



**SPRAWOZDANIE  
RADY NADZORCZEJ ORLEN S.A.  
ZA ROK OBROTOWY 2023**

**WARSZAWA, maj 2024 r.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie uchwalał nr 58 z dnia 21 czerwca 2023 roku zdecydowało, poprzez zmianę Statutu, o zmianie firmy Spółki, określając tym samym, że Spółka działać będzie pod firmą ORLEN Spółka Akcyjna. W dniu 3 lipca 2023 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy – Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał rejestracji tej zmiany Statutu. Tym samym w dniu 3 lipca 2023 roku nastąpiła zmiana firmy (nazwy) Spółki z dotychczasowej: Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. na: ORLEN S.A.

Mając na uwadze powyższe, użycie w niniejszym Sprawozdaniu oznaczenia Spółka, PKN oraz ORLEN odnosi się zarówno do aktualnego brzmienia firmy jak i oznaczenia funkcjonującego przed 3 lipca 2023 roku.

## I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ

### Skład Rady Nadzorczej ORLEN SA (dalej także Spółka) na dzień 1 stycznia 2023

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 11 stycznia 2023 roku Minister Aktywów Państwowych, w imieniu akcjonariusza Skarbu Państwa, działając na podstawie § 8 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki powołał Panią Janinę Goss do składu Rady Nadzorczej.
- W dniu 20 października 2023 roku Członek Rady Nadzorczej Pan Michał Klimaszewski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z upływem dnia 31 października 2023 roku.
- W dniu 13 grudnia 2023 roku Minister Aktywów Państwowych, w imieniu akcjonariusza Skarbu Państwa, działając na podstawie § 8 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki odwołał Panią Janinę Goss ze składu Rady Nadzorczej ORLEN S.A. trwającej kadencji.

### Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023

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> )

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> )

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.

Z dniem 25 stycznia 2024 roku, czyli po zakończeniu roku obrotowego, którego dotyczy niniejsze Sprawozdanie, Minister Aktywów Państwowych, w imieniu akcjonariusza Skarbu Państwa, działając na podstawie § 8 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki powołał do składu Rady Nadzorczej ORLEN S.A. Pana Wojciecha Popiołka. W dniu 6 lutego 2024 roku Minister Aktywów Państwowych, w imieniu akcjonariusza Skarbu Państwa, działając na podstawie § 8 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki odwołał z dniem 6 lutego 2024 roku Pana Wojciecha Popiołka ze składu Rady Nadzorczej ORLEN S.A. trwającej kadencji.

W dniu 6 lutego 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ORLEN S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej ORLEN S.A.: Pana Wojciecha Jasińskiego, Pana Andrzeja Szumańskiego, Panią Annę Wójcik, Panią Barbarę Jarzembowską, Pana Andrzeja Kapałę, Pana Romana Kusza, Panią Jadwigę Lesisz, oraz Panią Annę Sakowicz-Kacz.

W dniu 6 lutego 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ORLEN S.A. powołało Pana Wojciecha Popiołka na członka Rady Nadzorczej od 7 lutego 2024 roku oraz na Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie ORLEN S.A. w dniu 6 lutego 2024 roku powołało w skład Rady Nadzorczej ORLEN S.A.: Pana Michała Gajdusa, Panią Ewę Gąsiorek, Panią Katarzynę Łobos, Pana Kazimierza Mordaszewskiego, Pana Mikołaja Pietrzaka, Pana Ireneusza Sitarskiego, Pana Tomasza Sójka, Pana Tomasza Zielińskiego.

W dniu 9 lutego 2024 roku Pan Tomasz Sójka złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z upływem dnia 16 lutego 2024 roku.

Z dniem 25 kwietnia 2024 roku Minister Aktywów Państwowych, w imieniu akcjonariusza Skarbu Państwa, działając na podstawie § 8 ust. 2 pkt 1 Statutu Spółki powołał do składu Rady Nadzorczej ORLEN S.A. Pana Piotra Wielowieyskiego.

W dniu 14 maja 2024 roku Pan Ireneusz Sitarski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ORLEN S.A. z upływem dnia 15 maja 2024 roku.

## **II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ**

W 2023 roku Rada Nadzorcza odbyła 11 protokołowanych posiedzeń i podjęła 375 uchwał.

Frekwencja członków Rady Nadzorczej ORLEN S.A. na posiedzeniach Rady Nadzorczej w 2023 roku wyniosła około 96%. W przypadku nieobecności członka Rady Nadzorczej na danym posiedzeniu, Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z przyczyną nieobecności podejmowała uchwałę o jej usprawiedliwieniu. W 2023 roku nie odnotowano nieusprawiedliwionych nieobecności członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach.

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza prowadziła działania nadzorcze i kontrolne dotyczące między innymi następujących zagadnień:

- Rada Nadzorcza powołała Członków Zarządu Spółki na nową kadencję, która rozpoczęła się po dniu odbycia się Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2022 i podjęła uchwałę w sprawie powierzenia funkcji Prezesa Zarządu w okresie nowej wspólnej kadencji Zarządu;
- Rada Nadzorcza reprezentowała Spółkę w umowach z Członkami Zarządu w zakresie warunków świadczenia usług zarządzania;
- Rada Nadzorcza udzielała Członkom Zarządu ORLEN S.A. zezwoleń na zajmowanie stanowisk w organach nadzorczych lub zarządzających innych podmiotów;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła „Zasady wyznaczania i rozliczania indywidualnych zadań premiowych dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na rok 2023”;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła karty celów dla Członków Zarządu na rok 2023 wraz z odrębnymi celami warunkującymi otrzymanie wynagrodzenia zmiennego;
- Rada Nadzorcza zaakceptowała *Politykę wynagradzania członków zarządów i rad nadzorczych spółek GK ORLEN*;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny z realizacji przez Członków Zarządu Spółki Indywidualnych Zadań Premiowych jakościowych oraz odrębnych celów warunkujących możliwość otrzymania wynagrodzenia zmiennego za 2022 rok oraz przyznała Członkom Zarządu PKN ORLEN S.A. wynagrodzenie zmienne za rok obrotowy 2022;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania finansowego Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN Spółka Akcyjna za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy ORLEN i PKN ORLEN S.A. za 2022 rok;
- Rada Nadzorcza dokonała oceny Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2022 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 2022;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała porządek obrad oraz projekty uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN zwołanego na dzień 21 czerwca 2023 r. oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN zwołanego na dzień 22 marca 2023 r., a także Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ORLEN zwołanego na dzień 6 lutego 2024 r.;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wnioski przedkładane do rozpatrzenia Zwyczajnemu i Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniom Spółki;
- Rada Nadzorcza uchwaliła zmiany w Regulaminie Rady Nadzorczej ORLEN S.A.;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła Regulamin Zarządu ORLEN S.A.;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła Regulamin Systemu Motywacyjnego dla Zarządu PKN ORLEN S.A.;
- Rada Nadzorcza dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych ORLEN S.A.;
- Rada Nadzorcza wyrażała opinie w zakresie istotnych postanowień umów handlowych dotyczących importu gazu ziemnego do Polski oraz realizacji strategicznych przedsięwzięć inwestycyjnych dla zapewnienia bezpieczeństwa energetycznego;

- 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 ORLEN S.A. zobowiązań, które na podstawie jednej lub kilku powiązanych czynności prawnych wykonywanych w okresie roku 2023, przekraczały równowartość jednej piątej kapitału zakładowego Spółki;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na sprzedaż nieruchomości gruntowej, położonej w m. Chynowa, gm. Przygodzice, zabudowanej urządzeniami sieci gazowej związanymi z gazociągami wysokiego ciśnienia relacji Antonin – Ostrów Wielkopolski;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na nabycie od Gdańskiej Agencji Rozwoju Gospodarczego Sp. z o.o. działek położonych w obrębie Płonie w powiecie M. Gdańsk;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na udzielenie przez ORLEN S.A. darowizn finansowych i rzeczowych;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na podwyższenie kapitału zakładowego wybranych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN oraz spółek z udziałem ORLEN, a także na objęcie/objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółek;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody korporacyjne związane z realizacją projektu morskiej farmy wiatrowej Baltic Power oraz projektu Olefiny III;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na wykonanie prawa głosu z akcji lub udziałów wybranych spółek w zakresie zmian aktów korporacyjnych tych spółek;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na wykonanie prawa głosu na walnych zgromadzeniach i zgromadzeniach wspólników w zakresie połączenia z inną spółką i przekształcenia spółki;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na wykonanie prawa głosu na walnym zgromadzeniu spółki będącej operatorem systemu dystrybucyjnego gazu ziemnego w sprawie zatwierdzenia rocznego planu finansowego tej spółki;
- Rada Nadzorcza opiniowała rekomendację Zarządu dotyczącą wskazania przedstawicieli Spółki do Zarządu i Rady Nadzorczej System Gazociągów Tranzytowych EuRoPol Gaz S.A., a także opiniowała sposób wykonywania głosu przez Spółkę na Walnych Zgromadzeniach System Gazociągów Tranzytowych EuRoPol Gaz S.A.;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na realizowanie przez Spółkę za granicą inwestycji kapitałowych lub rzeczowych na kwotę przekraczającą jedną dwudziestą kapitału zakładowego;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zawarcie umowy o oddanie składnika majątkowego do odpłatnego korzystania innemu podmiotowi;
- Rada Nadzorcza przyjęła zaktualizowaną *Procedurę okresowej oceny istotnych transakcji zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki w PKN ORLEN S.A.*;
- Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła zbiorczą informację w sprawie transakcji istotnych zawartych z podmiotami powiązanymi w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych w ORLEN S.A. oraz spółkach Grupy Kapitałowej ORLEN w 2022 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 zatwierdziła zmiany do polityki wyboru firmy audytorskiej oraz procedury wyboru firmy audytorskiej;
- Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie rozwiązania umowy z dotychczasowym podmiotem uprawnionym do badania i przeglądu sprawozdań finansowych tj. Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa;
- Rada Nadzorcza dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych ORLEN S.A.;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zawarcie umowy zwolnienia z długu:
  - poprzez zmniejszenie wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy o projektowanie, dostawy oraz budowę w systemie „pod klucz” Instalacji Podstawowej Visbreakingu (ISBL);
  - z tytułu naliczonych odsetek wynikających z umów zawartych ze Skarbem Państwa – Komendantem Głównym Policji;
  - poprzez zawarcie Porozumienia z PERN S.A. w celu uregulowania sporów pomiędzy ORLEN S.A. a PERN S.A.;
  - poprzez zwolnienie Energa-Invest Sp. z o.o. i Elektropaks Sp. z o.o. z długu z tytułu kar umownych za zwłokę w realizacji umowy nr 5600021007 o „Zabudowę nowego GPZ-3 w Zakładzie Elektrociepłowni w Płocku” w ramach zadania inwestycyjnego nr 23010..lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50 000 złotych lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym ze Spółką, z uwzględnieniem wyłączeń oraz szczegółowych uregulowań w tym zakresie określonych w Rozdziale 4b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała Plan Finansowy ORLEN S.A. oraz Grupy ORLEN na rok 2023;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła aktualizację Strategii Grupy ORLEN do 2030 roku;
- Rada Nadzorcza zatwierdziła Strategię Zrównoważonego Rozwoju Grupy ORLEN 2024-2030;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na przeprowadzanie transakcji na uprawnieniach do emisji CO<sub>2</sub>;
- Rada Nadzorcza zaopiniowała Sprawozdanie roczne ORLEN S.A. (jako następcy prawnego Grupy LOTOS S.A.) z wykorzystania wsparcia, niebędącego pomocą publiczną, za rok 2020;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zbycie przez Gminę Miasto Płock Stadionu im. Kazimierza Górskiego w Płocku przy ul. Łukasiewicza 34, spółce Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Płock;
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody na zbycie 100% udziałów kapitałowych w Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych z siedzibą w Warszawie, wraz z wszystkimi udziałami kapitałowymi TUW w kapitale zakładowym Polski Gaz Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie z siedzibą w Warszawie, oraz na zbycie 100% udziałów w spółce Gas Storage Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Dębogórz w trybie bezprzetargowym a także na nabycie 100% udziałów w Doppler Energie GmbH z siedzibą w Wels, Austria. Ponadto Rada Nadzorcza wyraziła zgody na dokonanie określonych czynności związanych z transakcją nabycia przez spółkę ORLEN Wind 3 Spółka z o. o. z siedzibą w Warszawie wszystkich udziałów w kapitale zakładowym spółek: Copernicus Windpark sp. z o.o z siedzibą w Koszalinie oraz Forthewind sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie.
- Rada Nadzorcza wyraziła zgody 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 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/zawiązanych w drugiej połowie roku 2023 tj.: w terminie do 12.04.2024 r. w zakresie spółki ENERGOP sp. z o.o., w terminie 6 miesięcy od dnia przejęcia spółki KUFPEC Norway AS - pod warunkiem nabycia udziałów do 31.12.2023 r.; w terminie 6 miesięcy od dnia zawiązania spółki ORLEN Trading Chartering - pod warunkiem zawiązania spółki do 31.12.2023 r.;

- 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 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 spółce Europol Gaz S.A
- Rada Nadzorcza dokonała wyboru doradcy zgodnie z art. 382(1) § 1 kodeksu spółek handlowych.

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

Opisane działania Rady Nadzorczej zostały udokumentowane w podjętych uchwałach oraz protokołach z posiedzeń Rady w 2023 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 2023 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 (Rada Nadzorcza w dniu 25 maja 2023 r. dokonała zmiany nazwy na Komitet ds. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej)
- Komitet ds. Sponsoringu Sportowego (powołany przez Radę Nadzorczą w dniu 27 stycznia 2023 r.)
- Komitet ds. Bezpieczeństwa (powołany przez Radę Nadzorczą w dniu 11 lipca 2023 r.)

Zmiany osobowe w składzie Rady Nadzorczej ORLEN S.A., które miały miejsce w 2023 roku przełożyły się na zmiany osobowe w składach Komitetów Rady Nadzorczej i zostały przedstawione przy opisie prac poszczególnych Komitetów.

Szczegółowy zakres prac Komitetów w roku 2023 został udokumentowany w protokołach z posiedzeń poszczególnych Komitetów (łącznie w 2023 roku odbyło się 66 posiedzeń Komitetów RN).

#### **Komitet Audytu**

Skład Komitetu Audytu na dzień 1 stycznia 2023 r. przedstawiał się następująco:

Andrzej Kapała

Przewodniczący Komitetu (*Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021*)

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
Janina Goss	Członek Komitetu od dnia 27 stycznia 2023 roku ( <i>(Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021)</i> )

W związku ze zmianami osobowymi w Radzie Nadzorczej ORLEN S.A. w 2023 roku skład Komitetu Audytu uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Andrzej Kapala	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> )
Jadwiga Lesisz	Członek Komitetu

W 2023 roku Komitet Audytu odbył 17 protokołowanych posiedzeń.

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

W posiedzeniach Komitetu Audytu w roku 2023 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 2023 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;
- przeprowadzenie procesu wyboru firmy audytorskiej i przygotowanie dla Rady Nadzorczej rekomendacji w tej sprawie;
- przegląd okresowych sprawozdań finansowych Spółki jak również rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego 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 2022 oraz poziomu dywidendy do wypłaty w 2023 roku;



- ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego w 2022 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 sprawozdań z działalności audytu 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;
- omawianie istotnych postępowań sądowych, administracyjnych i arbitrażowych w ORLEN S.A. i spółkach z Grupy Kapitałowej ORLEN.

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

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Komitet Audytu każdorazowo wyraża zgodę na świadczenie przez firmę audytorską badającą sprawozdania finansowe Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem, co jest poprzedzone przeprowadzeniem oceny niezależności biegłego rewidenta. Do dnia 25 września 2023 roku Audytorem ORLEN S.A. był Deloitte Audyt sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Warszawie, gdyż strony w tym dniu podpisały porozumienie o rozwiązaniu umowy o badanie i przeglądy sprawozdań finansowych („Umowa”) zawartej w dniu 17 kwietnia 2019 roku. Przyczyną rozwiązania Umowy był brak możliwości wykonania Umowy z przyczyn leżących po stronie Audytora, który wynikał z wydania wobec Audytora decyzji Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, nakładającej czasowy zakaz świadczenia usług objętych krajowymi standardami wykonywania zawodu.

W 2023 roku, do czasu obowiązywania Umowy, firma Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa świadczyła na rzecz ORLEN i wybranych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN dozwolone usługi atestacyjne i pokrewne niebędące badaniem, udzielone zgodnie z obowiązującą procedurą, w tym:

- ocena rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej ORLEN za rok 2022;
- ocena rocznego sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej ENERGA S.A. za rok 2022;
- usługa atestacyjna w zakresie weryfikacji sprawozdania Beneficjenta określona w Programie rządowym pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 r.” dla ORLEN;
- wydanie Listów Poświadczających tzw. Comfort Letters, („CLs”) związanych z planowaną emisją euroobligacji;
- usługa atestacyjna dotycząca Raportu Zrównoważonego Rozwoju (Raport ESG) ENERGA S.A.;
- przeprowadzenie uzgodnionych procedur obejmujących weryfikację wskaźników umowy kredytowej ENERGA S.A.;
- badanie wybranych elementów sprawozdania z aktualizacji Wartości Regulacyjnej aktywów (WRA) oraz Wartości Regulacyjnej aktywów AMI (WRA AMI) za rok 2022 Energa Operator S.A.;
- usługa atestacyjna w zakresie weryfikacji bilansu otwarcia przygotowanego przez ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.;
- usługa doradcza polegająca na wykonaniu feasibility study zagospodarowania gruntów przy ulicy Argentyńskiej na rzecz ORLEN Unipetrol RPA s.r.o.;

- usługa atestacyjna związana z połączeniem Lotos Norway z PGNiG Norge wymagana przez Norwegian Private Limited Liability Companies;
- weryfikacja kowenantów dot. umów finansowania ORLEN S.A. (Oddział PGNiG) na dzień 31.12.2022 roku;
- weryfikacja dokumentów niezbędnych do odzyskania przez ORLEN Lietuva środków z Public Serwis Obligation;
- audyt opakowania produktu naftowego ORLEN Deutschland GmbH.

W 2023 roku w związku z decyzją Państwowej Agencji Nadzoru Audytorskiego (PANA) z dnia 25 sierpnia 2023 r. Komitet Audytu, z uwagi na postępowanie toczące się z udziałem dotychczasowego audytora Spółki tj. Deloitte sp. z sp. k. w Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego, postanowił przeprowadzić działania związane z wyborem nowej firmy audytorskiej, zgodnie z postanowieniami §7 Procedury na wypadek utraty przez firmę audytorską, badającą sprawozdania finansowe, uprawnień do przeprowadzenia takiego badania, zamieszczonymi w *Procedurze wyboru firmy audytorskiej do badań i przeglądów sprawozdań finansowych PKN ORLEN S.A.*, stanowiącej załącznik do uchwały Rady Nadzorczej. w sprawie zmian do polityki wyboru firmy audytorskiej oraz procedury wyboru firmy audytorskiej. Jednocześnie Komitet Audytu zrezygnował z przeprowadzenia otwartego postępowania przetargowego i publikacji zaproszenia ofertowego na stronie ORLEN i zdecydował o wysłaniu zaproszeń bezpośrednio do wybranych firm audytorskich. Celem zapewnienia przejrzystości i transparentności podejmowanych działań, Komitet Audytu postanowił wysłać zaproszenie do złożenia oferty na badania i przeglądy sprawozdań finansowych ORLEN oraz kluczowych spółek Grupy ORLEN na lata 2023-2024 do 15 pierwszych podmiotów z rankingu firm audytorskich PANA za 2022 rok (z wyłączeniem Deloitte Audyt). Komitet Audytu przeprowadził proces wyboru firmy audytorskiej i przygotował dla Rady Nadzorczej rekomendację w tej sprawie. Pracom Komitetu Audytu w zakresie wyboru firmy audytorskiej przewodniczył p. Michał Klimaszewski. Prace w zakresie wyboru firmy audytorskiej zostały udokumentowane w protokołach z posiedzeń oraz w sprawozdaniu.

W związku z ostatecznym rozwiązaniem umowy z dotychczasową firmą audytorską Deloitte sp. z o.o. sp. k., uwzględniając rekomendację Komitetu Audytu, w dniu 26 października 2023 r. Rada Nadzorcza ORLEN wybrała MAZARS Audyt Sp. z o.o., jako podmiot uprawniony do przeprowadzenia badań jednostkowych sprawozdań finansowych ORLEN S.A. i skonsolidowanych sprawozdań Grupy ORLEN za lata obrotowe 2023-2024 oraz przeprowadzenia przeglądów jednostkowych sprawozdań finansowych ORLEN S.A. oraz skonsolidowanych sprawozdań Grupy Kapitałowej ORLEN za I i III kwartał oraz pierwsze półrocze 2024 roku.

Firma Mazars Audyt Sp. z o.o w 2023 roku nie świadczyła na rzecz ORLEN i wybranych spółek Grupy Kapitałowej ORLEN dozwolonych usług niebędących badaniem.

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

Skład Komitetu ds. Strategii i Rozwoju na dzień 1 stycznia 2023 roku 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 związku ze zmianami osobowymi w Radzie Nadzorczej w 2023 roku skład Komitetu ds. Strategii i Rozwoju uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Anna Sakowicz-Kacz	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> )

W 2023 roku Komitet ds. Strategii i Rozwoju odbył 11 protokołowanych posiedzeń i podjął 1 uchwałę.

W posiedzeniach Komitetu ds. Strategii i Rozwoju w roku 2023, 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 dezinvestycji mogących mieć istotny wpływ na 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 2023 Komitet ds. Strategii i Rozwoju analizował w cyklach kwartalnych status realizacji strategii GK ORLEN. Ponadto Komitet ds. Strategii i Rozwoju formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu ds. Strategii i Rozwoju.

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

W 2023 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 2023 Komitet ds. Ładu Korporacyjnego odbył 8 protokołowanych posiedzeń.

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 2023 Komitet ds. Ładu Korporacyjnego:

- zaopiniował Roczny raport z wypełniania przez ORLEN S.A. zasad kodeksu Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW;
- dokonał oceny 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 podejmuje w celu dokonania tej oceny;
- sformułował rekomendację w sprawie zmian do Statutu ORLEN S.A.;
- zaopiniował wnioski Zarządu w sprawie zmian dokumentów korporacyjnych (statutów/umów spółek) spółek Grupy Kapitałowej ORLEN;
- zaopiniował zmiany do Regulaminu Rady Nadzorczej ORLEN S.A.;
- zaopiniował zmiany do Regulaminu Zarządu ORLEN S.A.;
- zapoznał się ze sprawozdaniem z funkcjonowania Systemu Compliance w okresie styczeń – grudzień 2022 oraz aktualną Polityką Compliance.

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

Skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń na dzień 1 stycznia 2023 r. 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 związku ze zmianami osobowymi w Radzie Nadzorczej ORLEN S.A. w 2023 roku skład Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2023 roku 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> )
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 2023 Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń odbył 7 protokołowanych posiedzeń.

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 2023 Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń:

- sformułował rekomendację w sprawie „Zasad wyznaczania i rozliczania indywidualnych zadań premiowych dla Członków Zarządu ORLEN S.A. na rok 2023”;
- zarekomendował propozycję Kart Celów dla Członków Zarządu ORLEN S.A. na rok 2023 oraz celów warunkujących otrzymanie wynagrodzenia zmiennego w 2023 r. dla Członków Zarządu ORLEN S.A.;
- przygotował rekomendację w zakresie oceny z realizacji celów jakościowych Członków Zarządu ORLEN S.A. za rok 2022 oraz realizacji celu warunkującego otrzymanie wynagrodzenia zmiennego w 2022 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 2022 dla Członków Zarządu ORLEN S.A.;
- dokonał oceny zgłoszeń kandydatów na stanowiska Członków Zarządu ORLEN S.A. w zakresie wymaganych kompetencji w ramach postępowania kwalifikacyjnego ogłoszonego przez Radę Nadzorczą ORLEN S.A. oraz zarekomendował spotkania z kandydatami;
- sformułował rekomendację dla podjęcia uchwał w sprawie zatwierdzenia zmiany nazwy stanowisk Członków Zarządu;
- zaopiniował zmiany do umów z Członkami Zarządu ORLEN S.A.;
- zarekomendował przyjęcie Sprawozdania Rady Nadzorczej ORLEN S.A. o wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej za rok 2022;
- sformułował rekomendację dla wniosku w sprawie aktualizacji "Polityki wynagradzania członków zarządów i rad nadzorczych spółek GK ORLEN";
- zapoznał się z informacją w sprawie oceny systemu zarządzania zasobami ludzkimi w Spółce;
- zapoznał się z propozycją „Zasad wyznaczania i rozliczania indywidualnych zadań premiowych dla Członków Zarządu PKN ORLEN S.A. na rok 2024” oraz projektami Kart Celów na rok 2024 oraz celów warunkujących otrzymanie wynagrodzenia zmiennego w 2024 r. dla Członków Zarządu ORLEN S.A.

**Komitet ds. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej (do dnia 25 maja 2023 r. Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (**

Skład Komitetu na dzień 1 stycznia 2023 r. 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

W związku ze zmianami osobowymi w Radzie Nadzorczej ORLEN S.A. w 2023 roku skład Komitetu ds. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Jadwiga Lesisz	Przewodnicząca Komitetu
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. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej regulują postanowienia Regulaminu Rady Nadzorczej. Zadaniem Komitetu jest m.in. wspomaganie osiągania celów strategicznych Spółki poprzez uwzględnienie w działalności Spółki oraz w kontaktach z interesariuszami aspektów społecznych, etycznych i środowiskowych. 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 uwzględnienia ryzyk i szans klimatycznych zgodnie z Polityką Klimatyczną Grupy Kapitałowej ORLEN, monitorowanie zarządzania Spółką pod kątem zgodności z Kodeksem Etyki i Polityką Ochrony Praw Człowieka 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 2023 Komitet ds. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej odbył 11 protokołowanych posiedzeń.

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

W ramach swojej pracy w roku 2023 Komitet ds. Społecznej Odpowiedzialności Biznesu:

- zapoznał się ze sprawozdaniem z realizacji "Polityki Dobroczynności ORLEN S.A." za 2022 rok.;
- omówił raport dotyczący wydatków na sponsoring społeczny oraz darowizny ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej za 2022 rok wraz z oceną zasadności tych wydatków;
- omówił raport podsumowujący działania CSR zrealizowane przez Spółkę i jej Grupę Kapitałową w 2022 roku.;
- omówił status realizacji Strategii Zrównoważonego Rozwoju Grupy ORLEN za 2022 r.;
- zapoznał się z informacją w sprawie Polityki Klimatycznej Grupy ORLEN;
- omówił raport z realizacji działań wynikających z Polityki klimatycznej Grupy ORLEN;
- przeanalizował raport podsumowujący działania CSR zrealizowane przez ORLEN S.A. i jej Grupę Kapitałową w I połowie 2023 roku;
- omówił sprawozdanie z realizacji Sponsoringu Społecznego za II półrocze 2022 roku;
- zapoznał się z informacją półroczną na temat aktywności ORLEN S.A. w obszarze sponsoringu działań społecznych i kulturalnych;
- zapoznał się z informacją w sprawie działań Zespołu ds. Etyki za II półrocze 2022 roku i I półrocze 2023 roku.

Ponadto Komitet ds. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu ds. Odpowiedzialności Społecznej i Środowiskowej.

### **Komitet ds. Sponsoringu Sportowego**

Skład Komitetu na dzień 27 stycznia 2023 roku, tj. na dzień jego powołania, przedstawiał się następująco:

Roman Kusz	Przewodniczący Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Janina Goss	Członek 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> )
Anna Wójcik	Członek Komitetu
Anna Sakowicz-Kacz	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )

W związku ze zmianami osobowymi w Radzie Nadzorczej ORLEN S.A. w 2023 roku skład Komitetu ds. Sponsoringu Sportowego uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Roman Kusz	Przewodniczący Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )
Anna Wójcik	Członek Komitetu
Anna Sakowicz-Kacz	Członek Komitetu ( <i>Niezależny Członek RN zgodnie z kryteriami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021</i> )

Obszar prac Komitetu ds. Sponsoringu Sportowego reguluje treść § 20 Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest wspomaganie osiągania celów strategicznych realizowanych poprzez zaangażowanie środków Spółki w rozwój sportu zawodowego i amatorskiego lub wspieranie istotnych inicjatyw sportowych celem budowania marki ORLEN. W szczególności do zadań Komitetu ds. Sponsoringu Sportowego należy: monitorowanie działań w zakresie sponsoringu sportu, prowadzonych przez Spółkę, w tym analiza działań sponsoringowych w tym obszarze poprzez okresową ocenę działalności w przedmiotowym obszarze, przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji oceny zasadności wydatków na sponsoring sportowy ponoszonych przez Spółkę wraz z wartością wydatków na tego rodzaju cele, a także przyjmowanie raportu rocznego podsumowującego działania sponsoringu sportowego zrealizowane przez Spółkę.

W roku 2023 Komitet ds. Sponsoringu Sportowego odbył 9 protokołowanych posiedzeń i podjął 1 uchwałę.

W posiedzeniach Komitetu ds. Sponsoringu Sportowego oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, dyrektorzy wykonawczy oraz dyrektorzy biur.

W ramach swojej pracy w roku 2023 Komitet ds. Sponsoringu Sportowego:

- zapoznał się z informacją w sprawie statusu umów obowiązujących w obszarze sportu z podziałem na umowy zawarte przez ORLEN S.A. oraz kontynuowane w związku z zrealizowanymi połączeniami;
- zapoznał się z informacją na temat aktywności ORLEN S.A. w obszarze marketingu sportowego, sponsoringu i eventów za IV kwartał 2022 roku, I kwartał 2023 roku;
- zapoznał się z informacją półroczną na temat aktywności ORLEN S.A. w obszarze sponsoringu sportu;
- omówił raport dotyczący wydatków na sponsoring sportowy ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej za 2022 rok wraz z oceną zasadności tych wydatków.

Ponadto Komitet ds. Sponsoringu Sportowego formułował rekomendacje dla Rady Nadzorczej w sprawach będących przedmiotem posiedzeń Rady, a leżących w zakresie działania Komitetu ds. Sponsoringu Sportowego.

### **Komitet ds. Bezpieczeństwa**

Skład Komitetu na dzień 11 lipca 2023 roku, tj. na dzień jego powołania, przedstawiał się następująco:

Wojciech Jasiński	Przewodniczący Komitetu ( <i>od dnia 20 lipca 2023 roku</i> )
Janina Goss	Członek 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> )
Jadwiga Lesisz	Członek Komitetu

W związku ze zmianami osobowymi w Radzie Nadzorczej ORLEN S.A. w 2023 roku skład Komitetu ds. Bezpieczeństwa uległ zmianom i na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Wojciech Jasiński	Przewodniczący Komitetu
Jadwiga Lesisz	Członek Komitetu

Obszar prac Komitetu ds. Bezpieczeństwa reguluje treść § 20a Regulaminu Rady Nadzorczej, zgodnie z którym zadaniem Komitetu jest wspomaganie osiągania celów strategicznych w kwestiach bezpieczeństwa gospodarczego, bezpieczeństwa energetycznego, bezpieczeństwa infrastruktury i informacji, cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa fizycznego Spółki. W szczególności do zadań Komitetu ds. Bezpieczeństwa należy monitorowanie istotnych działań prowadzonych przez Spółkę w zakresie bezpieczeństwa gospodarczego, bezpieczeństwa energetycznego, bezpieczeństwa infrastruktury i informacji, cyberbezpieczeństwa oraz bezpieczeństwa fizycznego Spółki, przyjmowanie raportu w zakresie realizacji Polityki Bezpieczeństwa Grupy ORLEN, przyjmowanie raportu w zakresie realizacji Polityki dotyczącej przeciwdziałania korupcji i nadużyciom w Grupie ORLEN, opiniowanie raportu w zakresie cyberbezpieczeństwa w ORLEN S.A., opiniowanie raportu o stanie ochrony infrastruktury krytycznej w ORLEN S.A., przyjmowanie raportu z czynności mających na celu zweryfikowanie uzyskanych istotnych informacji dotyczących potencjalnych nieprawidłowości dotyczących stanu bezpieczeństwa ORLEN S.A., przyjmowanie raportu z istotnych informacji i rekomendacji o funkcjonowaniu Grupy ORLEN i otoczeniu zewnętrznym w zakresie bezpieczeństwa Grupy ORLEN, nadzór nad systemem zarządzania kryzysowego Grupy ORLEN, z uwzględnieniem procedur zapewnienia ciągłości działania, omawianie wszelkich istotnych zagadnień lub zastrzeżeń związanych z bezpieczeństwem Spółki i jej Grupy, w tym przedstawianie propozycji istotnych działań na rzecz bezpieczeństwa na poziomie strategicznym, a także propozycji udoskonalenia systemu zarządzania bezpieczeństwem oraz informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich istotnych kwestiach w zakresie działalności Komitetu ds. Bezpieczeństwa.

W roku 2023 Komitet ds. Bezpieczeństwa odbył 3 protokołowane posiedzenia i podjął 2 uchwały.

W posiedzeniach Komitetu ds. Bezpieczeństwa oprócz członków Komitetu udział brali również inni członkowie Rady Nadzorczej, członkowie Zarządu, dyrektorzy wykonawczy oraz dyrektorzy biur.

W ramach swojej pracy w roku 2023 Komitet ds. Bezpieczeństwa:

- ustalił szczegóły dotyczące oczekiwanego zakresu i trybu przekazywanych informacji z obszarów biznesowych;
- zapoznał się z informacją dotyczącą funkcjonowania systemu realizacji transakcji ORLEN S.A.;



- omówił raport za I półrocze 2023 roku z realizacji Polityki Bezpieczeństwa Grupy Kapitałowej ORLEN;
- omówił raport za I półrocze 2023 roku z realizacji Polityki dotyczącej przeciwdziałania korupcji i nadużyciom w Grupie Kapitałowej ORLEN;
- omówił raport za I półrocze 2023 roku z czynności mających na celu zweryfikowanie uzyskanych istotnych informacji dotyczących potencjalnych nieprawidłowości dotyczących stanu bezpieczeństwa ORLEN S.A.;
- zapoznał się z informacją nt. systemów zarządzania kryzysowego Grupy Kapitałowej ORLEN;
- omówił raport za I półrocze 2023 roku z działalności Działu Kontroli Sieci Stacji Paliw;
- omówił raport z działalności Biura Analiz Bezpieczeństwa;
- zaopiniował raport o stanie ochrony infrastruktury krytycznej w ORLEN S.A. za II i III kwartał 2023 r.
- zaopiniował raport za II i III kwartał 2023 roku dotyczący cyberbezpieczeństwa w ORLEN S.A.

#### **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 w 2023 roku przekazywała do Ministerstwa Aktywów Państwowych Informacje kwartalne o Spółce.

Informacje kwartalne zostały przekazane w następujących terminach:

- za IV kwartał 2022 roku – 24 lutego 2023 r.
- za I kwartał 2023 roku – 30 maja 2023 r.
- za II kwartał 2023 roku – 25 sierpnia 2023 r.
- za III kwartał 2023 roku – 7 listopada 2023 r.
- za IV kwartał 2023 roku – 26 lutego 2024 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 ORLEN S.A. ZA 2023 ROK.**

Na podstawie § 8 ust. 11 pkt 6 i 6b Statutu Spółki, w związku z art. 382 § 3 pkt 1 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 - w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym - Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy ORLEN i ORLEN S.A. za 2023 rok.

Tym samym Rada Nadzorcza przychyliła się do wniosku Zarządu adresowanego do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie tego sprawozdania.

#### **VI. OCENA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2023 ROKU.**

Na podstawie art. 382 § 3 pkt. 1 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 ocenia pozytywnie - w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym - Sprawozdanie finansowe ORLEN Spółka Akcyjna za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, badane 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zamykający się zyskiem netto w kwocie 21 215 917 147,93 złotych (słownie: dwadzieścia jeden miliardów dwieście piętnaście milionów dziewięćset siedemnaście tysięcy sto czterdzieści siedem złotych 93/100);
- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów 204 369 151 038,13 złotych (słownie: dwieście cztery miliardy trzysta sześćdziesiąt dziewięć milionów sto pięćdziesiąt jeden tysięcy trzydzieści osiem złotych 13/100);
- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2023 roku o kwotę 13 282 885 994,16 złotych (słownie: trzynaście miliardów dwieście osiemdziesiąt dwa miliony osiemset osiemdziesiąt pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery złote 16/100);
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych o kwotę (5 112 923 746,05) złotych (słownie: pięć miliardów sto dwanaście milionów dziewięćset dwadzieścia trzy tysiące siedemset czterdzieści sześć złotych 5/100)
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Na podstawie § 8 ust. 11 pkt 6b 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, w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i stanem faktycznym, Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ORLEN za rok zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zamykający się zyskiem netto w kwocie 20 727 406 080,12 zł (słownie: dwadzieścia miliardów siedemset dwadzieścia siedem milionów czterysta sześć tysięcy osiemdziesiąt złotych 12/100);
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujące tak po stronie aktywów jak i pasywów kwotę 264 177 043 832,11 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt cztery miliardy sto siedemdziesiąt siedem milionów czterdzieści trzy tysiące osiemset trzydzieści dwa złote 11/100);
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2023 roku o kwotę 10 070 355 604,09 zł (słownie: dziesięć miliardów siedemdziesiąt milionów trzysta pięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset cztery złote 9/100);
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów o kwotę (6 552 818 603,80) zł (słownie: sześć miliardów pięćset pięćdziesiąt dwa miliony osiemset osiemnaście tysięcy sześćset trzy złote 80/100);
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Tym samym Rada Nadzorcza przychyliła się do wniosku Zarządu adresowanego do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o zatwierdzenie zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **VII. OCENA WNIOSKU W SPRAWIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2023 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 wniosek Zarządu Spółki w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2023 w wysokości 21.215.917.147,93 PLN (słownie: dwadzieścia jeden miliardów dwieście piętnaście milionów dziewięćset siedemnaście tysięcy sto czterdzieści siedem 93/100) w następujący sposób:

- 1) kwotę 4.817.909.503,35 PLN (słownie: cztery miliardy osiemset siedemnaście milionów dziewięćset dziewięć tysięcy pięćset trzy złote 35/100) przeznaczyć na wypłatę dywidendy (4,15 PLN na 1 akcję)

- 2) pozostałą kwotę, tj. 16.398.007.644,58 PLN (słownie: szesnaście miliardów trzysta dziewięćdziesiąt osiem milionów siedem tysięcy sześćset czterdzieści cztery złote 58/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki wyraża opinię, iż przedstawiony przez Zarząd wniosek dotyczący kwoty dywidendy do wypłaty w roku 2024 jest zgodny ze strategią Spółki i celami jej działania.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki w sprawie ustalenia dnia 20 września 2024 roku jako dnia dywidendy oraz dnia 20 grudnia 2024 roku jako terminu wypłaty dywidendy.

Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wniosek Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia niepodzielonego zysku z lat ubiegłych w wysokości 12.466.697.131,73 PLN (słownie: dwanaście miliardów czterysta sześćdziesiąt sześć milionów sześćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sto trzydzieści jeden złotych 73/100) na kapitał zapasowy Spółki.

## **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.**

Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o Spółce i spółkach Grupy Kapitałowej co jest udokumentowane w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej. 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,
4. informacje o transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność - po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności,
5. informacje o zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki - po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

Informacje, o których mowa powyżej, Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej, co jest udokumentowane w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej. 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.

Jednocześnie, w celu wykonywania swoich obowiązków zgodnie z postanowieniami art. 382 § 4 k.s.h. i Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza ma prawo badać wszystkie dokumenty Spółki, dokonywać rewizji majątku Spółki oraz może żądać od Zarządu, prokurentów i pracowników i osób zatrudnionych w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze

sprawozdań, dokumentów i wyjaśnień dotyczących Spółki w szczególności jej działalności lub majątku. Przedmiotem żądania Rady Nadzorczej mogą być również posiadane przez Zarząd lub osobę, o której mowa w zdaniu poprzednim, informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych.

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

W 2023 roku Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 382(1) § 1 i 2 kodeksu spółek handlowych oraz § 8 ust. 6 Regulaminu Rady Nadzorczej dokonała wyboru doradcy do zbadania określonej sprawy dotyczącej działalności Spółki. Wynagrodzenie z tytułu wykonania usługi, o której mowa powyżej nie przekroczyło kwoty 410 000 PLN (słownie: czterysta dziesięć tysięcy złotych) netto.

## **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 DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.**

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

### *1. Audyt wewnętrzny*

Funkcja audytu realizowana jest przez Biuro Audytu ORLEN S.A. 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 zatwierdzane 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.

### *2. Kontrola wewnętrzna*

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

### *3. Kontrola finansowa*

Biuro Kontroli Finansowej, funkcjonujące w strukturze Obszaru 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. Zgodnie z ww. strukturą organizacyjną ORLEN S.A. obszar kontroli finansowej podlega funkcjonalnie Prezesowi Zarządu Dyrektorowi Generalnemu ORLEN S.A.

### *4. Zarządzanie ryzykiem*

Dział Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym w Obszarze Kontroli Finansowej, Zarządzania Ryzykiem i Zgodnością 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 (ERM) 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 ORLEN S.A., GK ORLEN oraz o skuteczności zarządzania nimi.

## 5. Compliance

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

Obszary odpowiedzialne za systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zgodności działalności z prawem (compliance) oraz audytu wewnętrznego przekazują do Rady Nadzorczej<sup>1</sup> okresowe sprawozdania z realizacji ww. funkcji, na podstawie których RN monitoruje ich skuteczność.

## **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.**

Zgodnie z kodeksem „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych 2021” Rada Nadzorcza Spółki sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, w ramach corocznego sprawozdania, ocenę 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. Poniżej prezentujemy ocenę stosowania zasad, o których mowa w zdaniu poprzednim:

- ORLEN 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”).
- ORLEN nie stosuje trwale 4 zasad ze zbioru DPSN 2021, które dotyczą polityki różnorodności oraz organizacji elektronicznego walnego zgromadzenia. Zgodnie z formułą „stosuj lub wyjaśnij” ORLEN 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 ORLEN 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 ORLEN. Spółka prezentuje corocznie wskaźniki różnorodności organów nadzorczych i zarządczych w Grupie ORLEN. W ramach zarządzania różnorodnością w Spółce nie obowiązuje wskaźnik różnorodności płci. Obecnie w Radzie Nadzorczej oraz Zarządzie Spółki nie jest zachowany wymagany przez kodeks dobrych praktyk warunek różnorodności płci - udział mniejszości na poziomie nie niższym niż 30%.

W opublikowanej w grudniu 2023 roku Strategii Zrównoważonego Rozwoju na lata 2024-2030 Grupa ORLEN określiła swoje podejście i cele organizacji w obszarze odpowiedzialnego zarządzania. W jednym z filarów tej strategii „Zarządzanie”, Spółka zadeklarowała dbanie o różnorodność i inkluzywność.

- 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 postanowień 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 wpływa na rzetelność polityki informacyjnej Spółki ani też nie rodzi ryzyka ograniczenia czy utrudnienia Akcjonariuszom udziału w obradach walnych zgromadzeń. Spółka transmituje w czasie rzeczywistym i udostępnia zapis przebiegu Walnych Zgromadzeń w formie wideo na stronie korporacyjnej w sekcji relacji inwestorskich:

<https://www.orlen.pl/pl/relacje-inwestorskie/akcje-i-obligacje/walne-zgromadzenie> . Pod tym adresem można znaleźć także wszelkie informacje dotyczące zaplanowanych lub minionych posiedzeń walnego zgromadzenia ORLEN S.A.

- ORLEN posiada procedury zapewniające wypełnienie § 29 ust. 3 i 3a Regulaminu Giełdy, zgodnie z którymi w przypadku, gdyby spółka nie stosowała trwale bądź naruszyła incydentalnie wypełnianie zasady zawartej w zbiorze DPSN 2021, jest zobowiązana przekazać na ten temat raport bieżący za pośrednictwem systemu EBI, administrowanego przez Giełdę. W 2023 roku w Spółce nie wystąpił incydent naruszenia zasad DPSN 2021.
- ORLEN 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), ORLEN zamieszcza w publikowanym skonsolidowanym i jednostkowym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.

Na stronie internetowej Spółki, w sekcji przeznaczonej dla akcjonariuszy i inwestorów: <https://www.orlen.pl/pl/relacje-inwestorskie/o-spolce/lad-korporacyjny> znajdują się wszystkie aktualne informacje na temat stanu stosowania przez Spółkę zasad zawartych w DPSN 2021 oraz wszystkie inne informacje wymagane przez kodeks. Z tego miejsca można pobrać roczne raporty Spółki z wypełniania dobrych praktyk, a także kodeks DPSN 2021.

Rada Nadzorcza 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 2023 roku oraz do 6 lutego 2024 roku funkcję tę sprawował Pan Andrzej Szumański, wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej. Natomiast od 23 lutego 2024 roku Rada Nadzorcza Spółki nadała te uprawnienia Panu Michałowi Gajdusowi, obecnemu wiceprzewodniczącemu Rady Nadzorczej.

Co roku Rada Nadzorcza zapoznaje się z rocznym raportem z realizacji obowiązków informacyjnych spółki publicznej przez ORLEN S.A. W marcu 2023 roku Rada Nadzorcza zatwierdziła raport dotyczący 2022 roku, a w marcu 2024 roku raport dotyczący 2023 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 zapoznała się ze sprawozdaniem Spółki dotyczącym wydatków na sponsoring oraz darowizny ORLEN S.A. i Grupy Kapitałowej ORLEN za 2023 rok, z którego wynika, że wydatki sponsoringowe ORLEN S.A. wyniosły 311 416 tys. PLN, darowizny ORLEN S.A. wyniosły 176 178 tys. PLN, wydatki sponsoringowe GK ORLEN wyniosły 82 023 tys. PLN, darowizny GK ORLEN wyniosły 35 444 tys. PLN.

Rada Nadzorcza ORLEN S.A. dokonała oceny ww. sprawozdań.

Międzynarodowa rozpoznawalność marki ORLEN jest jednym z kluczowych czynników determinujących realizację strategii, dążącej do budowy multienerygetycznego przedsiębiorstwa o wiodącej pozycji w Europie. Działania sponsoringowe w 2023 r. wspierały działania biznesowe w tym zakresie.

Wynikiem fuzji z Grupą LOTOS i Grupą PGNiG przeprowadzonych w 2022 r., było umocnienie się ORLEN na pozycji lidera wśród najaktywniejszych sponsorów w Polsce. W 2023 roku spontanicznie wskazało na to 61% Polaków<sup>2</sup>. Tym samym o 43 pp. wyprzedza drugie w zestawieniu przedsiębiorstwo.

Liczne projekty sponsoringowe zrealizowane w roku 2023 w obszarze sponsoringu, a także ich skuteczna komunikacja, przełożyły się na satysfakcjonujące wskaźniki efektywności. ORLEN w 2023 roku aktywnie wspierał sport, sponsorując kilkudziesięciu indywidualnych zawodników i zawodniczek, w tym sportowców z niepełnosprawnościami, kilkadziesiąt klubów, 13 związków sportowych oraz 2 komitety.

Wpływ działalności sponsoringowej w zakresie sportu na poszczególne obszary doceniany jest przez zdecydowaną większość Polaków, 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 ORLEN w zakresie sponsoringu. Projekty realizowane przez Spółki mają w głównej mierze wspierać dialog ze społecznościami lokalnymi lub budować pożądane atrybuty marek w ich grupach docelowych. Zrealizowane w 2022 roku fuzje z Grupą LOTOS i Grupą PGNiG były istotne pod kątem realizacji projektów sponsoringowych również w ubiegłym roku. Efektem optymalizacji działań sponsoringowych było podpisanie nowych umów z Polskim Związkiem Piłki Nożnej i Polskim Związkiem Narciarskim, realizowanymi dotychczas w Lotosie, a także z Polskim Związkiem Koszykówki, która prowadzona była w Lotosie oraz Enerdze. Przejęto również umowy realizowane dotychczas przez PGNiG, między innymi ze Związkiem Piłki Ręcznej w Polsce i Superligą. ORLEN od lat znajduje się na pozycji lidera wśród najaktywniejszych sponsorów sportu w Polsce. W 2023 roku spontanicznie wskazało na to 49% Polaków. Tym samym znajduje się o 31 pp. przed kolejnym w zestawieniu przedsiębiorstwem.

Jednym z trzech filarów prowadzenia działalności sponsoringowej Grupy ORLEN jest społeczna odpowiedzialność biznesu. ORLEN realizuje ten cel poprzez:

- wsparcie sportu dzieci i młodzieży, promując tym samym zdrowy styl życia i wychowanie następców mistrzów,
- wsparcie sportu amatorskiego oraz osób niepełnosprawnych,
- mecenat polskiego dziedzictwa kulturowego,
- wsparcie inicjatyw istotnych dla lokalnych społeczności.

W 2023 roku Grupa ORLEN utrzymywała się na pozycji lidera wśród najaktywniejszych, a także najbardziej znanych polskich sponsorów, a efekt działalności sponsoringowej koncernu jest dostrzegany przez zdecydowaną większość Polaków.

W prowadzonych działaniach sponsoringowych Grupa ORLEN kładzie nacisk na wsparcie i promocję efektywnego systemu szkolenia dzieci i młodzieży, które pozwala nie tylko na wyszukiwanie talentów i wspieranie rozwoju następców mistrzów, ale także kształtowanie zdrowych nawyków wśród najmłodszych. W 2023 roku ORLEN poprzez programy i projekty sportowe objął wsparciem niemal 500 tys. dzieci i młodzieży w całej Polsce. Wśród nich należy wyróżnić program Szkolny Klub Sportowy, realizowany przy udziale Ministerstwa Sportu i Turystyki, który docierał do wszystkich powiatów w kraju i z którego skorzystało ok. 340 tys. uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych.

ORLEN w ubiegłym roku pozostawał najbardziej rozpoznawalnym wśród polskich mecenasów kultury. Koncern wspiera najważniejsze instytucje kultury w kraju, działające na rzecz ochrony dziedzictwa narodowego i mające zasięg międzynarodowy. Wśród najważniejszych instytucji kultury wspieranych przez ORLEN jest Teatr Wielki – Opera Narodowa, W 2023 roku Narodowy Instytut Fryderyka Chopina, którego mecenasem jest ORLEN, zorganizował m.in. II Międzynarodowy Konkurs Chopinowski na Instrumentach Historycznych, którego celem jest przybliżenie słuchaczom brzmienia dawnych fortepianów. W poprzednim roku koncern wspierał takie instytucje jak Muzeum Piłsudskiego w Sulejówku, Zamek Królewski w Warszawie czy Muzeum Narodowe w Poznaniu, a także wydarzenia jak międzynarodowy Bałtycki Festiwal Operowy czy ORLEN Jazz Festiwal. XXV Bielska Zadymka Jazzowa. Duże znaczenie miał również mecenat ORLEN nad Teatrem Telewizji i Teatrem Polskiego Radia – instytucjami, o ogromnej tradycji,

które gromadzą przed telewizorami i radioodbiornikami rzesze wiernych odbiorców (projekt kontynuowany po przejęciu w 2022 r. PGNiG).

ORLEN aktywnie wspiera również projekty patriotyczne. Wśród nich znalazło się mobilne centrum kultury – Iskry Niepodległej. Dzięki niecodziennej formie wystawy, która znajduje się w specjalnym pojeździe, wystawa dotarła do miejscowości w całej Polsce. W minionym roku było to 100 lokalizacji, a wśród nich Płock i Gdańsk.

ORLEN był partnerem strategicznym VIII edycji ogólnopolskiej kampanii BohaterON – włącz historię. Jej celem jest upamiętnienie uczestników Powstania Warszawskiego, ich uhonorowanie i pomoc zarówno finansowa, socjalna, jak i zdrowotna, a także edukacja z historii Polski XX wieku.

W 2023 r. ORLEN wspierał organizacje, które na co dzień ratują życie i zdrowie Polaków m.in. Górskie Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe oraz Mazurskie Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe oraz Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe w Płocku i Legionowie. Z Górkim i Mazurskim Pogotowiem Ratunkowym ORLEN współpracuje nieprzerwanie od roku 2016.

W ramach społecznej odpowiedzialności biznesu, w 2023 r. kontynuowany był projekt ECO Lekcja, szerzący wiedzę z dziedziny ekologii i ochrony środowiska wśród uczniów szkół podstawowych. ORLEN wziął udział w realizacji dwóch z lekcji, które poruszyły problematykę produkcji plastiku i porzucania śmieci w najbliższym otoczeniu. Gotowe Eco Lekcje dotarły do 500 tys. uczniów. Do zwiększania wiedzy z zakresu ekologii przyczyniło się również stworzenie pasieki miejskiej na terenie gdańskiej rafinerii w Przejazdowie k. Gdańska Umieszczono tam 8 uli z łagodnie usposobioną rasą pszczoł, którą zajmują się profesjonalni pszczelarze.

ORLEN był także Mecenasem Programu Explory, który jest inicjatywą wspierającą utalentowaną młodzież w realizacji innowacyjnych projektów naukowych badawczych i inżynierskich oraz promującą ich osiągnięcia na arenie międzynarodowej. Program składa się z cyklu wydarzeń takich jak: konkurs na najlepsze projekty naukowe, festiwale popularyzujące naukowe podejście do rozwiązywania problemów, warsztaty i kongresy dla pedagogów.

Koncern buduje trwałe i pozytywne relacje z interesariuszami na poziomie lokalnym.

Szczególnie ważnym miejscem jest Płock, w którym znajduje się główna siedziba firmy. Dlatego też od wielu lat jest realizowany program ORLEN dla Płocka, w ramach którego w 2023 r. zrealizowano 38 projektów. Jak wskazują wyniki badań, mieszkańcy Płocka i okolic pozytywnie postrzegają wpływ działalności sponsoringowej koncernu<sup>3</sup>.

Wsparcie w zakresie sportu dzieci i młodzieży, sportu amatorskiego oraz osób z niepełnosprawnościami, kultury oraz inicjatyw społecznych to jeden z filarów działań sponsoringowych ORLENU. Spółka traktuje społeczną odpowiedzialność biznesu jako element zarządzania i doskonalenia organizacji, czego odzwierciedleniem jest przyjęta Strategia Zrównoważonego Rozwoju.

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

Połączenie z Grupą LOTOS S.A., PGNiG S.A. oraz udział w spółce Energa. umożliwiło powstanie multienergetycznego koncernu, o zdywersyfikowanej działalności – począwszy od wydobycia gazu i ropy, przez przerób ropy, produkcję energii, po sprzedaż hurtową i detaliczną. Przyjęty kierunek rozwoju jest także spójny z globalnymi trendami odchodzenia od produkcji energii opartej na jednym paliwie w stronę zrównoważonego miksu, z przewagą OZE. W ubiegłorocznej edycji rankingu Fortune Magazine, zestawiającego 500 największych firm na świecie, ORLEN znalazł się na 216 miejscu, wyprzedzając pod względem przychodów takie koncerny jak Airbus, IBM czy Bayer. Co więcej, w listopadzie 2023 roku amerykański magazyn ogłosił po raz pierwszy wyniki rankingu „Fortune 500 Europe”. W tym zestawieniu ORLEN uplasował się na 44 miejscu, będąc w nim najwyższej notowaną polską spółką.

Grupa ORLEN inwestuje w zieloną energię – w energetykę wiatrową na morzu i lądzie, fotowoltaikę, biogaz i biometan, biopaliwa, elektromobilność i wodór. W 2023 roku Grupa ORLEN podjęła finalną decyzję inwestycyjną o budowie pierwszej polskiej farmy wiatrowej Baltic Power, która w 2026 roku włączy do polskiego systemu moc blisko 1,2 GW i będzie w stanie wyprodukować czystą energię dla 1,5 mln



gospodarstw domowych. W ramach przygotowania infrastruktury instalacyjnej dla branży offshore rozpoczęto również budowę terminala instalacyjnego w Świnoujściu.

Budując silny koncern multienenergetyczny, ORLEN angażuje się w nowe obszary działalności. W 2021 roku w Zakładzie Produkcyjnym w Płocku rozpoczęła się rozbudowa Kompleksu Olefiny III. To największa inwestycja petrochemiczna w Europie na przestrzeni ostatnich 20 lat a dzięki zastosowaniu najnowocześniejszych technologii wpłynie na obniżenie intensywności emisji CO<sub>2</sub> – docelowo aż o 30 proc. na tonę produktu.

ORLEN intensywnie rozwijał także segment detaliczny. Zgodnie z przyjętą strategią do 2030 roku pod marką ORLEN w Polsce i w regionie będzie działać co najmniej 3,5 tys. nowoczesnych stacji paliw. W efekcie zrealizowanych inwestycji i akwizycji, w tym przejęcia trzeciej największej sieci paliwowej w Austrii, ten cel jest już zrealizowany w ponad 98 proc.

ORLEN utrzymał wskaźnik długu netto do wyniku operacyjnego EBITDA na poziomie 0,02x. W efekcie stabilnej sytuacji finansowej ORLEN utrzymał też najwyższe w historii oceny ratingowe. Agencja Moody's Investors Service utrzymała ocenę na poziomie A3, a Agencja Fitch Ratings na poziomie BBB+. Solidne i stabilne fundamenty finansowe umożliwiły w sierpniu 2023 roku wypłatę dywidendy za 2022 rok na przyjętym w strategii koncernu poziomie 5,50 PLN na 1 akcję, osiągając łączną wartość 6,4 mld PLN.

Agencja MSCI podwyższyła rating ESG spółki ORLEN do poziomu „A” z poziomu „BBB”. W porównaniu z poprzednią oceną wzrosła punktacja obszarów środowiskowego i społecznego odpowiadających odpowiednio literom „E” i „S” akronimu ESG. Istotną poprawę zauważono w obszarze raportowania emisji oraz planów dekarbonizacyjnych, a także wykorzystywania szans związanych z inwestycjami w transformację energetyczną, wspieraną czystymi technologiami. Po raz kolejny bardzo wysoko oceniono obszar ochrony praw pracowników i BHP.

Grupa ORLEN jako pierwszy koncern paliwowo-energetyczny w Europie Środkowej ogłosił osiągnięcie neutralności emisyjnej w 2050 roku. Do realizacji tak ambitnego założenia niezbędne są inwestycje. W 2023 roku nakłady inwestycyjne w Grupie ORLEN wyniosły 32,6 mld PLN.

#### **Do największych zadań inwestycyjnych realizowanych w 2023 roku należały:**

- Budowa instalacji Hydrokrakingu – Litwa,
- Budowa instalacji Bioetanolu 2 Gen. – ORLEN Południe,
- Budowa instalacji Visbreakingu – Płock,
- Budowa instalacji HVO – Płock,
- Budowa instalacji Hydrokrakingowego Bloku Olejowego – Gdańsk,
- Budowa morskiego terminala przeładunkowego produktów ropopochodnych na Martwej Wiśle – Gdańsk,
- Rozbudowa zdolności produkcyjnych olefin – Płock,
- Rozbudowa zdolności produkcyjnych nawozów – Anwil,
- Modernizacja aktywów oraz przyłączenie nowych odbiorców – Grupa ENERGA,
- Budowa CCGT Ostrołęka i CCGT Grudziądz,
- Budowa farm fotowoltaicznych,
- Projekt budowy morskiej farmy wiatrowej na Bałtyku,
- Rozwój sieci stacji paliw oraz sprzedaży pozapaliwowej,
- Rozwój sieci paliw alternatywnych,
- Automaty paczkowe,
- Projekty PGNiG Upstream Norway i Lotos Norge,
- Projekty ORLEN Upstream w Polsce i Kanadzie,
- Budowa i modernizacja przyłączy odbiorców do sieci – PSG.

#### **WYNIKI GRUPY ORLEN**

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	372 767	282 415	131 341	90 352	32,0%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>42 256</b>	<b>56 074</b>	<b>19 211</b>	<b>(13 818)</b>	<b>(24,6%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	43 155	54 977	14 965	(11 822)	(21,5%)
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	28 056	48 350	13 870	(20 294)	(42,0%)
Zysk netto	mln PLN	20 727	39 819	11 188	(19 092)	(47,9%)
Kapitał własny	mln PLN	153 180	143 110	52 578	10 070	7,0%
Aktywa razem	mln PLN	264 178	313 177	106 754	(48 999)	(15,6%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	66 554	64 494	35 424	2 060	3,2%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio: (17 157) mln PLN, (6 044) mln PLN, 811 mln PLN.

**Przychody ze sprzedaży** Grupy ORLEN za 2023 rok wyniosły 372 767 mln PLN i były wyższe o 90 352 mln PLN (r/r). Wyższe przychody odzwierciedlają wzrost o 8% (r/r) wolumenów sprzedaży w tonach (wzrost głównie w segmencie rafineria, wydobywanie, detal przy spadku w segmencie petrochemia). Wyższa sprzedaż gazu ziemnego o 242,3 TWh i gazu CNG o 22 mln m<sup>3</sup> w rezultacie ujęcia wolumenów z całego 2023 roku (w 2022 roku uwzględniono sprzedaż gazu ziemnego i CNG od momentu połączenia z PGNiG). Wzrost przychodów ze sprzedaży został częściowo ograniczony spadkiem notowań głównych produktów w rezultacie niższych o (-) 18% (r/r) cen ropy naftowej. W 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku zmniejszyły się ceny benzyny o (-) 14%, oleju napędowego o (-) 21%, paliwa lotniczego o (-) 19%, ciężkiego oleju opałowego o (-) 7%, etylenu o (-) 15% i propylenu o (-) 22%.

Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację („EBITDA”) Grupy ORLEN w 2023 roku wyniósł 42 256 mln PLN.

Wpływ zmian cen ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł 899 mln PLN i w rezultacie zysk EBITDA LIFO Grupy ORLEN za 2023 rok wyniósł 43 155 mln PLN i był niższy o (11 822) mln PLN (r/r):

- Zmiany czynników makroekonomicznych zwiększyły wyniki Grupy ORLEN o 1 446 mln PLN (r/r) i obejmowały głównie brak ujemnego wpływu transakcji zabezpieczających z 12 miesięcy 2022 roku w wysokości 3 831 mln PLN (r/r) i wyceny kontraktów terminowych CO2 w kwocie 1 577 mln PLN oraz wyższe marże na ciężkim oleju opałowym. Powyższe dodatnie efekty zostały ograniczone niekorzystnym wpływem dyferencjałów przerabianych gatunków rop naftowych, obniżeniem marż na lekkich i średnich destylatach, olefinach, poliolefinach, nawozach, PCW i PTA oraz negatywnym wpływem umocnienia PLN względem USD.
- Wzrost sprzedaży wolumenowej o 8% (r/r) tj. do poziomu 49 556 tys. ton został osiągnięty głównie dzięki ujęciu w okresie 12 miesięcy 2023 wolumenów byłej Grupy LOTOS w segmencie rafineryjnym w wysokości 9 147 tys. ton oraz byłej Grupy LOTOS i PGNiG w wysokości 1 440 tys. ton w segmentach wydobywania i gazu. Z kolei za 12 miesięcy 2022 sprzedaż wolumenowa byłej Grupy LOTOS w segmencie rafineryjnym wyniosła 5 392 tys. ton oraz 381 tys. ton w byłej Grupie LOTOS i PGNiG w segmentach wydobywania i gazu. Po eliminacji wolumenów przejętych grup kapitałowych łączna sprzedaż wolumenowa była niższa o (3%) tj. o (1 109) tys. ton. W rezultacie efekt wolumenowej zmiany sprzedaży produktów oraz zmiany struktury przerabianych rop w Grupie ORLEN wyniósł (10 352) mln PLN (r/r).
- Wpływ pozostałych czynników wyniósł (2 916) mln PLN (r/r) i obejmował głównie<sup>4</sup>:
  - 34 096 mln PLN (r/r) - wyższe wyniki dawnej Grupy PGNiG po eliminacji zysku z tytułu okazynego nabycia tej Grupy w listopadzie 2022 roku oraz ujęcia finalnych wartości godziwych aktywów i zobowiązań na dzień przejęcia. Wyniki obejmują wpływ zaprzestania stosowania rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do wydzielonego portfela transakcji terminowych zabezpieczających zakup LNG z Venture Global w kwocie netto 7 165 mln PLN,
  - 1 267 mln PLN (r/r) i 1 584 mln PLN (r/r) - efekt ujęcia finalnych wartości godziwych aktywów i zobowiązań na dzień przejęcia Grupy PGNiG i LOTOS,
  - (6 641) mln PLN (r/r) i (8 546) mln PLN - brak zysku z tytułu okazynego nabycia Grupy PGNiG z listopada 2022 roku oraz z tytułu okazynego nabycia Grupy LOTOS z sierpnia 2022 roku,

- (3 699) mln PLN (r/r) - niższe wyniki dawnej Grupy LOTOS po eliminacji zysku z tytułu okazijnego nabycia tej Grupy w sierpniu 2022 roku oraz ujęcia finalnych wartości godziwych aktywów i zobowiązań na dzień przejścia,
- (11 113) mln PLN – ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2023 roku i 2022 roku odpowiednio w wysokości: (17 157) mln PLN i (6 044) mln PLN. Wpływ netto odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych w 2023 roku wyniósł (16 215) mln PLN. Dodatkowo Grupa ORLEN dokonała odpisu aktualizującego wartość inwestycji w EuRoPol GAZ do wartości godziwej odpowiadającej posiadanym przez Grupę ORLEN akcjom w tej spółce w wysokości (942) mln PLN,
- (1 484) mln PLN (r/r) – spisanie aktywów z tytułu przekazanych zaliczek na dostawy ropy oraz produktów ropopochodnych w 2023 roku w ORLEN Trading Switzerland GmbH.
- (8 380) mln PLN (r/r) - wpływ pozostałych efektów m.in. niższych marż detalicznych i hurtowych, wzrostu kosztów ogólnych i pracy oraz ujemnego wpływu wykorzystania historycznych warstw zapasów i przeszacowania wartości zapasów do cen możliwych do uzyskania.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (14 200) mln PLN zysk z działalności operacyjnej („EBIT”) Grupy ORLEN w 2023 roku wyniósł 28 056 mln PLN.

Przychody finansowe netto w omawianym okresie wyniosły 2 308 mln PLN i obejmowały głównie nadwyżkę dodatnich różnic kursowych w kwocie 2 025 mln PLN, przychody odsetkowe netto w kwocie 929 mln PLN oraz rozliczenie i wycenę pochodnych instrumentów finansowych netto w wysokości (581) mln PLN.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego w kwocie (9 587) mln PLN zysk netto Grupy ORLEN za 2023 rok osiągnął wartość 20 727 mln PLN i był niższy o (19 092) mln PLN (r/r).

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 153 180 mln PLN i był wyższy o 10 070 mln PLN w porównaniu ze stanem z końca 2022 roku głównie z tytułu ujęcia zysku netto za 12 miesięcy 2023 roku w kwocie 20 727 mln PLN, wpływu zmiany salda kapitałów z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń w kwocie (1 238) mln PLN, wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy ORLEN z zysków lat ubiegłych w łącznej wysokości (6 385) mln PLN oraz wpływu różnic kursowych z tytułu przeliczenia kapitałów własnych jednostek działających za granicą w kwocie (2 880) mln PLN.

Zadłużenie finansowe netto Grupy ORLEN na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniosło 1 807 mln PLN i było niższe o 3 655 mln PLN w porównaniu z końcem 2022 roku głównie z tytułu wpływów netto obejmujących wpływy i spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji w kwocie (3 341) mln PLN, zmniejszenia salda środków pieniężnych o 7 764 mln PLN, zwiększenia salda lokat krótkoterminowych o (51) mln PLN oraz efektu netto wyceny i przeszacowania zadłużenia z tytułu różnic kursowych oraz odsetek w łącznej kwocie (717) mln PLN.

Zwiększenie skali działalności w obszarach obejmujących m.in. energetykę, sprzedaż oraz informatykę wpłynęło na wzrost zatrudnienia w Grupie ORLEN o 2 060 osób (r/r) do poziomu 66 554.

**I. WYNIKI EBITDA LIFO KLUCZOWYCH PODMIOTÓW GRUPY ORLEN W 2023 ROKU****1. ORLEN S.A.**

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	250 969	209 625	89 680	41 344	19,7%
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	28 829	46 252	9 936	(17 423)	(37,7%)
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	29 725	44 566	6 613	(14 841)	(33,3%)
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	23 602	43 433	7 830	(19 831)	(45,7%)
Zysk netto	mln PLN	21 216	39 728	8 398	(18 512)	(46,6%)
Kapitał własny	mln PLN	140 899	127 616	38 455	13 283	10,4%
Aktywa razem	mln PLN	204 369	227 918	70 953	(23 549)	(10,3%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	12 782	12 174	5 878	608	5,0%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio: (14 525) mln PLN, (3 470) mln PLN, (78) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży ORLEN za 2023 rok wyniosły 250 969 mln PLN i były wyższe o 41 344 mln PLN (r/r). Wyższe przychody ze sprzedaży, odzwierciedlają wzrost o 16% (r/r) wolumenów sprzedaży w tonach w segmencie rafinerii, detalu, wydobywania i gazu przy spadku w segmencie petrochemii. Dodatkowo poziom przychodów wynika z wyższych (r/r) wolumenów gazu ziemnego o 166,0 TWh, gazu CNG o 22,0 mln m<sup>3</sup> i helu o 2,2 mln m<sup>3</sup>. Wzrost przychodów ze sprzedaży został częściowo ograniczony spadkiem notowań głównych produktów w rezultacie niższych o (-) 18% (r/r) cen ropy naftowej. W okresie 12 miesięcy 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu 2022 roku zmniejszyły się ceny benzyny o (-) 14%, oleju napędowego o (-) 21%, paliwa lotniczego o (-) 19%, ciężkiego oleju opałowego o (-) 7%, etylenu o (-) 15% i propylenu o (-) 22%.

Zysk EBITDA ORLEN w 2023 roku wyniósł 28 829 mln PLN.

Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty (efekt LIFO) w wyniku EBITDA wyniósł 896 mln PLN. W rezultacie zysk EBITDA LIFO ORLEN za 2023 rok wyniósł 29 725 mln PLN i był niższy o (14 841) mln PLN (r/r)<sup>5</sup>:

- Zmiany czynników makroekonomicznych zwiększyły wyniki ORLEN S.A. o 3 168 mln PLN (r/r) i obejmowały głównie brak ujemnego wpływu transakcji zabezpieczających z 2022 roku w wysokości 1 695 mln PLN (r/r) i wyceny kontraktów terminowych CO2 w kwocie 1 577 mln PLN oraz wyższe marże na ciężkim oleju opałowym. Powyższe dodatnie efekty zostały ograniczone niekorzystnym wpływem dyferencjałów przerabianych gatunków rop naftowych, obniżeniem marż na lekkich i średnich destylatach, olefinach, poliolefinach, nawozach i PTA oraz negatywnym wpływem umocnienia PLN względem USD.
- Wzrost sprzedaży wolumenowej o 16% (r/r) tj. do poziomu 27 153 tys. ton został osiągnięty głównie dzięki ujęciu w 2023 roku wolumenów dawnej Grupy LOTOS (70% Rafinerii Gdańskiej) w segmencie rafineryjnym w wysokości 9 147 tys. ton oraz dawnej Grupy PGNiG w wysokości 378 tys. ton w segmentach wydobywania i gazu. Z kolei w 2022 roku sprzedaż wolumenowa Grupy LOTOS w segmencie rafineryjnym wyniosła 5 121 tys. ton oraz 47 tys. ton w byłej Grupie LOTOS i PGNiG w segmentach wydobywania i gazu. Po eliminacji wolumenów przejętych grup kapitałowych łączna sprzedaż wolumenowa była niższa o (4%) tj. o (666) tys. ton. W rezultacie efekt wolumenowej zmiany sprzedaży produktów oraz zmiany struktury przerabianych rop w ORLEN S.A. wyniósł (9 813) mln PLN (r/r).
- (8 196) mln PLN (r/r) - dodatni wpływ pozostałych czynników wyniósł i obejmował głównie:
  - 23 310 mln PLN (r/r) - wyższe wyniki dawnej Grupy PGNiG o po eliminacji zysku z tytułu okazijnego nabycia oraz ujęcia finalnych wartości godziwych aktywów i zobowiązań na dzień przejęcia,
  - 4 908 mln PLN i 1 637 mln PLN (r/r) - efekt ujęcia finalnych wartości godziwych aktywów i zobowiązań na dzień przejęcia dawnej Grupy PGNiG i Grupy LOTOS,
  - (17 810) - brak zysku z tytułu okazijnego nabycia Grupy LOTOS i Grupy PGNiG w kwotach odpowiednio (10 122) mln PLN i (7 688) mln PLN,
  - (3 447) mln PLN (r/r) - niższe wyniki dawnej Grupy LOTOS po eliminacji zysku z tytułu okazijnego oraz ujęcia finalnych wartości godziwych aktywów i zobowiązań na dzień przejęcia,

- (11 055) mln PLN – ujęcie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w 2023 roku i 2022 roku odpowiednio w wysokości: (14 525) mln PLN i (3 470) mln PLN,
- (5 739) mln PLN (r/r) - wpływ pozostałych efektów m.in. niższych marż hurtowych, wzrostu kosztów funkcjonowania stacji, ogólnych i pracy oraz ujemnego wpływu wykorzystania historycznych warstw zapasów.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (5 227) mln PLN zysk EBIT w 2023 roku wyniósł 23 602 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2023 roku wyniosły 4 758 mln PLN i obejmowały głównie:

- przychody odsetkowe netto obliczone z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z tytułu leasingu oraz pozostałe odsetki w łącznej kwocie 2 305 mln PLN,
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych z przeszacowania kredytów i pozostałych pozycji w walutach obcych w wysokości 1 281 mln PLN,
- przychody z tytułu otrzymanych dywidend w łącznej kwocie 1 235 mln PLN,
- odwrócenie odpisów aktualizujących akcje i udziały w jednostkach zależnych netto w wartości 73 mln PLN.

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (5 023) mln PLN wynik netto ORLEN za 2023 rok wyniósł 21 216 mln PLN i był niższy o (18 512) mln PLN (r/r).

Zadłużenie finansowe netto na 31 grudnia 2023 roku netto wyniosło 9 802 mln PLN. Zmiana zadłużenia finansowego netto obejmowała głównie zmniejszenie salda środków pieniężnych o 5 085 mln PLN, efekt netto wyceny i przeszacowania zadłużenia z tytułu różnic kursowych oraz odsetek w kwocie (652) mln PLN oraz wpływy netto obejmujące wpływy i spłaty kredytów, pożyczek i obligacji w kwocie (2 293) mln PLN.

W związku z realizowaną w ORLEN S.A. polityką zatrudnienia zatrudnienie w ORLEN S.A. na koniec 2023 roku zwiększyło się o 608 osób, do poziomu 12 782 osób.

## 2. GRUPA ORLEN UNIPETROL

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	31 482	40 026	23 855	(8 544)	(21,3%)
Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	2 588	4 709	1 756	(2 121)	(45,0%)
Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	2 642	4 980	1 118	(2 338)	(46,9%)
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	1 482	3 578	761	(2 096)	(58,6%)
Zysk netto	mln PLN	1 007	3 128	570	(2 121)	(67,8%)
Kapitał własny	mln PLN	15 048	15 623	10 426	(575)	(3,7%)
Aktywa razem	mln PLN	24 719	25 381	19 508	(662)	(2,6%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	5 789	5 523	4 876	266	4,8%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio: (35) mln PLN, (705) mln PLN, (40) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 31 482 mln PLN i zmniejszyły się o (21,3)% (r/r) w rezultacie spadku o (18)% cen ropy naftowej i w efekcie także notowań głównych produktów.

Wynik EBITDA w 2023 roku wyniósł 2 588 mln PLN. Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł (54) mln PLN i w rezultacie EBITDA LIFO Grupy ORLEN Unipetrol za 2023 rok była niższa o (2 338) mln PLN (r/r):

- (1 386) mln PLN (r/r) – ujemny wpływ paramentów makroekonomicznych obejmujący głównie niekorzystny wpływ dyferencjałów przerabianych gatunków rop naftowych, obniżenie marż na lekkich i średnich destylatach, olefinach, poliolefinach, nawozach, PCW częściowo skompensowane dodatnim wpływem rozliczenia i wyceny instrumentów finansowych.
- (804) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy, głównie w efekcie niższej sprzedaży petrochemicznej i rafineryjnej oraz niekorzystnej struktury sprzedaży związanej z wyższym udziałem ciężkich frakcji w strukturze sprzedaży.

- (148) mln PLN (r/r) - wpływ pozostałych czynników, w tym: wyższe koszty ogólne i pracy, ujemny wpływ wykorzystania historycznych warstw zapasów przy dodatnim wpływie niższych (r/r) odpisów aktualizujących wartość aktywów o 670 mln PLN (r/r) oraz wyższych marż hurtowych.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (1 106) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł 1 482 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2023 roku wyniosły 237 mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (712) mln PLN zysk netto za 2023 rok wyniósł 1 007 mln PLN, przy 3 128 mln PLN w 2022 roku.

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2023 roku wyniosło (1 950) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku zwiększyło się o 266 osób i wyniosło 5 789 osób.

### 3. GRUPA ORLEN LIETUVA

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	29 421	35 576	19 692	(6 155)	(17,3%)
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)	mln PLN	1 660	(646)	551	2 306	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej wg LIFO powiększona o amortyzację (EBITDA LIFO)	mln PLN	1 562	(315)	314	1 877	-
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	1 571	(841)	382	2 412	-
Zysk/(Strata) netto	mln PLN	1 435	(1 046)	341	2 481	-
Kapitał własny	mln PLN	2 391	1 170	2 066	1 221	104,4%
Aktywa razem	mln PLN	5 529	5 638	5 447	(109)	(1,9%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	1 537	1 485	1 467	52	3,5%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022 i 2021 roku wyniosły odpowiednio: (131) mln PLN, (1 840) mln PLN, 6 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 29 421 mln PLN i zmniejszyły się o (17,3)% (r/r) w rezultacie spadku o (18)% cen ropy naftowej i w efekcie także notowań głównych produktów.

Wynik EBITDA w 2023 roku wyniósł 1 660 mln PLN i był wyższy o 2 306 mln PLN (r/r). Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł 98 mln PLN. W rezultacie EBITDA LIFO Grupy ORLEN Lietuva za 2023 rok wyniosła 1 562 mln PLN i była wyższa o 1 877 mln PLN (r/r):

- (951) mln PLN (r/r) – negatywny wpływ zmian czynników makroekonomicznych obejmujący głównie niekorzystny wpływ dyferencjałów przerabianych gatunków rop naftowych, niższe marże na lekkich i średnich destylatach i olefinach oraz negatywny wpływ umocnienia PLN względem USD. Ujemne efekty zostały częściowo skompensowane dodatnim wpływem transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne realizowanych na zakupach ropy naftowej i sprzedaży produktów.
- 1 043 mln PLN (r/r) – dodatni efekt wolumenowy głównie w efekcie wyższych wolumenów sprzedaży rafinerijnej (r/r) oraz poprawy struktury sprzedaży związanej z niższym (r/r) udziałem ciężkich frakcji.
- 1 709 mln PLN (r/r) – wpływ odpisów aktualizujących wartość majątku, głównie brak ujemnego odpisu z 2022 roku w kwocie (-) 1 840 mln PLN.
- 76 mln PLN (r/r) – pozytywny wpływ wyższych marż handlowych częściowo ograniczony ujemnym wpływem wykorzystania historycznych warstw zapasów w kwocie (137) mln PLN (r/r) i przeszacowania wartości zapasów do cen możliwych do uzyskania w kwocie (41) mln PLN (r/r) oraz wyższymi kosztami ogólnymi i pracy (r/r).

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (89) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł 1 571 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2023 roku wyniosły (93) mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (43) mln PLN zysk netto za 2023 rok wyniósł 1 435 mln PLN i był wyższy o 2 481 mln PLN (r/r).

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2023 roku wyniosło 34 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku zwiększyło się o 52 osób i wyniosło 1 537 osób.



#### 4. GRUPA ENERGA

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	26 087	20 444	13 791	5 643	27,6%
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>2 818</b>	<b>2 604</b>	<b>2 705</b>	<b>214</b>	<b>8,2%</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	1 626	1 468	1 633	158	10,8%
Zysk netto	mln PLN	537	950	1 256	(413)	(43,5%)
Kapitał własny	mln PLN	12 579	11 681	10 111	898	7,7%
Aktywa razem	mln PLN	31 735	27 294	21 280	4 441	16,3%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	8 732	8 781	8 888	(49)	(0,6%)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022 i 2021 roku wyniosły (12) mln PLN, (20) mln PLN, (77) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 26 087 mln PLN i zwiększyły się o 27,6% (r/r).

Wynik EBITDA w 2023 roku wyniósł 2 818 mln PLN i był wyższy o 214 mln PLN (r/r).

- 1 452 mln PLN (r/r) – wyższe marże na dystrybucji energii elektrycznej (r/r) przy istotnym wzroście ceny zakupu energii elektrycznej na pokrycie strat sieciowych (Linia Biznesowa Dystrybucja). Niższe marże na produkcji energii (Linia Biznesowa Wytwarzanie) i sprzedaży energii elektrycznej (Linia Biznesowa Sprzedaż) w efekcie wprowadzonych legislacji mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej i wsparcia odbiorców wrażliwych. Wpływ zamrożenia cen energii elektrycznej był kompensowany zmianą salda rezerw na kontrakty rodzące obciążenia w trakcie 2022 i 2023 roku w kwocie 1 669 mln PLN (r/r)
- (399) mln PLN (r/r) – niekorzystny wpływ niższej (r/r) produkcji energii przez Elektrownię Ostrołęka oraz wyższy wolumen strat sieciowych w linii biznesowej dystrybucja.
- (839) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki obejmują głównie wyższe (r/r) koszty opłat przesyłowych i tranzytowych oraz koszty pracy.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (1 192) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł 1 626 mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2023 roku wyniosły (613) mln PLN. Po uwzględnieniu podatku w kwocie (469) mln PLN wynik netto za 2023 rok wyniósł 537 mln PLN.

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2023 roku zmniejszyło się o (111) mln PLN (r/r) do kwoty 5 419 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku zmniejszyło się o (49) osób i wyniosło 8 732 osoby.

#### 5. ANWIL

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	3 092	5 737	3 156	(2 645)	(46,1%)
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>59</b>	<b>1 069</b>	<b>722</b>	<b>(1 010)</b>	<b>(94,5%)</b>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	(193)	830	494	(1 023)	-
Zysk/(Strata) netto	mln PLN	(98)	697	376	(795)	-
Kapitał własny	mln PLN	2 623	2 560	1 783	63	2,5%
Aktywa razem	mln PLN	4 928	5 332	4 341	(404)	(7,6%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	1 696	1 660	1 610	36	2,2%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio: 0 mln PLN, (40) mln PLN, 29 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 3 092 mln PLN i zmniejszyły się o (46,1)% (r/r).

Zysk EBITDA w 2023 roku osiągnął poziom 59 mln PLN i był niższy o (1 010) mln PLN (r/r):

- (349) mln PLN (r/r) – ujemny wpływ parametrów makro obejmujący głównie niższe marże na nawozach i PCW.

- (368) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy wynikający głównie z niższej sprzedaży PCW o (32)% (r/r) i ługu sodowego o (33)% przy wyższej sprzedaży nawozów o 17% (r/r).
- (293) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, w tym głównie wpływ niższych marż handlowych, wyższych kosztów ogólnych i pracy (r/r) częściowo skompensowane pozytywnym wpływem salda na pozostałej działalności operacyjnej głównie z tytułu rozliczenia rekompensat dla przedsiębiorstw energochłonnych za 2022 rok otrzymanych w 2023 roku w kwocie 98 mln PLN.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (252) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł (193) mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2023 roku wyniosły 57 mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (38) mln PLN wynik netto za 2023 rok wyniósł (98) mln PLN i był niższy o (795) mln PLN (r/r).

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2023 roku wyniosło 733 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku wzrosło o 36 osób i wyniosło 1 696 osób.

## 6. GRUPA ORLEN POŁUDNIE

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4		6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	3 610	5 036	3 502	(1 426)	(28,3%)
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>247</b>	<b>312</b>	<b>433</b>	<b>(65)</b>	<b>(20,8%)</b>
<b>Zysk z działalności operacyjnej wg LIFO powiększony o amortyzację (EBITDA LIFO)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>271</b>	<b>325</b>	<b>401</b>	<b>(54)</b>	<b>(16,6%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	141	225	383	(84)	(37,3%)
Zysk netto	mln PLN	104	165	315	(61)	(37,0%)
Kapitał własny	mln PLN	2 082	1 424	1 132	658	46,2%
Aktywa razem	mln PLN	3 438	3 018	2 366	420	13,9%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	780	778	753	2	0,3%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio (1) mln PLN, (1) mln PLN, 70 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 3 610 mln PLN i zmniejszyły się o 28,3% (r/r).

Zysk EBITDA w 2023 roku wyniósł 247 mln PLN. Wpływ zmian ropy naftowej na wycenę zapasów ujęty w wyniku EBITDA wyniósł (24) mln PLN i w rezultacie zysk EBITDA LIFO Grupy ORLEN Południe za 2023 rok wyniosła 271 mln PLN i była niższa o (54) mln PLN (r/r):

- 60 mln PLN (r/r) – dodatni wpływ parametrów makro w efekcie niższych kosztów zużycia mediów energetycznych (niższe ceny gazu ziemnego) i pozytywny wpływ wyższych marż (cracków) w segmentach operacyjnych (oprócz segmentu Ropa).
- (12) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy głównie w rezultacie niższej sprzedaży w segmencie Paliw, Regeneracja i Rozpuszczalniki.
- (102) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, w tym głównie ujemny wpływ wykorzystania historycznych warstw zapasów i wyższe (r/r) koszty ogólne i pracy.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (106) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł 141 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2023 roku wyniosły 32 mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (69) mln PLN zysk netto za 2023 rok wyniósł 104 mln PLN i był niższy o (61) mln PLN (r/r).

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2023 roku wyniosło 620 mln PLN i zmniejszyło się o 115 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku zwiększyło się o 2 osób i wyniosło 780 osób.



## 7. ORLEN PALIWA

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	32 313	33 883	21 624	(1 570)	(4,6%)
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>286</b>	<b>459</b>	<b>227</b>	<b>(173)</b>	<b>(37,7%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	256	431	199	(175)	(40,6%)
Zysk netto	mln PLN	275	365	159	(90)	(24,7%)
Kapitał własny	mln PLN	497	561	355	(64)	(11,4%)
Aktywa razem	mln PLN	3 369	2 814	2 218	555	19,7%
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	372	387	376	(15)	(3,9%)

W latach 2021-23 nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 32 313 mln PLN i zwiększyły się o 4,6% (r/r).

Zysk EBITDA w 2023 roku osiągnął poziom 286 mln PLN i był niższy o (173) mln PLN (r/r):

- 125 mln PLN (r/r) – dodatni efekt wolumenowy w rezultacie wyższej sprzedaży oleju napędowego o 27%, benzyny o 9% i LPG o 3% (r/r).
- (298) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, w tym głównie wpływ niższych marż handlowych realizowanych na sprzedaży hurtowej paliw oraz wzrost kosztów zmiennych, ogólnych i pracy.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (30) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł 256 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2023 roku wyniosły 84 mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (66) mln PLN zysk netto za 2023 rok wyniósł 275 mln PLN i był niższy o (91) mln PLN (r/r).

Ujemne zadłużenie netto (nadwyżka gotówki) na 31 grudnia 2023 roku wyniosło (45) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku zmniejszyło się o (15) osób i wyniosło 372 osób.

## 8. GRUPA ORLEN DEUTSCHLAND

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	14 700	17 742	13 672	(3 042)	(17,1%)
<b>Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>410</b>	<b>733</b>	<b>651</b>	<b>(323)</b>	<b>(44,1%)</b>
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	195	528	453	(333)	(63,1%)
Zysk netto	mln PLN	144	364	318	(220)	(60,4%)
Kapitał własny	mln PLN	942	1 013	710	(71)	(7,0%)
Aktywa razem	mln PLN	3 444	3 589	3 281	(145)	(4,0%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	267	234	225	33	14,1%

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio: 0 mln PLN, (9) mln PLN, (10) mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 14 700 mln PLN i zmniejszyły się o (17,1)% (r/r).

Zysk EBITDA w 2023 roku wyniósł 410 mln PLN i był niższy o (323) mln PLN (r/r):

- (243) mln PLN (r/r) – ujemny wpływ niższych marż paliwowych częściowo skompensowany poprawą marż pozapaliwowych.
- 14 mln PLN (r/r) – wyższa sprzedaż oleju napędowego o 1,5 % i lekkiego oleju opałowego o 21,4%, przy niższych wolumenach sprzedaży benzyny o (3,0)% i LPG o (15,0)%.
- (94) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki, głównie niższe (r/r) marże handlowe i wyższe koszty ogólne i pracy (r/r).

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (215) mln PLN zysk operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł 195 mln PLN.

Przychody finansowe netto w 2023 roku wyniosły 17 mln PLN. Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych w kwocie (67) mln PLN zysk netto za 2023 rok wyniósł 144 mln PLN.

Ujemne zadłużenie netto (nadwyżka gotówki) na 31 grudnia 2023 roku wyniosło (104) mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku wzrosło o 33 osób i wyniosło 267 osób.

## 9. GRUPA ORLEN UPSTREAM

Wyszczególnienie	J.M.	2023	2022	2021	zmiana	zmiana %
1	2	3	4	5	6=(3-4)	7=(3-4)/4
Przychody ze sprzedaży	mln PLN	905	1 467	828	(562)	(38,3%)
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej powiększona o amortyzację (EBITDA)</b>	<b>mln PLN</b>	<b>(902)</b>	<b>1 145</b>	<b>1 309</b>	<b>(2 047)</b>	<b>-</b>
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	mln PLN	(1 248)	807	1 057	(2 055)	-
Zysk/(Strata) netto	mln PLN	(1 051)	639	992	(1 690)	-
Kapitał własny	mln PLN	2 401	3 667	2 997	(1 266)	(34,5%)
Aktywa razem	mln PLN	3 767	5 050	4 534	(1 283)	(25,4%)
Zatrudnienie na dzień 31 grudnia	osoby	144	148	159	(4)	(2,7%)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych ujęte w 2023, 2022, 2021 roku wyniosły odpowiednio: (1 238) mln PLN, 122 mln PLN, 918 mln PLN.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 905 mln PLN i zmniejszyły się o (38,3)% (r/r).

Wynik EBITDA w 2023 roku wyniósł (902) mln PLN i był niższy o (2 047) mln PLN (r/r):

- (1 360) mln PLN (r/r) – ujemny wpływ odpisów aktualizujących wartość majątku, głównie z 2023 roku w kwocie (1 238) mln PLN.
- (398) mln PLN (r/r) – niższe notowania ropy CLS, gazu AECO i kondensatu gazowego NGL częściowo skompensowane dodatnim wpływem transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne.
- (72) mln PLN (r/r) – ujemny efekt wolumenowy wynikający głównie z niższego o (5)% (r/r) wydobycia węglowodorów w Kanadzie i zmniejszenia wydobycia w Polsce w rezultacie naturalnego spadku wydajności odwiertów.
- (217) mln PLN (r/r) – pozostałe czynniki obejmują głównie ujęcie odpisu na Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny.

Po uwzględnieniu kosztów amortyzacji w wysokości (346) mln PLN wynik operacyjny EBIT w 2023 roku wyniósł (1 248) mln PLN.

Koszty finansowe netto w 2023 roku wyniosły (56) mln PLN. Po uwzględnieniu podatku w kwocie 218 mln PLN wynik netto za 2023 rok wyniósł (901) mln PLN.

Zadłużenie netto na 31 grudnia 2023 roku zwiększyło się o 3 mln PLN (r/r) do kwoty 856 mln PLN.

Zatrudnienie na 31 grudnia 2023 roku zmniejszyło się o (4) osób i wyniosło 144 osób.

## 10. POZOSTAŁE SPÓŁKI GRUPY ORLEN I KOREKTY KONSOLIDACYJNE – zysk EBITDA LIFO w 2023 roku w wysokości 6 284 mln PLN, w tym głównie:

- 7 385 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników spółek z dawnej Grupy PGNiG,
- 1 210 mln PLN – ujęcie w konsolidacji wyników dawnej Grupy LOTOS,
- (1 420) mln PLN – ORLEN Trading Switzerland,
- 185 mln PLN – Grupa ORLEN Oil,
- 87 mln PLN – IKS Solino,
- 58 mln PLN – ORLEN Asfalt,
- 56 mln PLN – ORLEN Projekt,
- 56 mln PLN – ORLEN Serwis,
- 44 mln PLN – Grupa ORLEN WIND3,
- (57) mln PLN – ORLEN ENERGIA,

- (33) mln PLN – Grupa RUCH,
- (1 287) mln PLN - inne i korekty konsolidacyjne, w tym głównie odpis aktualizujący wartość inwestycji w EuRoPol GAZ do wartości godziwej odpowiadającej posiadanym przez Grupę ORLEN akcjom w tej spółce w wysokości (942) mln PLN, udział jednostek konsolidowanych metodą praw własności w kwocie (362) mln PLN - głównie ujęcie w konsolidacji wyniku Basell ORLEN Polyolefin, Baltic Power i Naftoport.

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

Nieruchomości niewykorzystywane w bieżącej działalności ORLEN S.A. (grunty, grunty po nieczynnych stacjach paliw, nieczynne stacje paliw, zakłady produktów naftowych, bazy magazynowe) poddawane są procesowi 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 31.12.2023r. Spółka ORLEN S.A. posiadała 277 nieruchomości niewykorzystywane w bieżącej działalności o łącznej wartości księgowej 265,97 mln zł, których wykorzystanie nie jest planowane, z których 20 o łącznej wartości rynkowej 2,4 mln zł było przeznaczonych do sprzedaży a 19, o łącznej rocznej wartości czynszu wywoławczego 1,15 mln zł, do wydzierżawienia.

W roku 2023 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 2023 r. sprzedano 2 nieruchomości o wartości księgowej 0,228 mln zł za cenę: 2,86 mln zł netto. W wyniku wydanych decyzji administracyjnych o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowych Spółka utraciła tytuł prawny (wywłaszczenie) na rzecz Skarbu Państwa do 10 nieruchomości o wartości księgowej 0,753 mln zł, wartość otrzymanego odszkodowania 3,68 mln zł netto.

Dodatkowo nieruchomości, lub ich części, które nie są wykorzystywane w bieżącej działalności Spółki mogą stanowić przedmiot dzierżawy lub najmu. Na koniec 2023 r. obowiązywały 423 umowy dzierżawy/najmu których łączna roczna wartość wynosiła netto: 21,6 mln zł netto.

W ORLEN S.A. zidentyfikowano 1112 składniki aktywów trwałych, w tym maszyny i urządzenia, niewykorzystywane w bieżącej działalności Spółki, których wykorzystanie w przyszłości nie jest planowane, w aspekcie możliwości zbycia lub likwidacji, dzierżawy lub wynajmu o łącznej wartości księgowej 2,9 mln zł.

Przewodniczący Rady Nadzorczej  
ORLEN S.A.  
Wojciech Popiołek

Warszawa, maj 2024 r.

<sup>1</sup> Bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz Zarząd ORLEN S.A.

<sup>2</sup> ARC Rynek i Opinia „Badanie monitorujące działania sponsoringowe ORLEN. Moduł 1: ORLEN na rynku sponsoringowym. Pomiar 3/2023”, listopad 2023

<sup>3</sup> Badanie: Wizerunek ORLEN wśród mieszkańców Płocka i okolic, Warszawa, luty 2024 roku

<sup>4</sup> Z uwagi na nieporównywalność okresów konsolidacji byłej Grupy LOTOS i PGNIG w 2022 i 2023 roku poniższe efekty biznesowe zostały skalkulowane na porównywalnej (r/r) strukturze organizacyjnej Grupy ORLEN. Grupa LOTOS uczestniczy w konsolidacji wyników Grupy ORLEN od sierpnia 2022 roku a Grupa PGNIG od listopada 2022 roku. W związku z powyższym wpływ zmiany wyników obu grup kapitałowych został zaprezentowany w pozostałych czynnikach operacyjnych.

<sup>5</sup> Z uwagi na nieporównywalną strukturę Jednostki Dominującej związaną z ujęciem działalności operacyjnej Grupy LOTOS i Grupy PGNIG w 2022 i 2023 roku w ramach ORLEN S.A. poniższe efekty biznesowe zostały skalkulowane na porównywalnej (r/r) strukturze organizacyjnej ORLEN S.A. Wpływ zmiany wyników dla dodatkowych obszarów biznesowych z Grupy LOTOS i PGNIG ujmowanych w ORLEN S.A. został zaprezentowany w pozostałych czynnikach operacyjnych.