člen Dozornej rady  
Tomasz Kuczur

---

člen Dozornej rady  
Krzysztof Michalski

---

člen Dozornej rady  
Bogdan Szafrński

---

člen Dozornej rady  
Agnieszka Winnik-Kalemba

príslušné podpisy na originálnej verzii

Varšava, 23. februára 2022

Toto je slovenský preklad anglického prekladu dokumentu pôvodne napísaného v poľskom jazyku. Znenie v poľskom jazyku je v prípade akýchkoľvek nezrovnalostí rozhodujúce.