

**GRUPA KAPITAŁOWA
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY
ZA ROK 2001**

PŁOCK, MAJ 2002

WSTĘP DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej, podstawowe segmenty działalności Grupy Kapitałowej, rola Jednostki Dominującej w Grupie oraz okres, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostką dominującą grupy kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) jest Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku przy ulicy Chemików 7 („Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „PKN ORLEN”).

Jednostka Dominująca została utworzona aktem notarialnym z dnia 29 czerwca 1993 roku w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną. Jednostka Dominująca została zarejestrowana pod nazwą Mazowieckie Zakłady Rafineryjne i Petrochemiczne „Petrochemia Płock” Spółka Akcyjna w Sądzie Rejonowym w Płocku, w dniu 1 lipca 1993 roku pod numerem RHB VIII 780.

W dniu 19 maja 1999 roku na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Jednostki Dominującej podjęto uchwałę w sprawie połączenia Jednostki Dominującej z Centralą Produktów Naftowych „CPN” Spółka Akcyjna („CPN”) w drodze inkorporacji CPN do Jednostki Dominującej. W dniu 7 września 1999 roku CPN została wykreślona z rejestru handlowego i tego samego dnia nastąpiło połączenie Jednostki Dominującej z CPN.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 19 maja 1999 roku zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Płocku w dniu 20 maja 1999 roku, Jednostka Dominująca zmieniła nazwę na Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 3 kwietnia 2000 roku zarejestrowaną w dniu 12 kwietnia 2000 roku Jednostka Dominująca zmieniła nazwę na Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółka Akcyjna.

Struktura kapitału akcyjnego Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2001 roku jest następująca:

Seria akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna emisji (zł)
Seria A	336.000.000	420.000.000,00
Seria B	6.971.496	8.714.370,00
Seria C	77.205.641	96.507.051,25
	-----	-----
Razem	420.177.137	525.221.421,25
	=====	=====

W dniu 15 maja 2000 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PKN ORLEN podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału akcyjnego w drodze emisji 11.344.784 akcji zwykłych na okaziciela serii D przeznaczonych do objęcia przez posiadaczy obligacji zamiennych serii A, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy w ramach Programu Motywacyjnego opisanego w Nocie 12.

W czerwcu 2001 roku, Rada Nadzorcza PKN ORLEN zatwierdziła listę osób uprawnionych do nabycia I tranzy obligacji serii A zamiennych na akcje PKN ORLEN serii D. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania obligacje te nie zostały objęte. W związku z tym nie nastąpiła ich wymiana na akcje serii D. Dodatkowe informacje przedstawiono w Nocie G i Nocie 12.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Jednostki Dominującej z dnia 19 maja 1999 roku w związku z połączeniem Jednostki Dominującej z CPN zmieniony został przedmiot działalności Jednostki Dominującej. Zgodnie z brzmieniem Statutu, który został uchwalony przez WZA w dniu 19 maja 1999 roku i zmieniony 6 lipca 2001 roku, przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest działalność produkcyjna, usługowa i handlowa, a w szczególności:

- przerób ropy naftowej oraz wytwarzanie produktów i półproduktów ropopochodnych/rafineryjnych i petrochemicznych,
- prowadzenie działalności handlowej w obrocie krajowym i zagranicznym na rachunek własny, na zlecenie i w komisie, a w szczególności: obrót ropą naftową, paliwami ropopochodnymi i innymi, sprzedaż pojazdów mechanicznych oraz części i akcesoriów do nich, sprzedaż artykułów przemysłowych i spożywczych,
- prowadzenie działalności badawczej, projektowej, rozwojowej, budowlanej, produkcyjnej na własny rachunek i w komisie, w dziedzinach związanych z przetwarzaniem, magazynowaniem, konfekcjonowaniem i obrotem paliwami stałymi, ciekłymi i gazowymi oraz pochodnymi produktami chemicznymi i transportem drogowym, kolejowym, wodnym i rurociągowym,
- prowadzenie działalności transportowej w zakresie transportu drogowego, kolejowego, wodnego i rurociągowego,
- magazynowanie, składowanie i przechowywanie ropy naftowej i paliw płynnych oraz tworzenie i utrzymywanie zapasów paliw na zasadach określonych właściwymi przepisami,
- świadczenie usług związanych z przedmiotem działalności, a w szczególności: dokonywanie przeładunków morskich i lądowych, uszlachetnianie paliw i gazów, w tym etylizacja, barwienie, dodawanie komponentów,
- skup, obrót i przerób olejów przepracowanych oraz innych odpadów chemicznych,
- wytwarzanie, przesyłanie i obrót energią cieplną i elektryczną,
- dokonywanie remontów urządzeń związanych z przedmiotem działalności, a w szczególności instalacji rafineryjnych i petrochemicznych, zbiorników paliwowych, stacji paliw oraz środków transportu,
- produkcja metalowa i przetwórstwo tworzyw sztucznych,
- prowadzenie stacji paliw, barów, restauracji i hoteli,
- prowadzenie kapitałowej działalności inwestycyjnej, a w szczególności nabywanie i obrót akcjami i udziałami, tak w obrocie krajowym i zagranicznym,
- prowadzenie szkolnictwa i szkolenia zawodowego oraz spraw socjalno-bytowych.

Symbol podstawowego przedmiotu działalności Jednostki Dominującej według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności: PKD 2320 – wytwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej. Ponadto Grupa Kapitałowa działa w ramach segmentu produkcji i dystrybucji wyrobów ropopochodnych oraz chemicznych.

Jednostka Dominująca jest największą rafinerią i producentem petrochemikaliów w Polsce oraz, po przejęciu CPN, głównym dystrybutorem paliw silnikowych w Polsce.

W ramach podstawowej działalności Grupy Kapitałowej wyodrębnia się dwa segmenty branżowe: rafineryjny i chemiczny.

Segment Rafineryjny obejmuje przetwórstwo ropy naftowej oraz sprzedaż hurtową i detaliczną produktów rafineryjnych obejmujących przede wszystkim paliwa. Segment Chemiczny obejmuje produkcję i sprzedaż petrochemikaliów, nawozów azotowych i PCW.

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi między innymi:

- Grupa kapitałowa Rafineria Trzebinia S.A., której działalność koncentruje się na produkcji paliw, olejów smarowych i przemysłowych, parafin i asfaltów,
- Grupa kapitałowa Rafineria Nafty Jedlicze S.A. produkująca paliwa samochodowe, olej opałowy oraz prowadząca regenerację olejów przepracowanych,

- Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A. zajmujące się wydobywaniem i przetwórstwem soli, a w perspektywie magazynowaniem ropy naftowej i paliw,
- Grupa kapitałowa Anwil S.A., największy odbiorca etylenu od Jednostki Dominującej, produkujący głównie nawozy azotowe i PCW,
- Naftoport Sp. z o.o. zajmująca się przeładunkiem importowanej drogą morską ropy naftowej,
- Spółki zajmujące się sprzedażą i dystrybucją produktów naftowych.

Anwil S.A. został objęty konsolidacją metodą pełną począwszy od II kwartału 2001 roku na skutek objęcia jej kontrolą przez Jednostkę Dominującą na dzień 31 marca 2001 roku.

Jednostka Dominująca sprawuje kontrolę nad jednostkami zależnymi oraz wywiera znaczący wpływ na jednostki stowarzyszone.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2001 roku do 31 grudnia 2001 roku, a skonsolidowane porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2000 roku do 31 grudnia 2000 roku.

B. Format oraz ogólne zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami określonymi Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w brzmieniu obowiązującym na dzień 31 grudnia 2001 roku („Ustawa o Rachunkowości”) oraz z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych („Rozporządzenie”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2001 roku. Przepisy ustawy z dnia 9 listopada 2000 roku o Zmianie Ustawy o Rachunkowości (Dz.U. nr 113, poz. 1186 – „Zmiany”) wchodzi w życie w dniu 1 stycznia 2002 roku i mają zastosowanie po raz pierwszy do sprawozdań finansowych sporządzonych za rok obrotowy rozpoczynający się w 2002 roku. Korekty wymagane w celu spełnienia wymogów przepisów ustawy po zmianach zostaną przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok kończący się dnia 31 grudnia 2002 roku jako korekta bilansu otwarcia zysku / (straty) z lat ubiegłych na dzień 1 stycznia 2002 roku, ponieważ wynikają one ze zmian zasad (polityki) rachunkowości wymaganych przepisami prawa i zastosowanych w sposób retrospektywny. Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zakończono wyliczenia powyższych korekt.

C. Podstawowe zasady i metody rachunkowości

Poniżej przedstawiono zasady rachunkowości stosowane w Grupie Kapitałowej.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Typowe stawki amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych i prawnych wynoszą:

Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	7-50%
Nabyte oprogramowanie komputerowe	10-50%
Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	10-20%
Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	20%
Koszty prac rozwojowych	25-33%

b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie. Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione, ewentualnie powiększonej na dzień aktualizacji o wartość sprzedaży netto pozostałości środka trwałego w momencie likwidacji lub wycofania z używania. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania, na podstawie planu amortyzacji przyjętego zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Grupa Kapitałowa stosuje następujące typowe stawki amortyzacji środków trwałych:

Budynki i budowle	1,5-10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4-30%
Środki transportu	6-20%
Pozostałe środki trwałe	8,5-25%

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm. („Ustawa o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych”) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

c) Inwestycje rozpoczęte

Nakłady inwestycyjne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. W ramach inwestycji rozpoczętych wykazywane są również materiały przeznaczone na cele inwestycyjne.

d) Finansowy majątek trwały

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych objętych konsolidacją wycenione są według wartości księgowej kapitału własnego jednostki stowarzyszonej na dzień kończący rok obrotowy z uwzględnieniem udziału w kapitale własnym jednostki stowarzyszonej pomniejszonego o należne od jednostki stowarzyszonej dywidendy.

Udziały i akcje w innych jednostkach nie objętych konsolidacją oraz długoterminowe papiery wartościowe są wyceniane według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą ich wartości. Jeżeli udziały/akcje zostały objęte w zamian za wniesiony aport, różnica między wartością księgową aportu a wartością wniesionych udziałów wykazywana jest jako zmniejszenie wartości finansowego majątku trwałego. Trwała utrata wartości akcji/ udziałów i długoterminowych papierów wartościowych obciąża koszty finansowe.

Dłużne papiery wartościowe są wyceniane według cen sprzedaży. Różnice między ceną nabycia a aktualną ceną sprzedaży zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych. Pożyczki długoterminowe są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały:	Cena nabycia
Półprodukty i produkty w toku:	Rzeczywisty koszt wytworzenia
Produkty gotowe:	Rzeczywisty koszt wytworzenia
Towary:	Cena nabycia

Cena sprzedaży netto wynika z możliwej do uzyskania ceny sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

Wartość stanu końcowego rzeczowych składników majątku obrotowego wyceniana jest według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen (kosztów) danego składnika majątku.

f) Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o rezerwy. Rezerwy na należności tworzone są w oparciu o analizę ściągalności należności od poszczególnych dłużników lub w następstwie likwidacji lub ogłoszenia upadłości dłużników. Rezerwy na roszczenia sporne tworzone są, jeśli sprawa skierowana jest do sądu.

g) Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są w ich wartości nominalnej.

h) Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychody przyszłych okresów

Jednostki Grupy Kapitałowej dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów mających na celu przypisanie kosztów do właściwego okresu. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące okresów późniejszych niż te, w których je poniesiono, m.in. koszty akcyzy (dotyczące zapasu produktów), koszty zużycia katalizatorów, koszty ubezpieczenia, koszty związane z umowami patronackimi, koszty dzierżawy, dyskonto weksli, prowizje od kredytów.

Do biernych rozliczeń zaliczane są koszty dotyczące okresu bieżącego ponoszone w okresie następnym, m.in. koszty z tytułu wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń oraz niewykorzystanych urlopów pracowników.

Pracownikom Grupy Kapitałowej przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach Kodeksu Pracy. Grupa Kapitałowa uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania w Jednostkach Grupy, pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych/rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę/rentę. Wysokość nagrody uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Pracownicy otrzymują również jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę. Odprawy rentowe przysługują pracownikom, którzy nabyli trwałą niezdolność do pracy. Wielkość wypłat zależy od stażu pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia. Grupa uznaje koszty z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

Przychody przyszłych okresów obejmują m.in. nadwyżkę niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, kary umowne, odszkodowania, zaliczki na poczet dostaw, otrzymane dotacje i subwencje.

i) Instrumenty finansowe

Opcje walutowe na koniec okresu sprawozdawczego wykazywane są według wartości godziwej. Różnica między wartością wyceny na koniec okresu, a wartością nabycia opcji lub wartością wyceny na początek okresu odnoszona jest w przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat.

j) Kapitały własne

Kapitał akcyjny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Jednostki Dominującej oraz wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowego majątku trwałego powstał jako skutek aktualizacji wyceny majątku trwałego na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

k) Wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy z konsolidacji dla jednostek zależnych ustala się jako nadwyżkę wartości nabycia udziałów w jednostce zależnej nad odpowiadającą jej częścią aktywów netto jednostki zależnej według ich wartości rynkowej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość firmy z konsolidacji dla jednostek stowarzyszonych ustala się jako nadwyżkę wartości nabycia udziałów w jednostce stowarzyszonej nad wartością udziału w kapitale własnym jednostki stowarzyszonej na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Wartość firmy z konsolidacji jest odpisywana w rachunek zysków i strat liniowo przez okres dwóch lat. W uzasadnionych przypadkach, wydłuża się ten okres do pięciu lat.

l) Rezerwa kapitałowa z konsolidacji

Rezerwę kapitałową z konsolidacji dla jednostek zależnych ustala się jako nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto jednostki zależnej według ich wartości rynkowej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli nad wartością nabycia udziałów w jednostce zależnej. Rezerwę kapitałową z konsolidacji dla jednostek stowarzyszonych ustala się jako nadwyżkę wartości udziału w kapitale własnym jednostki stowarzyszonej na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu nad wartością nabycia udziałów w jednostce stowarzyszonej.

Rezerwa kapitałowa z konsolidacji jest odpisywana w rachunek zysków i strat liniowo przez okres dwóch lat. W uzasadnionych przypadkach, wydłuża się ten okres do pięciu lat.

m) Koszty związane z wymogami ochrony środowiska

Rezerwy na pewne lub prawdopodobne koszty lub straty związane z wymogami ochrony środowiska są tworzone w przypadku istnienia wymogów prawnych lub istniejącej polityki Grupy Kapitałowej dotyczących eliminacji skutków zanieczyszczenia środowiska bądź szkodliwych materiałów, a jednocześnie kwota przyszłych wydatków lub strat jest możliwa do oszacowania.

n) Kredyty, pożyczki i zobowiązania

Wycena kredytów i pożyczek przedstawia stan zadłużenia na dzień bilansowy. Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Część sald kredytów, pożyczek i zobowiązań jest wykazywana jako długoterminowa, jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej. Pozostałe części sald kredytów, pożyczek i zobowiązań są wykazywane jako krótkoterminowe.

o) Wycena transakcji w walutach obcych

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską według kursu wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji.

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyrażone w walucie obcej wykazywane są na dzień bilansowy według kursu, po którym nastąpił ich zakup, jednak w wysokości nie wyższej od obowiązującego na koniec okresu obrotowego średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP.

Pozostałe aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej są przeszacowywane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na dzień bilansowy.

Różnice kursowe wynikające z przeszacowania rozrachunków i kredytów z tytułu inwestycji, od dnia ich rozpoczęcia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia do użytkowania powstałych środków trwałych korygują wartość inwestycji.

Różnice kursowe powstałe w wyniku wyceny środków pieniężnych, udziałów oraz papierów wartościowych na dzień bilansowy zalicza się do przychodów / kosztów finansowych.

Pozostałe różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy rozlicza się w ramach danej waluty i:

- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi zalicza się do kosztów finansowych;
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zalicza się do przychodów przyszłych okresów.

p) Przychody, koszty oraz ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania zapłaty lub dokonania płatności.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży ustalane są na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom, z wyłączeniem podatków obciążających sprzedaż oraz upustów. Przychody ze sprzedaży są wykazywane według cen sprzedaży, które obejmują podatek akcyzowy związany ze sprzedażą produktów i towarów Grupy Kapitałowej.

Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich.

Koszty ogólnego zarządu są to koszty działania jednostek Grupy Kapitałowej jako całości oraz zarządzania nimi. Koszty sprzedaży są to koszty związane ze sprzedażą produktów i towarów i obejmują, w szczególności, podatek akcyzowy związany ze sprzedażą produktów Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy Kapitałowej. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych i podobne pozycje. Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza działalnością operacyjną Grupy Kapitałowej, głównie szkód w majątku trwałym i otrzymanych odszkodowań.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy jest ustalany zgodnie z zasadami Ustawy o Rachunkowości i obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów Grupy Kapitałowej, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

q) Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Rezerwy na dodatnie przejściowe różnice z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony według zasad rachunkowości i przepisów podatkowych są tworzone według metody zobowiązań. Grupa Kapitałowa rozpoznaje ujemne przejściowe różnice z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych jako zmniejszenie rezerwy na dodatnie różnice jedynie w kwocie, w stosunku do której istnieje uzasadniona pewność przyszłej realizacji tych różnic.

r) Ulga inwestycyjna

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 25 stycznia 1994 roku w sprawie odliczeń od dochodów wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego („Rozporządzenie w Sprawie Wydatków Inwestycyjnych”) oraz art.18a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych obowiązującym do 31 grudnia 1999 roku i art. 3.1 Ustawy z 20 listopada 1999 roku o Zmianie Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych obowiązującym od 1 stycznia 2000 roku, Spółki Grupy skorzystały w latach 1996-2001 z prawa do ulg inwestycyjnych. Środki trwale objęte ulgą są amortyzowane dla celów księgowych na zasadach ogólnych według stawek amortyzacyjnych stosowanych dla poszczególnych środków trwałych. Objęcie nakładów inwestycyjnych ulgą inwestycyjną ewidencjonowane jest pozabilansowo i uwzględniane jedynie w rozliczeniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym bieżącym oraz w kalkulacji rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

s) Szacunki Zarządu Jednostki Dominującej

Sporządzenie skonsolidowanych sprawozdań finansowych wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej dokonania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tych sprawozdaniach oraz w notach objaśniających do tych sprawozdań. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od wyników tych szacunków. Szacunki te dotyczą między innymi utworzonych rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych. W 2001 roku Grupa zmieniła szacunek przyszłych kosztów związanych z rekultywacją, szerzej opisany w Nocie 19B.

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

D. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

a) Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją

Lp.	Nazwa i siedziba	Przedmiot działalności	Wartość udziałów wg cen nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale	Charakter dominacji z uwzględnieniem zależności bezpośrednich i pośrednich	Metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli lub uzyskania wpływu do konsolidacji	Rok włączenia do konsolidacji
1.	ORLEN PetroCentrum Sp. z o.o. – Płock	Prowadzenie działalności handlowej i produkcyjno-usługowej	21.000	-	100,00%	Zależna	Pełna	24.09.1996	1997
2.	ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o. – Płock	Sprzedaż gazu płynnego	15.804	-	100,00%	Zależna	Pełna	15.12.1995	1998
3.	ORLEN Medica Sp. z o.o. – Płock	Działalność medyczna	11.027	-	100,00%	Zależna	Pełna	24.11.1997	2000
4.	ORLEN Budonafit Sp. z o.o. – Kraków	Działalność budowlano-remontowa	3.795	-	100,00%	Zależna	Pełna	02.01.1997	2000
5.	ORLEN Polimer Sp. z o.o. - Płock	Sprzedaż polimerów	2.000	-	100,00%	Zależna	Pełna	09.04.1998	2001
6.	ORLEN Powiernik Sp. z o.o. – Płock	Działalność powiernicza	4	-	100,00%	Zależna	Pełna	19.07.2000	2000
7.	ORLEN KolTrans Sp. z o.o. Płock	Działalność transportowa	40.796	-	99,85%	Zależna	Pełna	13.12.2000	2000
8.	ORLEN Transport Szczecin Sp. z o.o. – Szczecin	Działalność transportowa	3.409	-	99,56%	Zależna	Pełna	15.06.2000	2000
9.	ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. – Kraków	Działalność transportowa	11.132	-	98,15%	Zależna	Pełna	05.06.2000	2000
10.	ORLEN Transport Płock Sp. z o.o. - Płock	Działalność transportowa	25.780	-	97,58%	Zależna	Pełna	23.12.1998	1999
11.	ORLEN Transport Lublin Sp. z o.o. – Lublin	Działalność transportowa	9.888	-	97,53%	Zależna	Pełna	09.06.2000	2000
12.	ORLEN Transport Nowa Sól Sp. z o.o. – Nowa Sól	Działalność transportowa	9.760	-	96,72%	Zależna	Pełna	09.06.2000	2000
13.	Zakład Budowy Aparatury S.A. – Płock	Budowa maszyn i urządzeń dla przemysłu	17.381	-	96,56%	Zależna	Pełna	27.10.1998	1999
14.	ORLEN Transport Poznań Sp. z o.o. – Poznań	Działalność transportowa	10.865	-	96,39%	Zależna	Pełna	01.06.2000	2000
15.	ORLEN Transport Słupsk Sp. z o.o. – Słupsk	Działalność transportowa	6.515	-	96,18%	Zależna	Pełna	23.06.2000	2000
16.	ORLEN Transport Warszawa Sp. z o.o. – Warszawa	Działalność transportowa	5.945	-	94,49%	Zależna	Pełna	07.06.2000	2000
17.	Petrotel Sp. z o.o. – Płock	Usługi w zakresie telekomunikacji	2.961	-	92,53%	Zależna	Pełna	14.08.1997	2000
18.	ORLEN Transport Olsztyn Sp. z o.o. – Olsztyn	Działalność transportowa	5.646	-	91,97%	Zależna	Pełna	29.05.2000	2000
19.	Petrogaz Łapy Sp. z o.o. – Łapy	Sprzedaż gazu płynnego	3.200	-	90,40% ¹⁾	Zależna	Pełna	19.06.1998	2000
20.	ORLEN Transport Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Działalność transportowa	4.629	-	87,88%	Zależna	Pełna	29.05.2000	2000
21.	ORLEN PetroProfit Sp. z o.o. – Niemce (sprawozdania skonsolidowane) ³⁾	Handel paliwami płynnymi	13.536	-	85,00%	Zależna	Pełna	14.09.1995	1996
22.	ORLEN WodKan Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla służb wodno- ściekowych	1.810	-	82,28%	Zależna	Pełna	22.07.1999	2001
23.	Rafineria Trzebinia S.A. – Trzebinia (sprawozdania skonsolidowane) ³⁾	Działalność produkcyjna, przetwórstwo ropy naftowej	74.503	-	77,07%	Zależna	Pełna	27.10.1997	1997
24.	Petro-Oil Sp. z o.o. – Kraków (sprawozdania skonsolidowane) ³⁾	Prowadzenie działalności handlowej w zakresie produktów chemicznych, rafineryjnych i petrochemicznych	10.640	-	76,00% ²⁾	Zależna	Pełna	27.08.1998	1999

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

a) Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją (ciąg dalszy)									
Lp.	Nazwa i siedziba	Przedmiot działalności	Wartość udziałów wg cen nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale	Charakter dominacji z uwzględnieniem zależności bezpośrednich i pośrednich	Metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli lub uzyskania wpływu	Rok włączenia do konsolidacji
25.	Rafineria Nafty Jedlicze S.A. – Jedlicze (sprawozdania skonsolidowane) ³⁾	Działalność produkcyjna, przetwórstwo ropy naftowej	64.000	-	75,00%	Zależna	Pełna	01.01.1999	1999
26.	Anwil S.A. – Włocławek (sprawozdania skonsolidowane) ³⁾	Wytwarzanie nawozów azotowych, polichloru winylu	173.852	-	74,97%	Zależna	Pełna	05.09.1995 ⁴⁾	1996 ⁴⁾
27.	Inowrocławskie Kopalnie Soli „SOLINO” S.A. – Inowrocław	Produkcja solanki przemysłowej, działalność usługowo-handlowa	17.560	-	70,54%	Zależna	Pełna	28.09.1996	1997
28.	ORLEN Mechanika Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla służb mechanicznych	3.021	-	68,17%	Zależna	Pełna	22.07.1999	2001
29.	ORLEN PetroTank Sp. z o.o. – Wiedeń	Prowadzenie działalności handlowej, usługowej, komponowanie paliw płynnych, gazowych i stałych	7.050	-	60,00%	Zależna	Pełna	09.04.1996	1996
30.	ORLEN Automatyka Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla potrzeb automatyki	1.263	-	52,63%	Zależna	Pełna	30.04.1999	2001
31.	ORLEN PetroZachód Sp. z o.o. – Poznań	Handel paliwami płynnymi	9.200	-	51,83%	Zależna	Pełna	19.01.1998	1999
32.	ORLEN Petrogaz Wrocław Sp. z o.o. – Wrocław	Sprzedaż gazu płynnego	1.600	-	51,61%	Zależna	Pełna	25.07.1997	2000
33.	ORLEN Remont Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla potrzeb elektrociepłowni	1.230	-	51,23%	Zależna	Pełna	30.04.1999	2001
34.	Petrolot Sp. z o.o. – Warszawa	Prowadzenie działalności handlowej i produkcyjno-usługowej	10.220	-	51,00%	Zależna	Pełna	07.01.1997	1997
35.	ORLEN Eltech Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla potrzeb służb elektrycznych	1.071	-	51,00%	Zależna	Pełna	22.07.1999	2001
36.	ORLEN Projekt S.A. – Płock	Usługi w zakresie projektowania budowlanego i technologicznego	765	-	51,00%	Zależna	Pełna	28.05.1998	2000
37.	ORLEN EnergoRem Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla potrzeb części petrochemicznej	918	-	51,00%	Zależna	Pełna	30.04.1999	2001
38.	ORLEN Wir Sp. z o.o. - Płock	Działalność remontowa dla działu maszyn wirujących	816	-	51,00%	Zależna	Pełna	01.10.1999	2001
39.	Naftoport Sp. z o.o. – Gdańsk	Działalność gospodarcza obejmująca wybudowanie i eksploatację oraz utrzymanie stanowisk przeładunkowych paliw płynnych	35.319	50.931	48,71%	Stowarzyszona	Praw własności	17.07.1991	1996
40.	Flexpol Sp. z o.o. – Płock	Produkcja folii	4.800	6.654	40,00%	Stowarzyszona	Praw własności	03.01.2000	2000
41.	Chemiepetrol GmbH – Hamburg	Handel i pośrednictwo w obrocie towarami chemicznymi i pochodnymi	397	674	20,00%	Stowarzyszona	Praw własności	28.04.1993	1996

1) Jednostka Dominująca – 39,55%, ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o. – 50,85%

2) Jednostka Dominująca – 28%, Rafineria Trzebinia S.A. – 24%, Rafineria Nafty Jedlicze – 24%

3) Pełny wykaz jednostek konsolidowanych przez ORLEN PetroProfit Sp. z o.o., Rafinerię Trzebinia S.A., Rafinerię Nafty Jedlicze S.A., Anwil S.A. i Petro-Oil Sp. z o.o. znajduje się w Nocie 4D.

4) Kontrolę nad spółką Jednostka Dominująca objęła na dzień 31 marca 2001 roku, do konsolidacji metodą pełną spółkę włączono od II kwartału 2001 roku.

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych nie objętych konsolidacją

Lp.	Nazwa i siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w całkowitej liczbie głosów	Przychody (ze sprzedaży i operacji finansowych) *****	% przychodów PKN ORLEN	Suma bilansowa na 31 grudnia 2001*****	% aktywów PKN ORLEN
1.	ORLEN Sportowa S.A. – Płock	Prowadzenie działalności sportowej	100,00%	100,00%	32.434	0,14%	7.828	0,07%
2.	SAMRELAKS Mąchocice Sp. z o.o. – Mąchocice Kapitulne	Hotele i motele z restauracjami	100,00%	100,00%	472	0,00%	1.379	0,01%
3.	ZAWITAJ Świnoujście Sp. z o.o. - Świnoujście	Hotele i motele z restauracjami	100,00%	100,00%	204	0,00%	403	0,00%
4.	ORLEN Ochrona Sp. z o.o. – Płock	Usługi ochroniarskie	100,00%	100,00%	30.100	0,13%	6.740	0,06%
5.	CPN Serwis Kielce Sp. z o.o. – Kielce	Usługi serwisowo – konserwacyjne	100,00%	100,00%	1.907	0,01%	604	0,01%
6.	Z.W. Mazowsze Leba-Ulinia Sp. z o.o. – Leba	Prowadzenie działalności wypoczynkowej i rekreacyjnej	100,00%	100,00%	2.645	0,01%	3.150	0,03%
7.	CPN Serwis Gdańsk Sp. z o.o. – Gdańsk	Usługi serwisowo – konserwacyjne	100,00%	100,00%	3.476	0,01%	866	0,01%
8.	Zakład Urządzeń Dystrybucyjnych Sp. z o.o. – Opole	Działalność produkcyjno – usługowa	99,89%	99,89%	10.814	0,05%	4.784	0,04%
9.	Serwis Słupsk Sp. z o.o. – Słupsk	Usługi serwisowo – konserwacyjne	99,76%	99,76%	4.399	0,02%	2.681	0,02%
10.	CPN Serwis Nowa Wieś Wielka Sp. z o.o. – Nowa Wieś Wielka	Usługi serwisowo – konserwacyjne	99,32%	99,32%	3.974	0,02%	1.835	0,02%
11.	Sanatorium Uzdrowskie „Krystynka” Sp. z o.o. – Ciechocinek	Działalność profilaktyczno–lecnicza oraz działalność wypoczynkowa i rekreacyjna	97,86%	97,86%	2.163	0,01%	2.640	0,02%
12.	Petromot Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Handel i sprzedaż samochodów osobowych	97,56%	97,56%	9.646	0,04%	2.492	0,02%
13.	CPN Serwis Łódź Sp. z o.o. – Łódź	Usługi serwisowo – konserwacyjne	97,25%	97,25%	2.805	0,01%	1.456	0,01%
14.	CPN Serwis Rzeszów Sp. z o.o. – Rzeszów	Usługi serwisowo – konserwacyjne	96,21%	96,21%	2.945	0,01%	1.090	0,01%
15.	CPN Serwis Podlasie Sp. z o.o. – Białystok	Usługi serwisowo – konserwacyjne	89,67%	89,67%	3.259	0,01%	964	0,01%
16.	CPN Serwis Mazowsze Sp. z o.o. – Warszawa	Usługi serwisowo – konserwacyjne	88,50%	88,50%	17.074	0,07%	3.366	0,03%
17.	D.W. Mazowsze Jaszowiec Sp. z o.o. – Ustroń Jaszowiec	Prowadzenie działalności wypoczynkowej i rekreacyjnej	86,00%	86,00%	1.138	0,00%	1.678	0,01%
18.	CPN Serwis Kraków Sp. z o.o. – Kraków	Usługi serwisowo – konserwacyjne	83,35%	83,35%	3.312	0,01%	650	0,01%
19.	CPN Serwis Wrocław Sp. z o.o. – Wrocław	Usługi serwisowo – konserwacyjne	83,31%	83,31%	4.768	0,02%	2.346	0,02%
20.	BHT Dromech S.A. – Warszawa	Prowadzenie działalności produkcyjnej	81,14%	81,14%	*	*	*	*
21.	CPN Serwis Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Usługi serwisowo – konserwacyjne	80,00%	80,00%	2.054	0,01%	687	0,01%
22.	CPN Serwis Szczecin Sp. z o.o. – Szczecin	Usługi serwisowo – konserwacyjne	78,09%	78,09%	3.232	0,01%	1.211	0,01%
23.	CPN Serwis Zachód Sp. z o.o. – Nowa Sól	Usługi serwisowo – konserwacyjne	74,31%	74,31%	5.558	0,02%	2.087	0,02%
24.	CPN Marine Service Gdańsk Sp. z o.o. – Gdańsk	Prowadzenie składu celnego oraz działalności produkcyjno–handlowej	70,00%	70,00%	2.506	0,01%	322	0,00%
25.	Centrum Edukacji Sp. z o.o. – Płock	Prowadzenie działalności edukacyjnej i szkoleniowej	69,43%	69,43%	7.112	0,03%	1.538	0,01%
26.	CPN Serwis Katowice Sp. z o.o. – Katowice	Usługi serwisowo–konserwacyjne	55,00%	55,00%	4.184	0,02%	1.071	0,01%
27.	Petrogaz Nowa Brzeźnica Sp. z o.o. – Nowa Brzeźnica	Prowadzenie działalności handlowej i produkcyjno-usługowej	52,00%	52,00%	*	*	*	*
28.	Petromor Sp. z o.o. – Gdańsk	Magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów	51,31%	51,31%	1.968	0,01%	2.721	0,02%

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych nie objętych konsolidacją (ciąg dalszy)

Lp.	Nazwa i siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w całkowitej liczbie głosów	Przychody (ze sprzedaży i operacji finansowych) *****	% przychodów PKN ORLEN	Suma bilansowa na 31 grudnia 2001*****	% aktywów PKN ORLEN
29.	CPN Serwis Poznań Sp. z o.o. – Poznań	Usługi serwisowo–konserwacyjne	51,00%	51,00%	4.423	0,02%	1.700	0,01%
30.	ORLEN Morena Sp. z o.o. - Gdańsk	Sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych, sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw	50,48%	50,48%	17.279	0,07%	15.634	0,13%
31.	Przedsiębiorstwo Rolne Agro – Azoty II – Włocławek Sp. z o.o. Łąka k. Koszalina	Przedsiębiorstwo rolne	100,00%	100,00%	1.902	0,01%	2.191	0,02%
32.	Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o. – Trzebinia	Usługi ochrony przeciwpożarowej	99,97%	99,97%	3.449	0,01%	2.021	0,02%
33.	Konsorcjum Olejów Przetworzonych – Organizacja Odzysku S.A. - Jedlicze	Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu	89,00%	89,00%	**	**	**	**
34.	Raf-Służba Ratownicza Sp. z o.o. – Jedlicze	Prowadzenie działalności przeciwpożarowej, akcji ratowniczych	88,19%	88,19%	3.148	0,01%	460	0,00%
35.	Petromont Sp. z o.o. – Niemce	Prowadzenie działalności budowlano handlowej	85,00%	85,00%	2.556	0,01%	537	0,00%
36.	Przedsiębiorstwo Gazyfikacji Bezprzewodowej PEGEBE S.A. - Płock	Handel i dystrybucja gazu	80,00%	80,00%	3.260	0,01%	724	0,01%
37.	MEDILOGISTYKA Sp. z o.o. - Płock	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami farmaceutycznymi, artykułami spożywczymi i przemysłowymi	80,00%	80,00%	13	0,00%	45	0,00%
38.	PetroUkraine Ltd Sp. z o.o. – Lwów (Ukraina)	Handel	80,00%	80,00%		0,00%	11	0,00%
39.	NTVK – Wilno (Litwa)	Działalność handlowa	76,00%	76,00%	278	0,00%	318	0,00%
40.	Medikor Sp. z o.o. – Jedlicze	Prowadzenie działalności usługowo-handlowej, nadzór lekarski nad środowiskiem pracy i stanem sanitarnym zakładów	73,33%	73,33%	677	0,00%	152	0,00%
41.	Raf- Ochrona Sp. z o.o. – Jedlicze	Usługi w zakresie ochrony	67,13%	67,13%	1.470	0,01%	335	0,00%
42.	VARIA S.A. – Warszawa	Usługi transportowe i spedycyjne, handel hurtowy i detaliczny	62,50%	62,50%	13.823	0,06%	5.304	0,04%
43.	Wspólne Ukraińsko-Polskie Przedsiębiorstwo w formie Sp. z o.o. PETRO-UKRAINA– Lwów (Ukraina)	Działalność handlowa	62,00%	62,00%	**	**	**	**
44.	Dom Handlowy Arian Petro-Oil – Kijów	Prowadzenie działalności produkcyjno-handlowej	61,00%	61,00%	***	***	***	***
45.	Ran-Flex Sp. z o.o. – Kielce	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	52,00%	52,00%	6.288	0,03%	427	0,00%
46.	Ran-Starol Sp. z o.o. – Katowice	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	4.191	0,02%	485	0,00%
47.	Ran- GGC Sp. z o.o. – Gdańsk	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	1.106	0,00%	184	0,00%
48.	Ran-Sigma Sp. z o.o. – Wałbrzych	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	4.579	0,02%	409	0,00%
49.	Ran-Ole-Par Sp. z o.o. – Łódź	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	1.681	0,01%	183	0,00%
50.	Ran-Oil Sp. z o.o. – Tarnów	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	2.663	0,01%	685	0,01%
51.	Ran-Akant Sp. z o.o. – Lublin	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	7.367	0,03%	992	0,01%
52.	Ran-Petromex Sp. z o.o. – Opole	Skup, zbiórka olejów przetworzonych	51,00%	51,00%	2.766	0,01%	248	0,00%

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych nie objętych konsolidacją (ciąg dalszy)

Lp.	Nazwa i siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w całkowitej liczbie głosów	Przychody (ze sprzedaży i operacji finansowych) *****	% przychodów PKN ORLEN	Suma bilansowa na 31 grudnia 2001*****	% aktywów PKN ORLEN
53.	Ran-Kiczmer Sp. z o.o. – Piszczewice	Skup, zbiórka olejów przepracowanych	51,00%	51,00%	2.973	0,01%	555	0,00%
54.	Ran-Dickmar Sp. z o.o. – Tarnobrzeg	Skup, zbiórka olejów przepracowanych	51,00%	51,00%	3.456	0,01%	770	0,01%
55.	Ran-Akses Sp. z o.o. – Szczecin	Skup, zbiórka olejów przepracowanych	51,00%	51,00%	1.622	0,01%	151	0,00%
56.	Ran-Watt Sp. z o.o. – Toruń	Skup, zbiórka olejów przepracowanych	51,00%	51,00%	*	*	*	*
57.	Ran-Mega Sp. z o.o. – Gliwice	Skup, zbiórka olejów przepracowanych	51,00%	51,00%	13.437	0,06%	710	0,01%
58.	Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o. – Warszawa****	Świadczenie usług telekomunikacyjnych	35,00%	35,00%	146.611	0,62%	361.053	3,02%
59.	Motell Sp. z o.o. – Kraków	Usługi gastronomiczno-hotelarskie	35,00%	35,00%	5.217	0,02%	1.365	0,01%
60.	Petro-Oil CZ s.r.o. – Brno Prikop (Czechy)	Produkcja, sprzedaż, usługi w zakresie przemysłu naftowego	49,00%	49,00%	**	**	**	**
61.	Ran-Biały Sp. z o.o. – Białystok	Skup, zbiórka olejów przepracowanych	46,70%	46,70%	677	0,00%	128	0,00%
62.	Piast Sp. z o.o. – Kraków	Obrót paliwami	40,00%	40,00%	68.185	0,29%	12.172	0,10%
63.	Petro-Oil Seewax Sp. z o.o. – Sulejów	Handel, usługi w zakresie przemysłu naftowego	25,00%	25,00%	32.991	0,14%	9.151	0,08%
64.	Petro-Oil Podlaskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Białystok	Prowadzenie działalności produkcyjno- handlowej i usługowej	24,00%	24,00%	14.920	0,06%	4.392	0,04%
65.	Petro-Oil Zachodniopomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Szczecin	Produkcja, sprzedaż, usługi	24,00%	24,00%	11.474	0,05%	4.634	0,04%
66.	Petro-Oil Dolnośląskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. (dawniej Petro-Oil Buwar Sp. z o.o.) – Legnica	Produkcja i sprzedaż artykułów petrochemicznych	24,00%	24,00%	16.959	0,07%	4.455	0,04%
67.	Petro-Oil Pomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Gdańsk	Prowadzenie działalności produkcyjno- handlowej	24,00%	24,00%	17.958	0,08%	9.722	0,08%
68.	Petro-Pak S.A. – Mielec	Działalność produkcyjno-handlowo-usługowa	20,00%	20,00%		0,00%	91	0,00%
69.	RAF-Uniwersal Sp. z o.o. – Jedlicze	Działalność usługowo-handlowa	20,00%	20,00%	2.175	0,01%	238	0,00%
Razem						2,45%		4,17%

* Spółka w likwidacji

** Spółka nie podjęła działalności na dzień 31 grudnia 2001 roku

*** Brak danych finansowych, sprzedaż udziałów z dniem 15 marca 2002 roku

**** Spółka w trakcie badania

***** Sprawozdania finansowe wymienionych jednostek za rok 2001 nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez Arthur Andersen Sp. z o.o.

Na podstawie art. 56 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości, z uwagi na nieznaczność wielkości wykazanych w sprawozdaniu finansowym jednostki, odstąpiono od konsolidacji powyższych jednostek.

E. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych za lata, za które przedstawiono sprawozdania finansowe

Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Grupy za rok 2001 i rok 2000 nie zawierały zastrzeżeń.

F. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

Od dnia przejęcia CPN (7 września 1999 roku do końca 2000 roku) Jednostka Dominująca była przedsiębiorstwem wielooddziałowym, grupującym samobilansujące się Oddziały, posiadające częściową samodzielność gospodarczą i finansową. Sprawozdania finansowe Oddziałów, po wyłączeniu obrotów i sald międzyoddziałowych oraz niezrealizowanego wyniku finansowego, składały się na łączne sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej. Od 1 stycznia 2001 w rezultacie zmian struktury wewnętrznej Jednostki Dominującej, Oddziały zaprzęstały działalności operacyjnej.

G. Sprawozdania finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Z dniem 6 maja 2002 roku Jednostka Dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2001 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

W sprawozdaniu tym nie zostały uwzględnione korekty wynikające z efektów hiperinflacji, czego wymaga MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”. Polskie przedsiębiorstwa zobowiązane są do dokonywania przeszacowania wartości środków trwałych (wg wskaźników przeszacowania ustalonych przez Główny Urząd Statystyczny dla poszczególnych grup środków trwałych wg wartości rynkowych) zgodnie z odpowiednimi rozporządzeniami Ministra Finansów. Ostatnie przeszacowania zostały dokonane w celu odzwierciedlenia skutków inflacji. Wynik z przeszacowania jest księgowany w pozycji „Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny” i nie podlega podziałowi. MSR 29 „Sprawozdawczość w warunkach inflacji” wymaga aby wykazywane wartości aktywów i pasywów były wyrażone w cenach bieżących na koniec hiperinflacyjnego okresu sprawozdawczego i stanowiły podstawę do wyceny aktywów i pasywów w sprawozdaniach finansowych następnych okresów. Gospodarka polska do końca 1996 roku spełniała kryteria gospodarki hiperinflacyjnej, natomiast od 1997 roku nie spełniała tych kryteriów. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe wg MSSF było objęte badaniem przez biegłego rewidenta, który w opinii z badania zawarł zastrzeżenia dotyczące braku uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym korekt wynikających z efektów hiperinflacji zgodnie z MSR 29.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości („PSR”) i praktyką księgową stosowaną przez przedsiębiorstwa w Polsce, czego wymaga Ustawa o Rachunkowości. Oprócz kwestii opisanej powyżej sprawozdanie niniejsze różni się w stosunku do sprawozdania finansowego sporządzonego według MSSF w następujących istotnych obszarach:

	Zysk netto za rok 2001	Zysk netto za rok 2000
	w milionach złotych	
Skonsolidowane wg PSR	343	805
Wypłaty z zysku	(3)	(3)
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe netto	28	79
Kapitalizacja kosztów finansowych	62	44
Konsolidacja dodatkowych jednostek	1	6
Amortyzacja wartości firmy – CPN	(11)	(11)
Korekta MSSF odnośnie rezerwy z konsolidacji	(17)	12
Wbudowane instrumenty finansowe - wycena	18	-
Wartość godziwa na 31 grudnia 2001 roku prawa do nabycia obligacji zamiennych na akcje	(19)	-
Podatek odroczony wynikający z powyższych korekt	(18)	(27)
Pozostałe	(8)	(3)
	-----	-----
Skonsolidowane wg MSSF	376	902
	=====	=====

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

	Kapitał własny na 31 grudnia 2001	Kapitał własny na 31 grudnia 2000
	w milionach złotych	
Skonsolidowane wg PSR	7.419	7.086
Wypłaty z zysku	-	-
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe netto	116	81
Kapitalizacja kosztów finansowych	551	489
Konsolidacja dodatkowych jednostek	3	16
Wartość firmy na zakupie akcji pracowniczych CPN	83	94
Korekta MSSF odnośnie rezerwy kapitałowej z konsolidacji	(79)	(62)
Wbudowane instrumenty finansowe - wycena	27	-
Wartość godziwa na 31 grudnia 2001 roku prawa do nabycia obligacji zamiennych na akcje	(19)	-
Podatek odroczony wynikający z powyższych korekt	(153)	(133)
Pozostałe	10	25
	-----	-----
Skonsolidowane wg MSSF	7.958	7.596
	=====	=====

a. Wypłata z zysku

Zgodnie z polską praktyką gospodarczą akcjonariusze Spółki mogą dokonać podziału z zysku na cele pracownicze, tj. wypłaty premii lub zasilenia funduszu socjalnego. Takie wypłaty są ujmowane w statutowych sprawozdaniach finansowych, podobnie jak wypłata dywidendy, poprzez zmianę w stanie kapitału własnego. W sprawozdaniach sporządzonych według MSSF takie wypłaty zostały zaklasyfikowane jako koszty operacyjne roku, którego dotyczy podział zysku.

b. Dodatnie różnice kursowe

Zgodnie z PSR niezrealizowane dodatnie różnice kursowe są wykazywane jako przychody przyszłych okresów do momentu, w którym zostaną zrealizowane. W sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSSF zostały one ujęte jako przychody bieżącego okresu.

c. Kapitalizacja kosztów finansowych

Zgodnie z PSR, koszty finansowe wynikające z ogólnego zadłużenia odnoszone są w całości w koszty bieżącej działalności. Koszty finansowe, wynikające z zobowiązań specyficznie odnoszących się do finansowanych określonych projektów inwestycyjnych, poniesione do dnia oddania do użytkowania środków trwałych, zwiększają wartość początkową tych środków trwałych.

W sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z zasadami MSSF, koszty finansowe podlegają kapitalizacji zgodnie z alternatywnym podejściem zawartym w MSR 23 „Koszty finansowe”. Koszty finansowe wynikające z pozycji zobowiązań specyficznie odnoszących się do nakładów inwestycyjnych podlegają kapitalizacji, a ponadto, koszty finansowe wynikające z pozostałych zobowiązań o naturze ogólnej, w oparciu o wyliczenie średniej efektywnej stopy kosztów finansowych są kapitalizowane w pozostałe nakłady inwestycyjne. Koszty finansowe są kapitalizowane do danych nakładów inwestycyjnych do momentu oddania do użytkowania środków trwałych. Dodatkowo, w rezultacie kapitalizacji wyższych kwot kosztów finansowych zgodnie z MSR niż PSR, występuje dodatkowa amortyzacja wynikająca z różnicy kwot kapitalizacji.

d. Konsolidacja dodatkowych jednostek

Zgodnie z PSR można wyłączyć z konsolidacji jednostki zależne i stowarzyszone, jeśli sumy ich aktywów i przychodów nie przekraczają 10% odpowiednio aktywów i przychodów jednostki dominującej oraz suma

aktywów i przychodów wyłączanych z konsolidacji jednostek nie przekracza 20% odpowiednio aktywów i przychodów skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dla celów sprawozdania według MSSF jednostki wyłączone z konsolidacji według PSR zostały skonsolidowane.

e. Wartość firmy na zakupie akcji pracowniczych CPN

Wartość akcji Jednostki Dominującej wydanych pracownikom CPN w zamian za będące w ich posiadaniu akcje CPN została oszacowana na podstawie wyników pierwszej oferty publicznej sprzedaży akcji Jednostki Dominującej na kwotę 295 milionów złotych. Różnica między tą wartością a udziałem pracowników CPN w aktywach netto CPN na 7 września 1999 roku ustalonych zgodnie z MSR (188 milionów złotych) została wykazana w kwocie początkowej 107 milionów złotych jako wartość firmy w sprawozdaniu MSSF. Wg PSR połączenie nastąpiło przy użyciu metody łączenia udziałów, w związku z czym nie powstała wartość firmy na zakupie akcji.

f. Korekta MSSF odnośnie rezerwy kapitałowej z konsolidacji

Zgodnie z PSR rezerwa kapitałowa z konsolidacji rozliczana jest w okresie 2-5 lat. W sprawozdaniach finansowych sporządzonych według MSSF, zgodnie ze zaktualizowanym standardem MSR 22, rezerwa kapitałowa z konsolidacji w kwocie nie przewyższającej wartości godziwej nabytych identyfikowalnych, niemonetarnych aktywów odpisywana jest w przychody w średnioważonym okresie amortyzacji nabytych, podlegających umorzeniu aktywów.

g. Wycena wbudowanych instrumentów finansowych

W sprawozdaniach finansowych przygotowanych zgodnie z MSSF w wyniku zastosowania MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” wykazano instrumenty finansowe w pozycji majątku obrotowego na dzień 31 grudnia 2001 roku w korespondencji z zyskiem z lat ubiegłych oraz przychodami finansowymi w roku 2001.

h. Wartość godziwa na 31 grudnia 2001 roku prawa do nabycia obligacji zamiennych na akcje

W sprawozdaniach finansowych przygotowanych zgodnie z zasadami MSSF wartość godziwa prawa do nabycia obligacji zamiennych na akcje, oszacowana na podstawie estymacji historycznej chwiejności notowań akcji i modelu Blacka - Scholesa, określona na 31 grudnia 2001 została wykazana jako koszt wynagrodzeń w 2001 roku oraz jako pozostałe zobowiązania krótkoterminowe na 31 grudnia 2001 roku.

W sprawozdaniach finansowych przygotowanych zgodnie z PSR wartość godziwa prawa do nabycia obligacji zamiennych na akcje nie jest wykazywana.

i. Podatek odroczony wynikający z powyższych korekt

W wyniku korekt skonsolidowanych sprawozdań finansowych przygotowanych zgodnie z PSR zmianie uległ stan podatku odroczonego.

j. Przychody ze sprzedaży

Zgodnie z PSR przychody ze sprzedaży oraz koszty sprzedaży obejmują kwoty podatku akcyzowego, naliczonego przez jednostki z Grupy od wyrobów objętych podatkiem akcyzowym. Dla celów sprawozdań finansowych sporządzonych według MSSF, kwota podatku akcyzowego, który został naliczony przez jednostki z Grupy, została wyeliminowana z przychodów oraz z kosztów sprzedaży w roku 2001 w kwocie 8.841 milionów złotych (w roku 2000 roku odpowiednio 8.258 milionów złotych). Eliminacja ta nie ma wpływu na prezentowane powyżej różnice wyniku oraz kapitałów własnych.

k. Zakres sprawozdania finansowego

Pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzane według zasad PSR oraz MSSF mogą się różnić w istotnym stopniu. Zakres informacji dodatkowej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami PSR jest różny od zakresu przewidzianego wymogami MSSF.

Nota 38. Sposób obliczenia zysku i rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą za 12 miesięcy

Zysk netto za 12 miesięcy (w złotych)	(A)	343.053.518,89
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	(B)	420.177.137
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(A/B)	0,82
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	(C)	420.177.137
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(A/C)	0,82

Przy obliczaniu zysku oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą przyjęto następujące założenia:

- średnia ważona liczba akcji zwykłych emitenta jest to liczba akcji zwykłych pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie, przy czym wagę stanowi długość okresu ustalonego jako całość lub część roku obrotowego,
- średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych została ustalona zgodnie z zasadami MSR.

Nota 39. Proponowany podział zysku za rok 2001 oraz podział zysku jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją za rok 2000

a). Proponowany podział zysku za rok 2001

Podział zysku Jednostki Dominującej

Dywidenda (12 groszy na 1 akcję)	50.421.256,44
Kapitał zapasowy	197.605.162,56

Razem	248.026.419,00
	=====

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Podział zysku za rok 2000 jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją

	ORLEN KolTrans Sp. z o.o.*	Petrocentrum Sp. z o.o.	Petrogaz Płock Sp. z o.o.**	ORLEN Medica Sp. z o.o.	ORLEN Budonaft Sp. z o.o.	Petrogaz Inowrocław Sp. z o.o.	Orlen Polimer Sp. z o.o.	Orlen Powiernik Sp. z o.o.	Orlen Transport Szczecin Sp. z o.o.	Orlen Transport Kraków Sp. z o.o.	ORLEN Transport Płock Sp. z o.o.	Orlen Transport Lublin Sp. z o.o.
<u>Podział zysku/ pokrycie straty</u>												
Nagrody dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZUS i Fundusz Pracy od nagród	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy												
(odpis/ pokrycie straty)	-	103	4.156	360	1.135	18	2.204	15	275	456	936	1.752
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zasilenie ZFŚS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat bilansowych z lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik nie podzielony	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem zysk (strata) za rok 2000	-	103	4.156	360	1.135	18	2.204	15	275	456	936	1.752
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

* Spółka rozpoczęła działalność operacyjną w 2001 roku.

** w tym zyski spółek Petrogaz Jaworzno Sp. z o.o., Petrogaz Redaki Sp. z o.o., Petrogaz Hrubieszów Sp. z o.o. wniesionych aportem do spółki Petrogaz Płock Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Podział zysku za rok 2000 jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją (ciąg dalszy)

	Orlen Transport Nowa Sól Sp. z o.o.	Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o.	Orlen Transport Poznań Sp. z o.o.	Orlen Transport Ślupsk Sp. z o.o.	Orlen Transport Warszawa Sp. z o.o.	Petrotel Sp. z o.o.	Orlen Transport Olsztyn Sp. z o.o.	Petrogaz Łapy Sp. z o.o.	Orlen Transport Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o.	ORLEN Petroprofit Sp. z o.o.	Orlen Wodkan Sp. z o.o.
<u>Podział zysku/pokrycie straty</u>											
Nagrody dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZUS i Fundusz Pracy od nagród	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy											
(odpis/pokrycie straty)	2.311	967	1.341	1.464	318	3.138	956	-	521	2.007	608
Dywidendy	-	306	-	-	-	-	-	-	-	90	-
Zasilenie ZFŚS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat bilansowych z lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik nie podzielony	-	-	-	-	-	-	-	(331)	-	(47)	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem zysk (strata) za rok 2000	2.311	1.273	1.341	1.464	318	3.138	956	(331)	521	2.050	608
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Podział zysku za rok 2000 jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją (ciąg dalszy)

	Rafineria Trzebinia S.A.	Petro-Oil Sp. z o.o.	Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	Anwil S.A.	Inowrocławskie Kopalnie Soli „Solino” S.A.	Orlen Mechanika Sp. z o.o.	ORLEN Petro-Tank Sp. z o.o.	Orlen Automatyka Sp. z o.o.	Petrogaz Nowa Brzeźnica Sp. z o.o.	Orlen Petrozachód Sp. z o.o.	ORLEN Petrogaz Wrocław Sp. z o.o.
<u>Podział zysku/pokrycie straty</u>											
Nagrody dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZUS i Fundusz Pracy od nagród	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy (odpis/pokrycie straty)	30.856	7.316	8.594	70.513	6.750	232	4.463	3.498	(222)	1.374	81
Dywidendy	84	-	-	-	-	-	-	600	-	-	-
Zasilenie ZFŚS	-	-	-	-	300	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat bilansowych z lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik nie podzielony	2.383	-	4.158	-	-	-	-	-	(269)	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem zysk (strata) za rok 2000	33.323	7.316	12.752	70.513	7.050	232	4.463	4.098	(491)	1.374	81
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Podział zysku za rok 2000 jednostek zależnych i stowarzyszonych objętych konsolidacją (ciąg dalszy)

	Orlen Remont	Petrolot	Orlen Eltech	Petroprojekt	Orlen	Orlen Wir	Naftoport	Flexpol	Chemiepetrol
	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	EnergoRem	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	Sp. z o.o.	GmbH
					Sp. z o.o.				
<u>Podział zysku/pokrycie straty</u>									
Nagrody dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ZUS i Fundusz Pracy od nagród	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał zapasowy									
(odpis/pokrycie straty)	2.262	5.516	1.439	2.743	706	1.705	-	-	-
Dywidendy	528	-	160	750	-	192	18.301	2.714	989
Zasilenie ZFŚS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu na kapitał zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat bilansowych z lat									
poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	373	-
Wynik nie podzielony	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Razem zysk (strata) za rok 2000	2.790	5.516	1.599	3.493	706	1.897	18.301	3.087	989
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Nota 40. Sposób obliczania wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję na dzień 31 grudnia 2001 roku

Wartość księgowa (w złotych)	(A)	7.419.131.378,15
Liczba akcji	(B)	420.177.137
Wartość księgowa na jedną akcję (w złotych)	(A/B)	17,66
Przewidywana liczba akcji	(C)	420.177.137
Rozwodniona wartość księgowana na jedną akcję (w złotych)	(A/C)	17,66

Przy obliczaniu wartości księgowej oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję przyjęto następujące założenia:

- liczba akcji zwykłych emitenta jest to liczba akcji ustalona na dzień bilansowy 31 grudnia 2001 roku,
- przewidywana liczba akcji zwykłych została ustalona zgodnie z MSR.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Informacja o strukturze środków pieniężnych została zaprezentowana w Nocie 10.

Nota 41. Podział działalności Grupy Kapitałowej w rachunku przepływu środków pieniężnych

Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawiono poniżej:

- Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Grupy Kapitałowej, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży;
- Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych;
- Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

a) Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływu środków pieniężnych

Należności:	2001 rok
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	99.909
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	(13.121)
Zmiana stanu należności inwestycyjnych	(629)
Zmiana stanu z tytułu finansowego majątku trwałego	(27.118)
Zmiany z tytułu składu Grupy Kapitałowej	152.724
Zmiana stanu zarachowanych należności	4.733
Pozostałe	701
Zmiana stanu należności w rachunku przepływu środków pieniężnych	217.199

Zobowiązania:	2001 rok
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	(312.358)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótkoterminowych	303.633
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	5.059
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	122.849
Zmiany z tytułu składu Grupy Kapitałowej	(353.701)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych	(169.900)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu finansowego majątku trwałego	2.619
Pozostałe	(5.425)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływu środków pieniężnych	(407.224)

Zapasy:	2001 rok
Bilansowa zmiana stanu zapasów	520.966
Zmiany z tytułu składu Grupy Kapitałowej	121.903
Pozostałe	1.271
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływu środków pieniężnych	644.140

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

Rozliczenia międzyokresowe:	2001 rok
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	51.823
Zmiana stanu odsetek od bonów handlowych	3.932
Zmiany z tytułu składu Grupy Kapitałowej	15.588
Pozostałe	631
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływu środków pieniężnych	71.974

Przychody przyszłych okresów:	2001 rok
Bilansowa zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	55.770
Zmiana z tytułu niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych od kredytów	(31.893)
Zmiany z tytułu składu Grupy Kapitałowej	(7.909)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów w rachunku przepływu środków pieniężnych	15.968

Rezerwy:	2001 rok
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(162.042)
Zmiany z tytułu składu Grupy Kapitałowej	(9)
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływu środków pieniężnych	(162.051)

b) Pozostałe pozycje w skonsolidowanym rachunku przepływu środków pieniężnych

W rachunku przepływu środków pieniężnych za 2001 rok w pozycji B.I.8 w działalności inwestycyjnej wykazano kwotę 75.960 tysięcy złotych, na którą składają się:

Zmiana stanu zaliczek na poczet inwestycji w majątek trwały	55.716
Środki pieniężne przejęte ze spółek nowo konsolidowanych	19.058
Pozostałe	1.186

	75.960
	=====

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 42. Instrumenty finansowe

W 2001 roku Spółka zawarła kilka transakcji terminowych typu forward na zakup dolarów amerykańskich. Celem kupna waluty po kursie terminowym było zabezpieczenie płatności z tytułu krótkoterminowych zobowiązań handlowych wynikających z zakupu ropy naftowej. Forwardy miały charakter krótkoterminowy, zaś ich łączna kwota stanowi niewielki ułamek całości wolumenu płatności zagranicznych Spółki. Wszystkie transakcje forward zostały rozliczone w 2001 roku. Ryzyka związane z powyższym instrumentem finansowym wynikają z ryzyka kursu USD/PLN oraz ryzyka zmiany stóp procentowych.

Nota 43. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

a) Gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe

Rodzaj zobowiązania na 31 grudnia 2001 roku

Rodzaj zobowiązania	
Udzielone gwarancje, poręczenia, w tym:	99.831
- jednostkom zależnym (objętym konsolidacją)	95.297
- jednostkom stowarzyszonym	-
- pozostałym jednostkom	4.534
Pozostałe zobowiązania warunkowe, w tym:	50.227
- powództwo Enerco – Industrie (i)	22.736
- powództwo osób fizycznych (ii)	23.040
- pozostałe	4.451

Razem	150.058
	=====

- (i) Zobowiązanie warunkowe z tytułu powództwa Enerco – Industrie w kwocie 22.736 tysięcy złotych obejmuje nie wpłaconą według powoda właściwemu podmiotowi wartość udziałów (5.000 tysięcy złotych) wraz z odsetkami (17.736 tysięcy złotych).
- (ii) Zobowiązania warunkowe z tytułu: - powództwa osób fizycznych o wypłatę wynagrodzenia za projekt wynalazczy w kwocie 22.140 tysięcy złotych, powództwo osoby fizycznej z powodu nieszczęśliwego wypadku członka rodziny wobec trzech stron pozwanych w kwocie 900 tysięcy złotych.

b) Ulgi inwestycyjne

Zgodnie z Rozporządzeniem w Sprawie Wydatków Inwestycyjnych oraz art.18a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (obowiązującym do 31 grudnia 1999 roku) i art. 3.1 Ustawy z 20 listopada 1999 roku o Zmianie Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (obowiązującym od 1 stycznia 2000 roku), według których podatnik może odliczyć od podstawy opodatkowania w roku podatkowym wydatki inwestycyjne, a w następnym roku podatkowym, kwotę stanowiącą połowę wydatków inwestycyjnych odliczonych od podstawy opodatkowania w poprzednim roku podatkowym, zwaną premią inwestycyjną, spółki Grupy skorzystały w latach 1996 – 2001 roku z prawa do ulg oraz premii z tytułu wykorzystanych ulg inwestycyjnych w następujących wysokościach (kwoty odliczeń od dochodu):

Grupa PKN	Ulga inwestycyjna	Premia inwestycyjna
Rok 1996	251.669	129.315
Rok 1997	442.234	125.834
Rok 1998	307.514	175.363
Rok 1999	280.045	136.575
Rok 2000	206.963	127.986
Rok 2001	98.927	43.750
	-----	-----
Razem	1.587.352	738.823
	=====	=====

Ulg i premie te mają charakter warunkowy. Przepisy Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych przewidują możliwość utraty prawa do ulg inwestycyjnych jeżeli przed upływem 3 lat od końca roku podatkowego w którym skorzystano z ulgi wystąpi choćby jedna z następujących okoliczności:

- 1) u podatnika wystąpią zaległości za poszczególne lata we wpłacaniu poszczególnych podatków stanowiących dochody budżetu państwa oraz składek na ubezpieczenie społeczne, przekraczające odrębnie z każdego tytułu (w tym odrębnie w każdym z podatków) 3% kwot należnych za te lata; w przypadku podatku od towarów i usług zaległości we wpłatach nie mogą przekroczyć 3% kwoty podatku należnego,
- 2) podatnicy przeniosą – w jakiegokolwiek formie – własność składników majątkowych, z którymi związane były odliczenia od dochodu lub obniżki podatku; nie dotyczy to przeniesienia własności w wyniku przekształcenia formy prawnej, łączenia lub podziału dotychczasowych podmiotów gospodarczych dokonywanych na podstawie przepisów kodeksu handlowego,
- 3) ustaną okoliczności do zaliczania środków trwałych przejętych do odpłatnego korzystania na podstawie umów najmu, dzierżawy lub umów o podobnym charakterze – do składników majątku podatnika,
- 4) podatnik zostanie postawiony w stan likwidacji lub zostanie ogłoszona jego upadłość,
- 5) podatnik otrzyma w jakiegokolwiek formie zwrot wydatków inwestycyjnych.

Organy skarbowe mogą również stwierdzić brak nabycia prawa do ulgi, jeżeli w momencie dokonywania odliczeń u podatnika występowały zaległości podatkowe.

Zgodnie z ustawą z dnia 20 listopada 1998 roku o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 144, poz. 931) przy ocenie utraty prawa do odliczeń dokonanych zgodnie z art.18a Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (obowiązującym do 31 grudnia 1999 roku) i art. 3.1 Ustawy z 20 listopada 1999 roku o Zmianie Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (obowiązującym od 1 stycznia 2000 roku) z przyczyn, o których mowa w punkcie 1) powyżej, uznaje się, że nie występuje utrata tego prawa, jeżeli podatnik dokona korekty deklaracji podatkowej i ureguluje tę zaległość wraz z należnymi odsetkami lub w terminie 14 dni od dnia otrzymania decyzji organu pierwszej instancji określającej zobowiązanie podatkowe ureguluje taką zaległość wraz z należnymi odsetkami.

c) Zobowiązanie warunkowe Rafinerii Trzebinia S.A. z tytułu podatku akcyzowego

W dniu 9 stycznia 2002 roku po przeprowadzeniu kontroli w Rafinerii Trzebinia S.A. Inspektor Kontroli Skarbowej wydał decyzje określające wysokość zobowiązań i zaległości z tytułu podatku akcyzowego oraz podatku VAT za okres od czerwca do grudnia 1998 roku na łączną kwotę 55 milionów złotych oraz zobowiązanie z tytułu odsetek na łączną kwotę 58 milionów złotych. Od wszystkich tych decyzji złożone zostały odwołania do Izby Skarbowej oraz złożony został wniosek o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji.

W dniu 7 lutego 2002 roku Urząd Skarbowy w Chrzanowie wstrzymał wykonanie przedmiotowych decyzji. Jednocześnie Urząd Skarbowy ustanowił zastaw na udziałach stanowiących finansowy majątek trwały Rafinerii Trzebinia S.A. oraz na maszynach i urządzeniach należących do Rafinerii Trzebinia S.A. w wysokości łącznej zaległości podatkowej. Odpowiedniego wpisu dokonano w Rejestrze Zastawów Skarbowych.

W dniu 12 lutego 2002 roku Urząd Skarbowy w Chrzanowie złożył w Sądzie Rejonowym Wydział Ksiąg Wieczystych wniosek o wpis hipoteki przymusowej na nieruchomościach Rafinerii Trzebinia S.A..

W przypadku podtrzymania zastrzeżeń, w toku ewentualnego dalszego postępowania, istnieje ryzyko zwiększenia wyżej wymienionej kwoty zobowiązania o kwoty dotyczące innych okresów niż okres objęty kontrolą.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego postępowanie odwoławcze w wyżej wymienionej sprawie jest w toku i wynik wyżej opisanego postępowania nie jest znany, natomiast w ocenie Zarządu Spółki, biorąc pod uwagę silne podłoże merytoryczne odwołania oraz uzyskaną opinię prawną, negatywny wynik postępowania jest mało prawdopodobny.

d) Opłata przesyłowa- ZEP S.A.

W związku Rozporządzeniem Ministra Gospodarki z dnia 14 grudnia 2000 roku w sprawie szczegółowych zasad kształtowania i kalkulacji taryf oraz zasad rozliczeń w obrocie energią elektryczną (Dz.U. Nr 1 z dnia 15 stycznia 2001 roku) zmienił się sposób rozliczania opłaty przesyłowej. Spółka prowadzi negocjacje z Zakładem Energetycznym Płock S.A. w sprawie wprowadzenia nowej taryfy opłat. Do wysokości dokonanego przez Zarząd Spółki najlepszego szacunku spornej kwoty została utworzona rezerwa.

e) Postępowania antymonopolowe

Jednostka Dominująca jest stroną w czterech postępowaniach antymonopolowych.

W toku dwóch postępowań Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów („UOKiK”) wydał decyzję nakładającą karę pieniężną. Postępowania te dotyczą:

1. Cen paliw – Jednostka Dominująca złożyła odwołanie do Sądu Antymonopolowego od negatywnej decyzji UOKiK nakładającej na nią karę w wysokości 5 milionów złotych. Sąd Antymonopolowy uchylił decyzję UOKiK zarzucającą PKN ORLEN stosowanie praktyk monopolistycznych, w związku z tym uchylił nałożoną karę pieniężną. W związku z tym w roku 2000 rozwiązano rezerwę na 5 milionów złotych, utworzoną w roku 1999. W dniu 21 lutego 2001 UOKiK wystąpił z kasacją od pozytywnego dla Jednostki Dominującej wyroku do Sądu Najwyższego. Do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania Sąd Najwyższy nie wyznaczył terminu rozprawy kasacyjnej.

2. Kształtowania cen płynu niezamarzającego do chłodziń „Pettrygo” i cen glikolu monoetylenowego – Jednostka Dominująca złożyła odwołanie do Sądu Antymonopolowego od negatywnej decyzji UOKiK nakładającej na nią karę w wysokości 40 milionów złotych. Sąd Antymonopolowy w dniu 13 sierpnia 2001 uchylił w całości decyzję UOKiK zarzucającą PKN ORLEN S.A. stosowanie praktyk monopolistycznych, tym samym uchylił nałożoną karę pieniężną, w związku z tym w 2001 roku w Jednostce Dominującej całkowicie rozwiązano rezerwę. Od powyższego wyroku w dniu 4 października 2001 roku złożona została, przez UOKiK kasacja. Do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania Sąd Najwyższy nie wyznaczył terminu rozprawy kasacyjnej.

W zakresie pozostałych niżej wymienionych, dwóch postępowań do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego właściwe organy nie podjęły ostatecznych decyzji:

3. Odmowa sprzedaży paliw – Jednostka Dominująca złożyła odwołanie do Sądu Najwyższego kasację od negatywnego wyroku Sądu Antymonopolowego nakazującego Jednostce Dominującej zaprzestania stosowania praktyk monopolistycznych.

4. Praktyki ograniczające konkurencję – w dniu 10 października 2001 roku Prezes UOKiK wszczął postępowanie antymonopolowe w sprawie nakazania następującym przedsiębiorcom: PKN ORLEN S.A., BP EXPRESS Sp.z o.o., KAPBROL – Bis Sp. z o.o. oraz Klemens Imioła Firma KI zaniechania stosowania praktyk ograniczających konkurencję poprzez zawarcie porozumienia dotyczącego ustalania cen na stacjach paliw należących do tych firm w Koszalinie.

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ostateczne wyniki postępowań opisanych w punktach powyżej nie były znane. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera rezerw związanych z powyższymi postępowaniami, bowiem zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej ostateczne obciążenie Spółki tymi kosztami nie jest prawdopodobne.

W dniu 7 lutego 2002 roku Sąd Najwyższy wydał wyrok (ogłoszony 21 lutego 2002 roku), którym oddalił kasację UOKiK oraz Polskiej Izby Paliw Płynnych („PIPP”) od wyroku Sądu Antymonopolowego z dnia 23 czerwca 1999 roku.

W zaskarżanym przez UOKiK oraz PIPP wyroku, Sąd Antymonopolowy uchylił decyzję UOKiK z dnia 11 grudnia 1998 roku, wydaną na wniosek PIPP, nakazującą PKN ORLEN zaniechania stosowania praktyki sprzedaży paliw płynnych po jednakowej cenie w Płocku i w Biurach Handlowych PKN ORLEN.

Sąd podkreślił, iż mimo posiadania przez PKN ORLEN pozycji dominującej na rynku paliw płynnych oraz działania na rynkach produkcji hurtowej i detalicznej, to sposób ustalania cen hurtowych nie narusza postanowień ustawy antymonopolowej.

f) Postępowania sądowe toczące się w sprawie unieważnienia uchwał walnych zgromadzeń CPN oraz wykreślenia tej spółki z rejestru handlowego

Spółka jest stroną trzech postępowań sądowych w sprawie unieważnienia uchwał walnego zgromadzenia akcjonariuszy CPN.

Jedno postępowanie dotyczy unieważnienia uchwały z dnia 29 października 1998 roku w przedmiocie obniżenia kapitału akcyjnego CPN poprzez umorzenie części akcji należących do Nafty Polskiej. Postępowanie jest w toku. Sąd nie wyznaczył terminu rozprawy.

Dwa postępowania dotyczą unieważnienia uchwały z dnia 19 maja 1999 roku w przedmiocie połączenia CPN ze Spółką. W obu sprawach powodowie cofnęli pozwy. Należy przypuszczać, iż umorzenie prowadzonych spraw nastąpi w najbliższym czasie.

g) Program kompensacyjny dla pracowników

Dnia 19 sierpnia 1999 roku pomiędzy Spółką a związkiem zawodowym „Solidarność” działającym w byłej CPN zostało podpisane porozumienie, którego celem było uregulowanie statusu prawnego pracowników CPN w strukturach Spółki po połączeniu. Porozumienie to zostało zaakceptowane przez inne związki zawodowe działające w Spółce i rozszerzone na jej pracowników. Spółka gwarantowała pracownikom zatrudnienie w ciągu 24 miesięcy od daty 1 grudnia 1999 roku. Powyższa umowa wygasła z dniem 30 listopada 2001 roku.

Spółka jest w trakcie negocjacji nowego porozumienia w sprawie uregulowania sytuacji pracowników w przypadku wprowadzenia w Spółce działań restrukturyzacyjnych.

h) Regulacje podatkowe w Polsce

W Polsce obowiązują liczne regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku akcyzowego, podatku dochodowego od osób prawnych i składek na ubezpieczenia społeczne. Przepisy dotyczące tych podatków zostały wprowadzone stosunkowo niedawno, co powoduje występowanie w nich niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i podatnikami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład kontroli celnej czy dewizowej) mogą być przedmiotem kontroli odpowiednich władz, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji wraz z odsetkami karnymi. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

W Polsce nie istnieją formalne procedury dotyczące uzgadniania ostatecznego poziomu wymiaru podatku. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat. Istnieje ryzyko, że odpowiednie władze zajmą odmienne niż jednostki Grupy Kapitałowej stanowisko w zakresie interpretacji przepisów, co mogłoby mieć znaczący wpływ na zobowiązania podatkowe jednostek Grupy Kapitałowej.

i) Wartość majątku trwałego na gruntach o nieuregulowanym stanie prawnym

Wartość netto majątku trwałego na stałe związanego z gruntem o nieuregulowanym stanie prawnym na 31 grudnia 2001 roku wynosi 24.054 tysięcy złotych. Majątek ten zlokalizowany był głównie na stacjach paliw byłej CPN. Konieczność opuszczenia lub zwrotu tego majątku może mieć niekorzystny wpływ na sytuację finansową lub działalność Grupy Kapitałowej.

Nota 44. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31 grudnia 2001 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 45. Działalność zaniechana

W roku 2001 jednostki Grupy Kapitałowej nie zaniechały istotnej działalności i nie planują zaniechania istotnego rodzaju działalności w okresie następnych 12 miesięcy.

Nota 46. Informacje o koszcie wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych i środków trwałych realizowanych we własnym zakresie wyniósł w roku 2001 roku 11.256 tysięcy złotych.

Nota 47. Planowane i poniesione nakłady inwestycyjne po dniu bilansowym 31 grudnia 2001 roku

Planowana wysokość nakładów inwestycyjnych w Grupie Kapitałowej w następnych latach wynosi 7.648.219 tysięcy złotych, w tym związanych z ochroną środowiska wynosi 152.082 tysięcy złotych. Wartość nakładów inwestycyjnych zrealizowanych do końca marca 2002 roku wyniosła 175.170 tysięcy złotych, w tym nakłady na inwestycje związane z ochroną środowiska wyniosły 27.311 tysięcy złotych.

Nota 48. Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

a) Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej zostały szerzej opisane w Nocie 51.

Na dzień 31 grudnia 2001 roku spółki Grupy nie udzieliły pożyczek osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

W roku 2001 członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz ich małżonkowie, rodzeństwo, wstępni, zstępni lub inne bliskie im osoby nie zawarły innych znaczących transakcji z Jednostką Dominującą.

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

b) Transakcje Jednostki Dominującej ze stronami powiązanymi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 roku oraz stan rozrachunków na 31 grudnia 2001 roku

Grupa Kapitałowa PKN ORLEN

	Jednostki zależne objęte konsolidacją 1)	Jednostki stowarzyszone objęte konsolidacją 2)	Jednostki zależne nie objęte konsolidacją 1)	Jednostki stowarzyszone nie objęte konsolidacją 2)	Razem jednostki powiązane
Sprzedaż	3.030.732	37.200	35.487	49.474	3.152.893
Zakupy	557.740	23.976	106.677	30.192	718.585
Odsetki do otrzymania	3.641	-	279	347	4.267
Odsetki do zapłacenia	36	-	19	-	55
Należności	289.761	5.371	8.757	4.148	308.037
Zobowiązania	70.160	3.854	11.977	4.338	90.329
Pożyczki wypłacone	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	255.076	-	-	-	255.076

1) Jednostka Dominująca poprzez wykorzystanie prawa głosów (powyżej 50% głosów) powołuje osoby do organów nadzorczych tych jednostek, a w niektórych przypadkach również członków zarządu

2) Jednostka Dominująca posiada znaczący wpływ poprzez przedstawicieli w organach nadzorczych

Informacje o udziale w kapitale podstawowym oraz o liczbie głosów w stosunku do spółek zależnych i stowarzyszonych podano w Nocie 4D.

c) Transakcje ze znaczącym akcjonariuszem

• **Trzeci etap prywatyzacji Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A.**

W dniu 1 sierpnia 2001 roku doradca finansowy akcjonariusza Spółki Nafta Polska S.A. – BNP Paribas oraz doradcy finansowi Spółki – CAIB Investment Bank i Lehman Brothers przesłali wybranym podmiotom prowadzącym działalność w sektorze naftowym zaproszenie do złożenia ofert. Zgodnie z treścią zaproszenia, oferty mają dotyczyć, między innymi, nabycia przez te podmioty 17,58% akcji Spółki będących własnością Nafty Polskiej S.A., nabycia przez Spółkę znaczącego pakietu akcji w kapitale zakładowym tych podmiotów, oraz proponowanej struktury integracji ze Spółką. 14 sierpnia 2001 roku, Spółka otrzymała kopie ofert złożonych w odpowiedzi na wyżej wymienione zaproszenie. W dniu 13 sierpnia 2001 roku PKN ORLEN zawarł z Naftą Polską S.A. porozumienie o współpracy w zakresie realizacji prowadzonego trzeciego etapu prywatyzacji Spółki oraz rozważanego przez Spółkę procesu integracji z wybranym podmiotem prowadzącym działalność w sektorze naftowym w regionie.

Nota 49. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach i znaczących składnikach finansowego majątku trwałego, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

a) Polkomtel S.A.

Na dzień 31 grudnia 2001 PKN ORLEN posiadała 4.019.780 akcji Polkomtel S.A. co stanowi 19,61% udziału w kapitale akcyjnym.

Przedmiotem działalności Polkomtel S.A. jest:

- projektowanie, instalacja, eksploatacja oraz zarządzanie systemem GSM na terytorium Polski zgodnie z warunkami koncesji udzielonej spółce,
- świadczenie usług w zakresie telefonii komórkowej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej poprzez system GSM,
- sprzedaż produktów i usług związanych z systemem GSM.

W dniu 29 grudnia 2000 roku PKN ORLEN wykonując przysługujące mu prawo poboru dokonał zapisu na 1.078.550 akcji imiennych serii J emitowanych przez Polkomtel S.A., w związku z planowanym rozwojem usług UMTS, co stanowi odpowiednią proporcję do posiadanych 19,61% udziałów. Na poczet wyżej wymienionych akcji PKN ORLEN wpłacił w 2001 roku 107.855 tysięcy złotych. Z dniem 24 września 2001 roku nastąpiło zarejestrowanie w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy, XIX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału spółki Polkomtel S.A. o 550 milionów złotych w drodze emisji 5.500.000 sztuk zwykłych akcji imiennych. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.050 milionów złotych.

W dniu 18 czerwca 2001 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polkomtel S.A. wyraziło zgodę na udzielenie spółce pożyczki w wysokości 500 milionów złotych przez jej akcjonariuszy. Akcjonariusze Polkomtel S.A. (w tym PKN ORLEN) partycypują w pożyczce proporcjonalnie do posiadanych przez siebie udziałów. Środki finansowe uzyskane z pożyczki będą przeznaczone na sfinansowanie wydatków na UMTS. W dniu 1 października 2001 roku została podpisana umowa pożyczki pomiędzy spółką Polkomtel S.A., a jej akcjonariuszami (w tym PKN ORLEN). PKN ORLEN w 2001 roku udzielił spółce Polkomtel S.A. pożyczki w wysokości 98 milionów złotych.

b) Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2001 roku PKN ORLEN posiadał 168.000 udziałów, dających 35% głosów podczas Zgromadzenia Wspólników spółki Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o. Kapitał zakładowy spółki, której udziałowcami są również Polskie Sieci Elektroenergetyczne S.A. w Warszawie (50%) oraz Telekomunikacja Energetyczna Tel-Energo S.A. w Warszawie (15%) wynosi 240 milionów złotych.

Przedmiotem działalności tej spółki jest świadczenie międzystrefowych usług telekomunikacyjnych oraz instalacja, eksploatacja, modernizacja i wykorzystanie systemów telekomunikacyjnych.

W perspektywie krótkoterminowej planowane jest także warunkowe dokonanie kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego spółki na łączną kwotę 60 milionów złotych (łącznie kapitał zakładowy Niezależnego Operatora Międzystrefowego Sp. z o.o. wynosić będzie 300 milionów złotych) z czego PKN ORLEN objąć ma nowe udziały na łączną kwotę 21 milionów złotych.

W 2001 roku wzrosło zaangażowanie Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. w spółce Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o. o kwotę 35 milionów złotych, a także nastąpiła zmiana wartości nominalnej jednej sztuki udziału ze 100,00 zł/szt. na 500,00 zł/szt. (w dniu 29 sierpnia 2001 roku Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wpisie do Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału o 100 milionów złotych i zmiany wartości nominalnej jednej sztuki udziału).

c) Telewizja Familijna S.A.

Na dzień 31 grudnia 2001 roku PKN ORLEN posiadał 220.000 akcji Telewizji Familijnej S.A. co stanowi 11,96 % udziału w kapitale akcyjnym i uprawnia do 9,61% głosów na WZA.

Przedmiotem działalności Telewizji Familijnej S.A. jest: działalność radiowa i telewizyjna, działalność związana z filmem i przemysłem video, reprodukcja zapisanych nośników informacji, działalność telekomunikacyjna, reklamowa, agencyjna.

W dniu 14 marca 2000 roku zawarta została umowa pomiędzy Spółką, Telewizją Familijną S.A., KGHM Metale S.A., Polskimi Sieciami Elektroenergetycznymi S.A., Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń na Życie S.A., Prokom Investments S.A. oraz Prowincją Zakonu Braci Mniejszych Konwentualnych, na mocy której wymienione podmioty stały się akcjonariuszami spółki Telewizja Familijna S.A. Wartość inwestycji kapitałowej PKN ORLEN wynosi 26 milionów złotych. Na wartość akcji utworzono w Jednostce Dominującej rezerwę w pełnej wysokości.

W dniu 18 lipca 2001 roku PKN ORLEN nabył 260 sztuk obligacji o łącznej wartości nominalnej 26 milionów złotych. Dzień wykupu obligacji przypada na 12 marca 2005 roku. Na wartość obligacji utworzono w Jednostce Dominującej rezerwę w pełnej wysokości.

Nota 50. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w Jednostce Dominującej oraz skonsolidowanych jednostkach zależnych w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 roku kształtowało się następująco:

Liczba zatrudnionych	rok 2001
Pracownicy fizyczni	10.253
Pracownicy umysłowi	7.575

	17.828
	=====

Nota 51. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 roku Zarządowi i Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej

Wynagrodzenie Członków Zarządu obejmuje wynagrodzenia zasadnicze, premie, nagrodę roczną i świadczenie pieniężne za czas urlopu wypoczynkowego ustalone przez Radę Nadzorczą w kontraktach menedżerskich. Ponadto, Jednostka Dominująca wykupiła dla członków Zarządu polisy ubezpieczenia na życie.

Wynagrodzenia	rok 2001
Zarząd Jednostki Dominującej	6.359
Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej	755

	7.114
	=====

Wynagrodzenia w spółkach zależnych	rok 2001
Zarząd Jednostki Dominującej	315
Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej	-

	315
	=====

Wynagrodzenia w spółkach stowarzyszonych	rok 2001
Zarząd Jednostki Dominującej	56
Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej	-

	56
	=====

Nota 52. Informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji udzielonych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej oraz inne informacje dotyczące członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Jednostka dominująca, jednostki stowarzyszone i zależne nie udzielały pożyczek członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki. Spółka oraz jednostki zależne i stowarzyszone nie udzielały zaliczek, kredytów i gwarancji członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Nota 53. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok 2001

W sprawozdaniu finansowym za rok 2001 nie ujęto istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Nota 54. Wydarzenia po dniu bilansowym

a) Zmiana składu Akcjonariatu PKN ORLEN S.A.

PKN ORLEN został poinformowany, że na dzień 26 lutego 2002 roku The Bank of New York posiadał 97.077.976 akcji PKN ORLEN uprawniających do 97.077.976 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, co stanowi 23,10% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

b) Zmiany w składzie Zarządu

Rada Nadzorcza Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. na posiedzeniu w dniu 8 lutego 2002 roku i 7 marca 2002 roku dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki.

Zarząd Spółki składa się obecnie z pięciu osób:

- Zbigniew Wróbel – Prezes Zarządu, Generalny Dyrektor
- Krzysztof Cetnar – Wiceprezes Zarządu ds. Ekonomiczno-Finansowych
- Sławomir Golonka – Wiceprezes Zarządu ds. Sprzedaży
- Andrzej Ernest Macenowicz – Wiceprezes Zarządu ds. Zasobów Kadrowych i Systemów Zarządzania
- Janusz Wiśniewski – Wiceprezes Zarządu ds. Rozwoju i Produkcji

c) Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. w dniu 21 lutego 2002 roku oraz Minister Skarbu Państwa w dniu 8 lutego 2002 roku dokonali zmian w składzie Rady Nadzorczej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A.

Obecny skład Rady Nadzorczej:

- Andrzej Herman – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jan Waga – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Grzegorz Mroczkowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Maciej Gierej - Członek Rady Nadzorczej
- Edward Grzywa – Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Kratiuk – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Kluzek – Członek Rady Nadzorczej
- Ryszard Ławniczak – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Szlubowski – Członek Rady Nadzorczej

d) Planowane zawiązanie spółki joint venture z firmą Basell Europe Holdings B.V.

W dniu 13 lutego 2002 roku Rada Nadzorcza Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. wyraziła zgodę na planowane zawiązanie spółki joint venture z firmą Basell Europe Holdings B.V. w formie spółki prawa handlowego oraz wniesienie do niej wkładów na pokrycie udziałów w tej spółce. W dniu 21 lutego 2002 roku NWZA PKN ORLEN S.A. przyjęło uchwałę w sprawie wyrażenia stosownych zgód wynikających z przepisów prawa i Statutu Spółki dla zawiązania spółki joint venture z Basell Europe Holdings BV i wniesienie do tejże spółki zorganizowanej części przedsiębiorstwa (włączając w to nieruchomości) PKN ORLEN S.A. w postaci Bloku Polimerów. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło również zgodę na zbycie tych nieruchomości (tj. własności lub użytkowania wieczystego powyższych działek gruntu oraz własności położonych na nich budynków) w formie ich wniesienia do spółki joint venture, w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki określonej powyżej. Jeżeli do dnia 30 czerwca 2002 roku Jednostka Dominująca nie podpisze umowy o utworzeniu spółki joint venture na warunkach zaakceptowanych przez Zarząd Jednostki Dominującej, powyższe zgody utracą moc. Zgody o których mowa powyżej zostały udzielone pod warunkiem uzyskania pozytywnej opinii Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej dotyczącej treści wynegocjowanych umów.

e) Oddalenie kasacji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz Polskiej Izby Paliw Płynnych

Informację o oddaleniu kasacji Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów oraz Polskiej Izby Paliw Płynnych podano w Nocie 43 pkt. e.

f) Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce Petro-Oil Sp. z o.o.

W dniu 25 marca 2002 Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki Petro-Oil Sp. z o.o. Dotychczasowy kapitał zakładowy spółki Petro-Oil Sp. z o.o. o wartości 14 milionów złotych został podwyższony o 29.558 udziałów o wartości 1.000 złotych każdy do kwoty 43.558 tysięcy złotych. Udziały w podwyższonym kapitale zostały pokryte w całości przez Rafinerię Trzebinia S.A. aportem w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa o wartości 23.719 tysięcy złotych i gotówką w kwocie 5.839 tysięcy złotych. Po podwyższeniu kapitału zakładowego spółki Petro-Oil Sp. z o.o. struktura udziałowa przedstawia się następująco:

- Rafineria Trzebinia S.A. - 75,58%
- Rafineria Nafty Jedlicze S.A. - 7,71%
- Rafineria Czechowice S.A. - 7,71%
- PKN ORLEN S.A. - 9,00%

Każdy udział daje prawo jednego głosu na Zgromadzeniu Wspólników. Przed podwyższeniem kapitału PKN ORLEN posiadał 28% udziałów w spółce Petro-Oil.

g) Zdarzenie losowe w spółce Rafineria Trzebinia S.A.

W dniu 5 maja 2002 roku na terenie Rafinerii Trzebinia S.A. doszło do zapłonu niewielkiej ilości ropy znajdującej się w zbiorniku magazynowym. Mimo pożaru jednego ze zbiorników Rafinerii Trzebinia zakład pracuje bez zakłóceń. Badania wykazały, iż środowisko naturalne w otoczeniu rafinerii nie zostało skażone. Sytuacja została całkowicie opanowana i nie istnieje już żadne niebezpieczeństwo. Przyczyny pożaru bada specjalna komisja, szacowane są również poniesione przez zakład straty, wstępnie ocenione za ok. 8 milionów złotych.

Rafineria Trzebinia należy do Grupy Kapitałowej PKN ORLEN S.A. PKN jest w posiadaniu 77,07% udziałów tej spółki. Zgodnie z polityką ubezpieczeniową PKN ORLEN S.A., podobnie jak inne urządzenia i instalacje w PKN i spółkach Grupy Kapitałowej, przedmiotowy zbiornik objęty jest ochroną ubezpieczeniową. Powstałe szkody pokryte zostaną więc z roszczenia odszkodowawczego i nie wpłyną na wyniki Spółki. Zdarzenie nie wpłynęło także na bieżącą działalność produkcyjną i handlową Rafinerii Trzebinia.

Nota 55. Informacje o zależnościach między poprzednikiem prawnym a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

W dniu 29 czerwca 1993 roku Minister Przekształceń Własnościowych reprezentujący Skarb Państwa przekształcił przedsiębiorstwo państwowe pod nazwą Mazowieckie Zakłady Rafineryjne i Petrochemiczne „Petrochemia Płock” z siedzibą w Płocku w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa. Kapitał własny Spółki został pokryty funduszem przedsiębiorstwa i funduszem założycielskim przedsiębiorstwa państwowego. Kapitał akcyjny Spółki na dzień przekształcenia wyniósł 420 milionów złotych, pozostała część funduszy przedsiębiorstwa została wykazana jako kapitał zapasowy Spółki. Wszystkie akcje Spółki objął Skarb Państwa. Istniejące w przedsiębiorstwie państwowym fundusze specjalne, według bilansu zamknięcia przedsiębiorstwa, stały się funduszami celowymi w Spółce z zachowaniem dotychczasowego ich przeznaczenia.

Nota 56. Sprawozdanie finansowe w warunkach wysokiej inflacji

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji za ostatnie 3 lata dla każdego z okresów objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie była równa, ani nie przekroczyła wartości 100% dlatego nie wystąpiła konieczność przedstawiania dodatkowej informacji.

Nota 57. Zmiany w zasadach rachunkowości

W roku 2001 Grupa Kapitałowa nie wprowadziła istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad, zgodnie z którymi sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni okres sprawozdawczy.

Nota 58. Zmiany sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Poza zmianami wynikającymi z zastosowania przepisów Rozporządzenia Spółka nie dokonała innych zmian w sposobie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Porównywalne dane finansowe za rok 2000 zostały przygotowane zgodnie z Rozporządzeniem.

Nota 59. Wybrane dane finansowe w podziale na segmenty działalności Grupy Kapitałowej

Segmenty branżowe

Działalność operacyjną Spółki podzielono na dwa główne segmenty: Segment Rafineryjny oraz Segment Chemiczny.

- Segment Rafineryjny obejmuje przetwórstwo ropy naftowej oraz sprzedaż hurtową i detaliczną produktów rafineryjnych, obejmujących przede wszystkim paliwa,
- Segment Chemiczny obejmuje produkcję i sprzedaż petrochemikaliów przez PKN oraz nawozów sztucznych i PCW przez Anwil.

W skład pozostałych segmentów wchodzi między innymi działalność pomocnicza, transportowa oraz działalność serwisowo - konserwacyjna i budowlana prowadzona przez pozostałe spółki Grupy Kapitałowej .

Segmentowe zyski oraz aktywa określono przed dokonaniem wyłączeń międzysegmentowych. Ceny wewnętrzne w transakcjach pomiędzy segmentami są zbliżone do cen rynkowych.

Dane segmentowe za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2001 roku:

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

	Segment rafineryjny	Segment chemiczny	Pozostała działalność	Wyłączenia	Razem
Przychody					
Sprzedaż zewnętrzna	23.178.011	2.317.211	383.273	-	25.878.495
Sprzedaż między segmentami	3.560.294	1.110.947	1.271.176	(5.942.417)	-
Przychody ogółem	26.738.305	3.428.158	1.654.449	(5.942.417)	25.878.495
Wynik					
Wynik segmentu	746.170	139.484	38.151	582	924.387
Nieprzypisane koszty całej grupy					(263.867)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej					660.520
Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach					1.326
Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego					-
Pozostałe przychody finansowe					299.836
Koszty finansowe					(568.188)
Zysk (strata) na działalności gospodarczej					393.494
Zyski nadzwyczajne					20.557
Straty nadzwyczajne					(14.481)
Odpis wartości firmy z konsolidacji	(24)	-	(3.197)	-	(3.221)
Odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji	9.249	51.539	3.499	-	64.287
Zysk (strata) brutto					460.636
Podatek dochodowy					(129.188)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					-
Udział w zyskach (stratach) jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	(170)	11.996	11.694	-	23.520
(Zysk) strata udziałowców (akcjonariuszy) mniejszościowych					(11.915)
Zysk (strata) netto					343.053

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

Pozostałe informacje

	Segment rafineryjny	Segment chemiczny	Pozostała działalność	Wylączenia	Razem
Aktywa segmentu	9.146.354	2.198.539	1.637.901	(104.324)	12.878.470
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	1.667	7.311	61.655	-	70.633
Wartość firmy	59	-	4.090	-	4.149
Nieprzypisane aktywa całej grupy					1.132.796
Skonsolidowane aktywa ogółem					14.086.048
 Zobowiązania segmentu	 2.286.714	 229.775	 399.495	 (104.052)	 2.811.932
Rezerwa z konsolidacji	18.644	271.387	1.690	-	291.721
Nieprzypisane zobowiązania segmentu					3.169.043
Skonsolidowane zobowiązania ogółem					6.272.696

	Segment rafineryjny	Segment Chemiczny	Pozostała działalność	Wylączenia	Razem
Nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne segmentów	823.079	273.794	105.614	-	1.202.487
Nakłady na nieprzypisane do segmentów środki trwałe i wartości niematerialne					57.039
Nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne ogółem					1.259.526

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

	Segment rafineryjny	Segment chemiczny	Pozostała działalność	Wyłączenia	Razem
Amortyzacja segmentów	626.310	144.443	152.537	-	923.290
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów grupy					25.165
Amortyzacja ogółem					948.455
Niepieniężne koszty, inne niż amortyzacja	97.347	43.829	16.722	-	157.898

Segmenty geograficzne

Grupa PKN prowadzi swą działalność przede wszystkim na terenie Polski. Poniższa tabela prezentuje skonsolidowaną sprzedaż Spółki w podziale geograficznym rynku.

Dane segmentowe za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2001 roku:

	Segment rafineryjny	Segment chemiczny	Pozostała działalność	Razem
Sprzedaż eksportowa	627.111	536.914	8.490	1.172.515
Sprzedaż krajowa	22.550.900	1.780.297	374.783	24.705.980
Sprzedaż na zewnątrz, razem	23.178.011	2.317.211	383.273	25.878.495

Wszystkie aktywa Grupy PKN na 31 grudnia 2001 roku znajdują się na terenie Polski, gdzie także poniesiono wszystkie wydatki inwestycyjne w okresie dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2001 roku.

Nota 60. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi

1) Zmiany wprowadzone w stosunku do skonsolidowanego raportu kwartalnego za IV kwartał 2001 roku

	Zysk netto	Kapitał własny
Dane finansowe ujawnione w skonsolidowanym raporcie za IV kwartał 2001 roku	438.503	7.514.580
1. Wycena akcji i obligacji wykazanych jako finansowy majątek trwały w Jednostce Dominującej	(57.004)	(57.004)
2. Wycena rzeczowego majątku trwałego	(27.250)	(27.250)
3. Rezerwa na ryzyko gospodarcze w Jednostce Dominującej	(9.781)	(9.781)
4. Pozostałe korekty w Jednostce Dominującej	(14.631)	(14.631)
5. Podatek bieżący/odroczony od powyższych korekt	20.743	20.743
6. Pozostałe korekty- spółki zależne	(7.527)	(7.527)
Dane finansowe ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2001	343.053	7.419.130

Powyższe korekty wpływają na zmianę przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.

2) Zmiany wprowadzone w stosunku do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2000

	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2000	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001 – porównywalne dane finansowe za rok 2000
Przewidywana liczba akcji	431.521.921	420.177.137
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16,42	16,86
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	1,87	1,92

Zmiany wynikają z odmiennego sposobu obliczania rozwodnionego zysku na jedną akcję i rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję za rok 2000 zgodnie z obowiązującymi przepisami Rozporządzenia odnoszącego się do MSR.

Nota 61. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek objętych konsolidacją

Na dzień 31 grudnia 2001 roku Grupa posiadała następujące rodzaje zabezpieczeń na majątku:

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

Rodzaj zabezpieczenia na 31 grudnia 2001 roku	Zobowiązania zabezpieczone na majątku	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	226.836	281.047
Zabezpieczenia na innych środkach trwałych	29.375	38.933
Zastaw na towarach	17.696	25.944
Cesja należności	375.236	189.508
Pozostałe	133.633	2.213
	-----	-----
Razem	782.776	537.645
	=====	=====

Nota 62. Obowiązkowe zapasy paliw ciekłych

Zgodnie z ustawą z dnia 30 maja 1996 roku o rezerwach państwowych i zapasach obowiązkowych paliw (Dz.U. Nr 90, poz. 404, z późniejszymi zmianami) Jednostka Dominująca oraz niektóre jednostki zależne były obowiązane w 1998 roku utrzymywać poziom zapasów paliw ciekłych, który odpowiadał 2% produkcji lub importu w poprzednim roku. Począwszy od roku 1999 wymagany poziom zapasów obowiązkowych wzrasta corocznie o 2% produkcji lub importu, do chwili osiągnięcia maksimum określonego w wyżej wymienionej ustawie, równego 90 dniom produkcji i/ lub importu.

Nota 63. Dane dotyczące jednostek zależnych i stowarzyszonych nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

W związku z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 roku w sprawie ostrzejszych kryteriów od zawartych w przepisach ustawy o rachunkowości w odniesieniu do jednostek będących emitentami papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu w niniejszym punkcie zamieszczono informacje dotyczące jednostek nie objętych, na podstawie art. 56 ust. 2 pkt. 2 Ustawy o Rachunkowości, skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i/ lub skonsolidowanymi porównywalnymi danymi finansowymi z uwagi na nieznaczność wielkości wykazanych w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Skrócone sprawozdania finansowe poniższych spółek zostały zaprezentowane w załączniku do niniejszego raportu.

Uwaga: Sprawozdanie finansowe żadnej z poniższych spółek nie było badane, ani nie podlegało przeglądowi przez Arthur Andersen Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa i siedziba	Wynik badania/ przeglądu za rok 2001
1.	ORLEN Sportowa S.A. – Płock	Opinia bez zastrzeżeń
2.	SAMRELAKS Mąchocice Sp. z o.o. – Mąchocice Kapitulne	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
3.	ZAWITAJ Świnoujście Sp. z o.o. - Świnoujście	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
4.	ORLEN Ochrona Sp. z o.o. – Płock	Opinia bez zastrzeżeń
5.	CPN Serwis Kielce Sp. z o.o. – Kielce	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
6.	Z.W. Mazowsze Łeba-Ulinia Sp. z o.o. – Łeba	Opinia bez zastrzeżeń
7.	CPN Serwis Gdańsk Sp. z o.o. – Gdańsk	Opinia bez zastrzeżeń
8.	Zakład Urządzeń Dystrybucyjnych Sp. z o.o. – Opole	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
9.	Serwis Słupsk Sp. z o.o. – Słupsk	Opinia bez zastrzeżeń
10.	CPN Serwis Nowa Wieś Wielka Sp. z o.o. – Nowa Wieś Wielka	Opinia bez zastrzeżeń
11.	Sanatorium Uzdrowskie „Krystynka” Sp. z o.o. – Ciechocinek	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
12.	Petromot Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
13.	CPN Serwis Łódź Sp. z o.o. – Łódź	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
14.	CPN Serwis Rzeszów Sp. z o.o. – Rzeszów	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
15.	CPN Serwis Podlasie Sp. z o.o. – Białystok	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
16.	CPN Serwis Mazowsze Sp. z o.o. – Warszawa	Opinia bez zastrzeżeń
17.	D.W. Mazowsze Jaszowiec Sp. z o.o. – Ustroń Jaszowiec	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
18.	CPN Serwis Kraków Sp. z o.o. – Kraków	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
19.	CPN Serwis Wrocław Sp. z o.o. – Wrocław	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
20.	BHT Dromech S.A. – Warszawa*	Jednostka nie sporządzała sprawozdań
21.	CPN Serwis Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
22.	CPN Serwis Szczecin Sp. z o.o. – Szczecin	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
23.	CPN Serwis Zachód Sp. z o.o. – Nowa Sól	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
24.	CPN Marine Service Gdańsk Sp. z o.o. – Gdańsk	Opinia bez zastrzeżeń
25.	Centrum Edukacji Sp. z o.o. - Płock	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
26.	CPN Serwis Katowice Sp. z o.o. – Katowice	Opinia bez zastrzeżeń
27.	ORLEN Petrogaz Nowa Brzeźnica Sp. z o.o. – Nowa Brzeźnica*	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
		-

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

Lp.	Nazwa i siedziba	Wynik badania/ przeglądu za rok 2001
28.	Petromor Sp. z o.o. – Gdańsk	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
29.	CPN Serwis Poznań Sp. z o.o. – Poznań	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
30.	ORLEN Morena Sp. z o.o. - Gdańsk	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
31.	Przedsiębiorstwo Rolne Agro – Azoty II – Włocławek Sp. z o.o. Łąka k. Koszalina**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
32.	Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o. – Trzebinia**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
33.	Konsorcjum Olejów Przepracowanych – Organizacja Odzysku S.A. – Jedlicze***	Jednostka nie sporządzała sprawozdań
34.	Raf-Służba Ratownicza Sp. z o.o. – Jedlicze**	Jednostka podlegała przeglądowi sprawozdań finansowych
35.	Petromont Sp. z o.o. – Niemce**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
36.	Przedsiębiorstwo Gazyfikacji Bezprzewodowej PEGEBE S.A. – Płock**	Opinia bez zastrzeżeń
37.	MEDILOGISTYKA Sp. z o.o. – Płock**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
38.	PetroUkraina Ltd Sp. z o.o. – Lwów (Ukraina)**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
39.	NTVK – Wilno (Litwa)**	Opinia bez zastrzeżeń
40.	Medikor Sp. z o.o. – Jedlicze**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
41.	Raf- Ochrona Sp. z o.o. – Jedlicze**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
42.	VARIA S.A. – Warszawa**	Opinia bez zastrzeżeń
43.	Wspólne Ukraińsko-Polskie Przedsiębiorstwo w formie Sp. z o.o. PETRO-UKRAINA– Lwów (Ukraina)*	Jednostka nie sporządzała sprawozdań
44.	Dom Handlowy Arian Petro-Oil – Kijów**	Jednostka nie sporządzała sprawozdań
45.	Ran-Flex Sp. z o.o. – Kielce**	Opinia bez zastrzeżeń
46.	Ran-Starol Sp. z o.o. – Katowice**	Opinia bez zastrzeżeń
47.	Ran- GGC Sp. z o.o. – Gdańsk**	Opinia bez zastrzeżeń
48.	Ran-Sigma Sp. z o.o. – Wałbrzych**	Opinia bez zastrzeżeń
49.	Ran-Ole-Par Sp. z o.o. – Łódź**	Opinia bez zastrzeżeń
50.	Ran-Oil Sp. z o.o. – Tarnów**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
51.	Ran-Akant Sp. z o.o. – Lublin**	Opinia bez zastrzeżeń
52.	Ran-Petromex Sp. z o.o. – Opole**	Opinia bez zastrzeżeń
53.	Ran-Kiczmer Sp. z o.o. – Piszowice**	Opinia bez zastrzeżeń
54.	Ran-Dickmar Sp. z o.o. – Tarnobrzeg**	Opinia bez zastrzeżeń
55.	Ran-Akses Sp. z o.o. – Szczecin**	Opinia bez zastrzeżeń
56.	Ran-Watt Sp. z o.o. – Toruń*	Jednostka nie sporządzała sprawozdań
57.	Ran-Mega Sp. z o.o. – Gliwice**	Opinia bez zastrzeżeń
58.	Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o.	Jednostka w trakcie badania
59.	Motell Sp. z o.o. – Kraków	Opinia bez zastrzeżeń
60.	Petro-Oil CZ s.r.o. – Brno Prikop (Czechy)***	Jednostka nie sporządzała sprawozdań
61.	Ran-Biały Sp. z o.o. – Białystok**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych
62.	Piast Sp. z o.o. – Kraków **	Opinia bez zastrzeżeń
63.	Petro-Oil Seewax Sp. z o.o. – Sulejówek**	Opinia bez zastrzeżeń
64.	Petro-Oil Podlaskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Białystok**	Opinia bez zastrzeżeń
65.	Petro-Oil Zachodniopomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Legnica**	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych

Grupa Kapitałowa – Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2001
(w tysiącach złotych)

Lp.	Nazwa i siedziba	Wynik badania/ przeglądu za rok 2001
66.	Petro-Oil Dolnośląskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Legnica**	Opinia bez zastrzeżeń
67.	Petro-Oil Pomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Gdańsk **	Opinia bez zastrzeżeń
68.	Petro-Pak S.A. – Mielec**	Opinia bez zastrzeżeń
69.	RAF-Uniwersal Sp. z o.o. – Jedlicze **	Jednostka nie podlegała obowiązkowi badania, ani przeglądowi sprawozdań finansowych

* Spółka w likwidacji

** Spółki zależne i stowarzyszone spółek objętych konsolidacją metodą pełną (Rafineria Trzebinia S.A., Rafineria Nafty Jedlicze S.A., ORLEN PetroProfit Sp. z o.o., Petro-Oil Sp. z o.o., ANWIL S.A., ORLEN Medica Sp. z o.o., ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o., ORLEN PetroTank Sp. z o.o.)

*** Spółka nie podjęła działalności na 31 grudnia 2001 roku

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

.....
Prezes Zarządu - Zbigniew Wróbel

.....
Wiceprezes Zarządu - Krzysztof Cetnar

.....
Wiceprezes Zarządu – Sławomir Golonka

.....
Wiceprezes Zarządu – Andrzej Macenowicz

.....
Wiceprezes Zarządu – Janusz Wiśniewski

Płock, 6 maja 2002 roku