

**GRUPA KAPITAŁOWA
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.**

**RAPORT Z BADANIA
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2001 ROKU**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą w grupie kapitałowej PKN ORLEN (zwanej dalej „Grupą” lub „Grupą Kapitałową”) jest Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. („Jednostka Dominująca”). Jednostka Dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 czerwca 1993 roku w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną. Jednostka Dominująca wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 28860.

Jednostka Dominująca działa pod numerem NIP: 774-00-01-454 nadanym w dniu 10 września 1993 roku oraz symbolem REGON: 610188201 nadanym w dniu 8 lipca 1993 roku.

Według statutu przedmiotem działalności Jednostki Dominującej jest:

- 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 jak i zagranicznym,
- prowadzenie szkolnictwa i szkolenia zawodowego oraz spraw socjalno-bytowych.

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

Zakres działalności podmiotów zależnych i stowarzyszonych obejmuje w szczególności następujące rodzaje działalności:

- handel paliwami płynnymi,
- sprzedaż gazu płynnego,
- działalność usługowa i powiernicza wobec PKN ORLEN,
- działalność transportowa,
- budowa maszyn i urządzeń dla przemysłu,
- usługi w zakresie telekomunikacji,
- przerób nafty, produkcja i zbyt paliw i olejów,
- zbyt produktów uzyskanych z przerobu,
- produkcja solanki przemysłowej oraz przerób soli próżniowej,
- usługi w zakresie projektowania budowlanego i technologicznego,
- prowadzenie działalności medycznej,
- budowa i remont stacji paliw i innych,
- sprzedaż polimerów,
- prowadzenie działalności sportowej,
- usługi ochroniarskie,
- prowadzenie działalności wypoczynkowej i rekreacyjnej,
- usługi serwisowe stacji paliw,
- handel i serwis samochodów osobowych,
- remonty i naprawy stacji paliw,
- świadczenie usług serwisowo-konserwacyjnych na rzecz stacji paliw i baz magazynowych,
- działalność remontowa dla służb wodno-ściekowych,
- hurtownia paliw i ich produkcja i bunkrowanie,
- działalność remontowa dla służb mechanicznych,
- działalność edukacyjna i szkoleniowa,
- działalność remontowa dla potrzeb automatyki,
- magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów,
- działalność remontowa dla potrzeb elektrociepłowni,
- działalność remontowa dla działu maszyn wirujących,
- działalność remontowa dla potrzeb części petrochemicznej,
- działalność remontowa dla potrzeb służb elektrycznych,
- sprzedaż hurtowa i detaliczna urządzeń technologicznych,
- świadczenie usług warsztatowych,
- usługi doradztwa technicznego,
- działalność profilaktyczno – lecznicza,
- doradztwo techniczne,
- sprzedaż urządzeń technicznych do instalacji paliwowych,
- usługi związane z urządzeniami do magazynowania i dystrybucji paliw,
- obsługa kolejowa punktów załadunkowych i wyładunkowych oraz spedycja produktów,
- produkcja cystern i zbiorników,
- prowadzenie działalności handlowej w zakresie produktów chemicznych, rafineryjnych i petrochemicznych,
- wytwarzanie nawozów azotowych, polichlorku winylu,
- budowa i eksploatacja stanowisk przeładunkowych paliw płynnych,

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

- handel i pośrednictwo produktami chemicznymi i pochodnymi,
- świadczenie usług gastronomicznych i hotelarskich,
- hurtownia paliw i ich spedycja,
- usługi porządkowe,
- produkcja i konfekcjonowanie folii.

Informacje dotyczące:

- kapitału akcyjnego Jednostki Dominującej;
- struktury własnościowej kapitału akcyjnego Jednostki Dominującej;
- zmian kapitału akcyjnego Jednostki Dominującej;
- składu Zarządu

zostały przedstawione w raporcie z badania sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku, który został wydany z dniem 6 maja 2002 roku.

Średnioroczne łączne zatrudnienie w konsolidowanych jednostkach Grupy w roku 2001 wyniosło 17.828 pracowników.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2001 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty, które zostały objęte konsolidacją na dzień 31 grudnia 2001 roku:

- Podmioty zależne (bezpośrednio i pośrednio)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Metoda konsolidacji</i>
ORLEN KolTrans Sp. z o.o. – Płock	Obsługa kolejowa punktów załadunkowych i wyładunkowych oraz spedycja produktów, prowadzenie gospodarki cysternami, handel paliwami i olejami	Pełna
ORLEN PetroCentrum Sp. z o.o. – Płock	Handel paliwami płynnymi	Pełna
ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o. – Płock	Sprzedaż gazu płynnego	Pełna
ORLEN Medica Sp. z o.o. – Płock	Prowadzenie działalności medycznej	Pełna
ORLEN Budonaft Sp. z o.o. - Kraków	Budowa i remont stacji paliw i innych	Pełna
Petrogaz Inowrocław Sp. z o.o. – Inowrocław*	Sprzedaż gazu płynnego	Pełna
ORLEN Powiernik Sp. z o.o. – Płock	Działalność usługowa i powiernicza wobec PKN ORLEN	Pełna
ORLEN Transport Szczecin Sp. z o.o. – Szczecin	Usługi transportowe	Pełna
ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. – Kraków	Usługi transportowe	Pełna
ORLEN Transport Płock Sp. z o.o. – Płock	Działalność transportowa	Pełna
ORLEN Transport Lublin Sp. z o.o. – Lublin	Usługi transportowe	Pełna

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Metoda konsolidacji</i>
ORLEN Transport Nowa Sól Sp. z o.o. – Nowa Sól	Usługi transportowe	Pełna
Zakład Budowy Aparatury S.A. – Płock	Budowa maszyn i urządzeń dla przemysłu	Pełna
ORLEN Transport Poznań Sp. z o.o. – Poznań	Usługi transportowe	Pełna
ORLEN Transport Słupsk Sp. z o.o. – Słupsk	Usługi transportowe	Pełna
ORLEN Transport Warszawa Sp. z o.o. – Warszawa	Usługi transportowe	Pełna
Petrotel Sp. z o.o. – Płock	Usługi w zakresie telekomunikacji	Pełna
ORLEN Transport Olsztyn Sp. z o.o. – Olsztyn	Usługi transportowe	Pełna
Petrogaz Łapy Sp. z o.o. – Łapy	Sprzedaż gazu płynnego	Pełna
ORLEN Transport Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Usługi transportowe	Pełna
ORLEN PetroProfit Sp. z o.o. – Niemce	Handel paliwami płynnymi	Pełna
Rafineria Trzebinia S.A. – Trzebinia	Przerób ropy, produkcja i zbył paliw i olejów	Pełna
Petro - Oil Sp. z o.o. – Kraków	Prowadzenie działalności handlowej w zakresie produktów chemicznych, rafineryjnych i petrochemicznych.	Pełna
Rafineria Nafty Jedlicze S.A. - Jedlicze	Przerób ropy, produkcja i zbył produktów uzyskanych z przerobu	Pełna
Inowrocławskie Kopalnie Soli „SOLINO” S.A. – Inowrocław	Produkcja solanki przemysłowej oraz przerób soli próżniowej	Pełna
ORLEN PetroTank Sp. z o.o. (dawniej Petro – Tank Sp. z o.o.) – Widelka	Handel paliwami płynnymi	Pełna
ORLEN PetroZachód Sp. z o.o. – Poznań	Handel paliwami płynnymi	Pełna
ORLEN Petrogaz Wrocław Sp. z o.o. – Wrocław	Sprzedaż gazu płynnego	Pełna
Petrolot Sp. z o.o. – Warszawa	Handel paliwami płynnymi	Pełna
Orlen Projekt S.A. – Płock (dawniej Petroprojekt S.A.)	Usługi w zakresie projektowania budowlanego i technologicznego	Pełna
Anwil S.A. – Włocławek	Wytwarzanie nawozów azotowych, polichlorku winylu.	Pełna
Energomedia Sp. z o.o. – Trzebinia*	Produkcja, zakup i przesył energii cieplnej, elektrycznej, grzewczej, gazu ziemnego, zagospodarowanie i utylizacja odpadów	Pełna
PetroNaft Sp. z o.o. – Trzebinia*	Sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw, wyrobów ropopochodnych i chemicznych	Pełna
ORLEN Polimer Sp. z o.o. (dawniej Petropolimer Sp. z o.o.) – Płock	Sprzedaż polimerów	Pełna
ORLEN WodKan Sp. z o.o. (dawniej PetroKan Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla służb wodno-ściekowych	Pełna
ORLEN Mechanika Sp. z o.o. (dawniej PetroMechanika Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla służb mechanicznych	Pełna
ORLEN Remont Sp. z o.o. (dawniej PetroRemont Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla potrzeb elektrociepłowni	Pełna

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Metoda konsolidacji</i>
ORLEN Automatyka Sp. z o.o. (dawniej Centrum Serwisowe Automatyki Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla potrzeb automatyki	Pełna
ORLEN Eltech Sp. z o.o. (dawniej PetroEltech Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla potrzeb służb elektrycznych	Pełna
ORLEN EnergoRem Sp. z o.o. (dawniej PetroEnergoRem Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla potrzeb części petrochemicznej	Pełna
ORLEN Wir Sp. z o.o. (dawniej PetroWir Sp. z o.o.) – Płock	Działalność remontowa dla działu maszyn wirujących	Pełna
Petro-Oil Lubelskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Lublin*	Handel, usługi w zakresie przemysłu naftowego	Pełna
NaftoTransRem Sp. z o.o. – Trzebinia*	Nadzór techniczny, remontowy, usługi	Pełna
RAF-KOLTRANS Sp. z o.o. – Jedlicze*	Świadczenie usług przewozowych, transportowych, spedycyjnych, czyszczenie środków transportowych	Pełna
Bitrex Sp. z o.o. – Trzebinia*	Produkcja asfaltów, pap, mas bitumicznych i innych produktów ropopochodnych	Pełna
NaftoWax Sp. z o.o. – Trzebinia*	Produkcja i sprzedaż parafin, mikrowosków i innych wyrobów ropopochodnych i chemicznych	Pełna
EkoNaft Sp. z o.o. – Trzebinia*	Usługi ochrony środowiska i laboratoryjne	Pełna
Montonaft Sp. z o.o. – Trzebinia*	Usługi budowlano-montażowe	Pełna
RAF-ENERGIA Sp. z o.o. – Jedlicze*	Produkcja, sprzedaż energii	Pełna
RAF-TRANS Sp. z o.o. – Jedlicze*	Świadczenie usług transportowych, spedycyjnych i remontowych	Pełna
RAF-REMAT Sp. z o.o. – Jedlicze*	Świadczenie usług remontowo-konserwacyjnych, diagnostycznych, magazynowych i zaopatrzeniowych	Pełna
RAF-EKOLOGIA Sp. z o.o. – Jedlicze*	Utylizacja odpadów, oczyszczanie ścieków	Pełna
Petrooktan Sp. z o.o. – Świdnik*	Stacja paliw, handel detaliczny	Pełna
P.U.S. i P. CHEMEKO Sp. z o.o. – Włocławek*	Usługi badawczo-analityczne, usługi projektowe i inżynierijno-techniczne związane z ochroną środowiska	Pełna
Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Pro-Lab Sp. z o.o. – Włocławek*	Usługi laboratoryjne	Pełna
Przedsiębiorstwo Rolne AGRO - Azoty Sp. z o.o. – Koniewo k. Olsztyna*	Przedsiębiorstwo rolne	Pełna
Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Remontowe RemWil Sp. z o.o. – Włocławek*	Roboty i usługi inwestycyjno-remontowe	Pełna

* 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., ORLEN PetroTank Sp. z o.o., Anwil S.A., ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

• Podmioty stowarzyszone

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>	<i>Metoda konsolidacji</i>
Naftoport Sp. z o.o. – Gdańsk	Budowa i eksploatacja stanowisk przeładunkowych paliw płynnych	Praw własności
Chemiepetrol GmbH – Hamburg (Niemcy)	Handel i pośrednictwo produktami chemicznymi i pochodnymi	Praw własności
Flexpol Sp. z o.o. – Płock	Produkcja i konfekcjonowanie folii	Praw własności
Petro-Oil Małopolskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Szczucin*	Produkcja, sprzedaż artykułów petrochemicznych	Praw własności
Petro-Oil Wielkopolskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Suchy Las k. Poznania*	Produkcja, sprzedaż artykułów petrochemicznych	Praw własności
P.U.P. WIRCOM Sp. z o.o. – Włocławek*	Remonty maszyn elektryczno-wirowych	Praw własności
Z.U.P. EKO-DRÓG Sp. z o.o. – Włocławek*	Zagospodarowanie gruntów i dróg oraz terenów zielonych	Praw własności
P.W. EURO-TRANSCHEM Sp. z o.o. – Włocławek*	Usługi transportowe i sprzedaż paliw	Praw własności
P.H.U.P. TRANSCHEM Sp. z o.o. – Włocławek*	Obsługa kolejowa i remonty	Praw własności
Z.M. Azomet Sp. z o.o. – Włocławek*	Usługi montażowo-przemysłowo-remontowe	Praw własności
APEX-ELZAR Sp. z o.o. – Włocławek*	Remonty i konserwacje aparatury kontrolno-pomiarowej	Praw własności
S.P.P. PROFMED Sp. z o.o. – Włocławek*	Obsługa lekarska	Praw własności
P.P.H.U. ARBUD Sp. z o.o. – Włocławek*	Usługi budowlano-montażowe i inwestycyjno-remontowe	Praw własności
ZOH Sp. z o.o. – Włocławek*	Obsługa biurowa szkół i doradztwo	Praw własności
P.W. PRAKON Sp. z o.o. – Włocławek*	Usługi konserwacyjne i pralnicze	Praw własności
Petro-Oil Śląskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Olkusz	Produkcja, sprzedaż, usługi	Praw własności
DWS PERŁA Sp. z o.o. – Ustka*	Usługi wczasowo senatoryjne	Praw własności

* 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., ORLEN PetroTank Sp. z o.o., Anwil S.A., ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o.

Pozostałe podmioty zależne i stowarzyszone wykazane poniżej zostały wyłączone z konsolidacji na podstawie art.56 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej ustawą.

• Podmioty zależne (bezpośrednio i pośrednio)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>
Zakład Urządzeń Dystrybucyjnych Sp. z o.o. – Opole	Import, eksport, sprzedaż obiektów i urządzeń przemysłowych i elektronicznych, usługi internatowe i logistyczne
ORLEN Sportowa S.A. – Płock	Prowadzenie działalności sportowej
ORLEN Ochrona Sp. z o.o. – Płock	Usługi ochroniarskie

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>
(dawniej Petroochrona Sp. z o.o.)	
CPN Serwis Kielce Sp. z o.o. – Kielce	Świadczenie usług serwisowo-konserwacyjnych na rzecz stacji paliw i baz magazynowych produktów naftowych
Z.W. Mazowsze Łeba Sp. z o.o. – Łeba	Prowadzenie działalności wypoczynkowej i rekreacyjnej
CPN Serwis Gdańsk Sp. z o.o. – Gdańsk	Usługi serwisowe stacji paliw
Serwis Słupsk Sp. z o.o. – Słupsk (dawniej CPN Serwis Słupsk Sp. z o.o.)	Usługi serwisowe stacji paliw
CPN Serwis Nowa Wieś Wielka Sp. z o.o. - Nowa Wieś Wielka	Usługi serwisowe stacji paliw
Petromot Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Handel i serwis samochodów osobowych
CPN Serwis Łódź Sp. z o.o. – Łódź	Remonty i naprawy stacji paliw
CPN Serwis Rzeszów Sp. z o.o. – Rzeszów	Usługi serwisowe stacji paliw
CPN Serwis Mazowsze Sp. z o.o. – Warszawa	Świadczenie usług serwisowo-konserwacyjnych na rzecz stacji paliw i baz magazynowych produktów naftowych
CPN Serwis Podlasie Sp. z o.o. – Białystok	Świadczenie usług serwisowo-konserwacyjnych na rzecz stacji paliw i baz magazynowych
D.W. Mazowsze Jaszowiec Sp. z o.o. – Jaszowiec	Prowadzenie działalności wypoczynkowej i rekreacyjnej
CPN Serwis Kraków Sp. z o.o. – Kraków	Świadczenie usług serwisowo-konserwacyjnych na rzecz stacji paliw i baz magazynowych produktów naftowych
CPN Serwis Wrocław Sp. z o.o. – Wrocław	Remonty i naprawy stacji paliw
B.H.T. Dromech S.A. Warszawa – Warszawa – w likwidacji	Produkcja cystern i zbiorników
CPN Serwis Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o. – Kędzierzyn-Koźle	Remonty i naprawy stacji paliw
CPN Serwis Szczecin Sp. z o.o. – Szczecin	Remonty i naprawy stacji paliw
CPN Serwis Zachód Sp. z o.o. – Nowa Sól	Usługi serwisowe stacji paliw
CPN Marine Service Gdańsk Sp. z o.o. – Gdańsk	Hurtownia paliw i ich produkcja oraz bunkrowanie
Centrum Edukacji Sp. z o.o. – Płock	Działalność edukacyjna i szkoleniowa
CPN Serwis Katowice Sp. z o.o. – Katowice	Świadczenie usług serwisowo-konserwacyjnych na rzecz paliw i baz magazynowych produktów naftowych
Petromor Sp. z o.o. – Gdańsk	Magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów
CPN Serwis Poznań Sp. z o.o. – Poznań	Świadczenie usług serwisowo- konserwacyjnych na rzecz stacji paliw, sprzedaż hurtowa i detaliczna urządzeń technologicznych, świadczenie usług warsztatowych, usługi doradztwa technicznego
Sanatorium Uzdrowskie „Krystynka” Sp. z o.o. (dawniej OWP Krystynka Sp. z o.o.) – Ciechocinek	Działalność profilaktyczno-lecznicza oraz działalność wypoczynkowa i rekreacyjna
Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o. – Trzebinia*	Usługi ochrony przeciwpożarowej
RAF-SŁUŻBA RATOWNICZA Sp. z o.o. – Jedlicze*	Prowadzenie działalności przeciwpożarowej i akcji ratowniczych

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>
Petromont Sp. z o.o. – Niemce k. Lublina*	Budownictwo, handel
MEDIKOR Sp. z o.o. – Jedlicze*	Prowadzenie działalności usługowej i handlowej, nadzór lekarski nad środowiskiem pracy i stanem sanitarnym zakładów
RAF-OCHRONA Sp. z o.o. – Jedlicze*	Usługi w zakresie ochrony
VARIA Sp. z o.o. – Warszawa*	Usługi transportowe, spedycyjne, handel hurtowy, detaliczny
Dom Handlowy Arian Petro-Oil – Kijów (Ukraina)*	Produkcja i sprzedaż artykułów petrochemicznych
RAN-FLEX Sp. z o.o. – Kielce*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-STAROL Sp. z o.o. – Katowice*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
NTVK (Nacionaline Turto Valdybos Korporacija – Spółka Akcyjna) – Wilno (Litwa)*	Handel
RAN-SIGMA Sp. z o.o. – Wałbrzych*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-OLE-PAR Sp. z o.o. – Łódź*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-OIL Sp. z o.o. – Tarnów*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-AKANT Sp. z o.o. – Lublin*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-PETROMEX Sp. z o.o. – Opole*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-KICZMER Sp. z o.o. – Pisarzowice*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-DICKMAR Sp. z o.o. – Tarnobrzeg*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-GGC Sp. z o.o. – Gdańsk*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-AKSES Sp. z o.o. – Szczecin*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-WATT Sp. z o.o. – Toruń*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
RAN-MEGA Sp. z o.o. – Gliwice*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
Wspólne Ukraińsko-Polskie Przedsiębiorstwo w formie Sp. z o.o. PETRO-UKRAINA – Lwów (Ukraina)*	Działalność przedsiębiorcza w dziedzinie wdrożenia nowych technologii, form organizacji handlu detalicznego i hurtowego produktami ropochodnymi i innymi towarami
PetroUkraine Ltd Sp. z o.o. – Lwów (Ukraina)*	Wdrażanie nowych technologii, form organizacji handlu detalicznego i hurtowego produktami naftowymi oraz innymi towarami
MEDILOGISTYKA Sp. z o.o. – Płock*	Handel hurtowy i detaliczny wyrobami farmaceutycznymi, artykułami spożywczymi i przemysłowymi
Przedsiębiorstwo Gazyfikacji Bezprzewodowej PEGEBE S.A. – Płock*	Handel i dystrybucja gazu
Konsorcjum Olejów Przepracowanych - Organizacja Odzysku S.A. – Jedlicze	Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
Przedsiębiorstwo Rolne Agro - Azoty II Włocławek Sp. z o.o. – Łąka k. Koszalina*	Przedsiębiorstwo rolne
ORLEN Morena Sp. z o.o. – Gdańsk	Sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych, sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>
ORLEN Petrogaz Nowa Brzeźnica Sp. z o.o. (dawniej Petrogaz Nowa Brzeźnica Sp. z o.o.) – Nowa Brzeźnica – w likwidacji	Sprzedaż gazu płynnego
ZAWITAJ Świnoujście Sp. z o.o. – Świnoujście	Hotele i motele z restauracjami
SAMRELAKS Mąchocice Sp. z o.o. – Mąchocice Kapitulne	Hotele i motele z restauracjami

* 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., ORLEN PetroTank Sp. z o.o., Anwil S.A., ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o.

• Podmioty stowarzyszone (bezpośrednio i pośrednio)

<i>Nazwa podmiotu i siedziba</i>	<i>Rodzaj działalności</i>
Motell Sp. z o.o. – Morawica k. Krakowa	Świadczenie usług gastronomicznych i hotelarskich
Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o. – Warszawa	Świadczenie usług telekomunikacyjnych
RAN-BIAŁY Sp. z o.o. – Białystok*	Skup, zbiórka olejów przepracowanych
Piast Sp. z o.o. – Kraków*	Obrót paliwami
Petro-Oil SEEWAX Sp. z o.o. – Sulejówek k. Warszawy*	Handel, usługi w zakresie przemysłu naftowego
Petro-Oil Podlaskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Białystok*	Handel, usługi w zakresie przemysłu naftowego
Petro-Oil Dolnośląskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. (dawniej Petro-Oil BUWAR Sp. z o.o.) – Legnica*	Produkcja, sprzedaż artykułów petrochemicznych
Petro-Oil Pomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Gdańsk*	Handel, usługi w zakresie przemysłu naftowego
RAF-UNIWERSAL Sp. z o.o. – Jedlicze*	Działalność usługowo-handlowa
Petro-Pak S.A. – Mielec*	Produkcja, sprzedaż, usługi
Petro-Oil CZ s.r.o. – Brno Prikop (Czechy)	Produkcja, sprzedaż, usługi w zakresie przemysłu naftowego
Petro-Oil Zachodniopomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o. – Szczecin*	Produkcja, sprzedaż, usługi

* 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., ORLEN PetroTank Sp. z o.o., Anwil S.A., ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o.

Zmiany w zakresie jednostek objętych konsolidacją w stosunku do roku ubiegłego zostały przedstawione w notach 4B i 4C not objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej PKN ORLEN za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 („Noty Objasniające”).

3. Sprawozdanie finansowe

3.1. Opinia biegłego rewidenta oraz badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Arthur Andersen Sp. z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 66.

Na podstawie umowy zawartej w dniu 27 kwietnia 2001 roku z Jednostką Dominującą przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku.

Z dniem 6 maja 2002 wydaliśmy opinię biegłego rewidenta o następującej treści:

„1. Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. („Grupa Kapitałowa”) której jednostką dominującą jest Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. z siedzibą w Płocku, przy ulicy Chemików 7 („jednostka dominująca”), obejmującego:

- wstęp,
- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2001 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 14.086.048.096,61 złotych,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2001 roku do dnia 31 grudnia 2001 roku wykazujący zysk netto w wysokości 343.053.518,89 złotych,
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2001 roku do dnia 31 grudnia 2001 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanych kapitałów własnych o kwotę 332.983.958,31 złotych,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2001 roku do dnia 31 grudnia 2001 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 27.154.769,61 złotych,
- noty objaśniające.

Format skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynika z Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. nr 139, poz. 1569).

2. Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Naszym obowiązkiem jest wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

3. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ("ustawa"),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do stwierdzenia czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie - w dużej mierze metodą wrywkową - dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Grupę Kapitałową zasad rachunkowości i znaczących szacunków, jak i ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. obejmuje informacje finansowe 36 jednostek zależnych, w tym grup kapitałowych oraz 3 jednostek stowarzyszonych, które były badane przez inne podmioty uprawnione. Otrzymaliśmy opinie z badania wydane przez powyższe podmioty uprawnione o sprawozdaniach finansowych tych jednostek zależnych i stowarzyszonych i nasza opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do danych tych podmiotów wynika z powyższych opinii. Udział w sumie bilansowej skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdań finansowych badanych przez inne podmioty uprawnione wynosi 9,9%, w skonsolidowanych przychodach 12,4%, natomiast w skonsolidowanym wyniku finansowym Grupy Kapitałowej 9,8%.

5. Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w powołanej wyżej ustawie oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 1995 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki skonsolidowanych sprawozdań finansowych, stosowanymi w sposób ciągły. Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi w Polsce przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2001 roku do dnia 31 grudnia 2001 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2001 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

6. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu Jednostki Dominującej na temat działalności Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2001 roku do dnia 31 grudnia 2001 roku oraz zasad sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ("sprawozdanie z działalności") i uznaliśmy, że informacje przedstawione w części obejmującej informacje określone w artykule 49 ust. 2 wyżej powołanej ustawy o rachunkowości są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zakres informacji przedstawionych w sprawozdaniu z działalności odpowiada zakresowi wynikającemu z przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych..”

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego badania. Przeprowadzone w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane, tak aby umożliwić wydanie opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego traktowanego jako całość.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Jednostki Dominującej w okresie od 15 marca 2002 roku do 30 kwietnia 2002 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

3.2 Informacje o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych podmiotów objętych konsolidacją

• Podmiot dominujący

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Arthur Andersen Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi

• Podmioty zależne (bezpośrednio i pośrednio)

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
ORLEN KolTrans Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN PetroCentrum Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Petrogaz Płock Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Medica Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Budonaft Sp. z o.o.	Biuro Rewizyjne „MA” Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Petrogaz Inowrocław Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Powiernik Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
ORLEN Transport Szczecin Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Transport Płock Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Transport Lublin Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Transport Nowa Sól Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Zakład Budowy Aparatury S.A.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Transport Poznań Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Transport Słupsk Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Transport Warszawa Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petrotel Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
ORLEN Transport Olsztyn Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petrogaz Łapy Sp. z o.o.	Podlaskie Centrum Auditingu i Doradztwa "Audyt" Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Transport Kędzierzyn-Koźle Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN PetroProfit Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Rafineria Trzebinia S.A.	Arthur Andersen Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petro – Oil Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	Arthur Andersen Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
Inowrocławskie Kopalnie Soli „SOLINO” S.A.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN PetroTank Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Petrozachód Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Petrogaz Wrocław Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petrolot Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Projekt S.A.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Anwil S.A.	Arthur Andersen Sp. z o.o.	31.12.2000	Bez zastrzeżeń
Energomedia Sp. z o.o.	Biuro Rachunkowe „PATRONAT” Stanisław Stec	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
PetroNaft Sp. z o.o.	Biuro Rachunkowe „PATRONAT” Stanisław Stec	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
NaftoTransRem Sp. z o.o.	Władysław Żbik - Biegły Rewident, Działalność Gospodarcza, Wola Filipowska nr 530, Krzeszowice	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
RAF-KOLTRANS Sp. z o.o.	Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości „ZEFIR Hix” Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Bitrex Sp. z o.o.	Biuro Rachunkowe „PATRONAT” Stanisław Stec	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
NaftoWax Sp. z o.o.	Władysław Żbik - Biegły Rewident, Działalność Gospodarcza, Wola Filipowska nr 530, Krzeszowice	31.12.2001	Bez zastrzeżeń

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
RAF-ENERGIA Sp. z o.o.	Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości „ZEFIR Hix” Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
RAF-TRANS Sp. z o.o.	Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości „ZEFIR Hix” Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
RAF-REMAT Sp. z o.o.	Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości „ZEFIR Hix” Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
RAF-EKOLOGIA Sp. z o.o.	Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości „ZEFIR Hix” Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petrooktan Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
ORLEN Polimer Sp. z o.o.	BDO Polska Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN WodKan Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Mechanika Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Remont Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Automatyka Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ORLEN Eltech Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN EnergoRem Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
ORLEN Wir Sp. z o.o.	HLB Frąckowiak i Wspólnicy Sp. z o.o.	31.12.2001	Ze zwróceniem uwagi
Petro-Oil Lubelskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o.	„REWIDENT” Biuro Rachunkowe Edward Tomala, Lublin	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
EkoNaft Sp. z o.o.	Władysław Żbik - Biegły Rewident, Działalność Gospodarcza, Wola Filipowska nr 530, Krzeszowice	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Montonaft Sp. z o.o.	Władysław Żbik - Biegły Rewident, Działalność Gospodarcza, Wola Filipowska nr 530, Krzeszowice	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
P.U.S. i P. CHEMEKO Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Pro-Lab Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
Przedsiębiorstwo Rolne AGRO-Azoty Sp. z o.o. Koniewo	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Remontowe RemWil Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-

• Podmioty stowarzyszone (bezpośrednio i pośrednio)

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
Naftoport Sp. z o.o.	„Bilans” Biuro Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Chemiepetrol GmbH	Hoeft und Partner HP, Hamburg	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Flexpol Sp. z o.o.	„Ekspert-Fin” Biegli Rewidenci Sp. z o.o.	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petro-Oil Małopolskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o.	Zespół Usług Finansowo-Księgowych Stowarzyszenia Księgowych w Polsce Bilans-Servis Sp. z o.o. Grupa Finans-Servis, Kielce	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Petro-Oil Wielkopolskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o.	Biuro Rachunkowe „LIR” mgr R. Linke, Poznań	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
P.U.T. WIRCOM Sp. z o.o.	Eksperci Finansowo-Księgowi Sp. z o.o., Włocławek	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Z.U.P. EKO-DRÓG Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
P.W. EURO-TRANSCHEM Sp. z o.o.	Biuro Rachunkowe Biegły Rewident mgr Kazimiera Wiśniewska, Włocławek	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
P.H.U.P. TRANSCHEM Sp. z o.o.	Usługi w zakresie rachunkowości Teresa Obiała, Włocławek	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
Z.M. Azomet Sp. z o.o.	EKSPERCI Sp. z o.o. Włocławek	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
APEX-ELZAR Sp. z o.o.	Bogdan Saks Audit Sp. z o.o. Toruń	31.12.2001	Bez zastrzeżeń

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Podmiot uprawniony do badania</i>	<i>Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok kończący się dnia</i>	<i>Rodzaj opinii</i>
S.P.P. PROFMED Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
P.P.H.U. ARBUD Sp. z o.o.	EKSPERCI Sp.z o.o. Włocławek	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
ZOH Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
P.W. PRAKON Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-
Petro-Oil Śląskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o.	Firma Audytorsko- Consultingowa „Debet/Credit”, Kraków	31.12.2001	Bez zastrzeżeń
DWS PERŁA Sp. z o.o.	Nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych	31.12.2001	-

3.3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Zarząd Jednostki Dominującej udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy, dokumentację konsolidacyjną i pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również stosowne oświadczenie Zarządu o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia, stwierdzające, że udzielone nam informacje były przekazane rzetelnie i zgodnie z wiedzą Zarządu i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na kształt skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok kończący się dnia 31 grudnia 2000 roku zostało zatwierdzone na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 14 maja 2001 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej zostały złożone dnia 16 sierpnia 2001 roku w Sądzie Rejestrowym w Płocku, Wydział Gospodarczy, Sekcja Rejestrowa, który był Sądem właściwym dla siedziby Jednostki Dominującej.

Skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy zostało ogłoszone w „Monitorze Polskim” B nr 719 w dniu 14 listopada 2001 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

4. Sytuacja finansowa

4.1. Podstawowe dane i wskaźniki finansowe

Poniżej zostały przedstawione wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy Kapitałowej

	<u>1999</u>	<u>2000</u>	<u>2001</u>
Suma bilansowa	11.577.935	13.604.449	14.086.048
Wynik finansowy netto	721.907	804.850	343.053
Rentowność majątku	6,2%	5,9%	2,4%
<u>Wynik finansowy netto</u> Suma aktywów			
Rentowność kapitału własnego	11,5%	11,4%	4,6%
<u>Wynik finansowy netto</u> Kapitał własny			
Rentowność netto sprzedaży	3,9%	3,0%	1,3%
<u>Wynik finansowy netto</u> Przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
Płynność – wskaźnik płynności I	1,07	1,13	1,07
<u>Majątek obrotowy ogółem</u> Zobowiązania krótkoterminowe			
Płynność – wskaźnik płynności II	0,05	0,05	0,06
<u>Papiery wartościowe</u> <u>przeznaczone do obrotu + środki pieniężne</u> Zobowiązania krótkoterminowe			
Szybkość obrotu należności	21	18	19
<u>Należności z tytułu dostaw i usług (z VAT) x</u> <u>365</u> Przychody ze sprzedaży produktów i towarów			
Okres spłaty zobowiązań	55	39	32
<u>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (z VAT)</u> <u>x 365</u> Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów			

GRUPA KAPITAŁOWA POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku
(w tysiącach złotych)

	<u>1999</u>	<u>2000</u>	<u>2001</u>
Szybkość obrotu zapasów	83	66	66
<u>Zapasy x 365</u>			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
Trwałość struktury finansowania	68,5%	66,8%	66,8%
<u>Kapitał własny + rezerwy</u> <u>+ zobowiązania długoterminowe</u>			
Suma pasywów			
Wskaźnik inflacji:			
Średnioroczny	107,3	110,1	105,5
Od grudnia do grudnia	109,8	108,5	103,6

4.2. Komentarz

Dane wykorzystane do wyliczenia wskaźników za rok 1999 pochodzą z opublikowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej przedstawiającego sytuację finansową Grupy PKN po połączeniu z CPN, które nastąpiło 7 września 1999 roku.

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

Wskaźniki rentowności

W roku 2001 w porównaniu do roku 2000 zanotowano spadek wszystkich wskaźników rentowności: majątku z 5,9% do 2,4%, kapitału własnego z 11,4% do 4,6% oraz rentowności netto sprzedaży z 3,0% do 1,3%.

Wskaźniki płynności

Wskaźnik płynności I w roku 2001 charakteryzował się spadkiem o 0,06 w porównaniu do roku 2000 osiągając tym samym poziom z roku 1999 tj. 1,07.

Wielkość wskaźnika płynności II dla lat 1999-2001 wyniosły odpowiednio: 0,05; 0,05 i 0,06.

Wskaźniki efektywności

Wskaźnik szybkości obrotu należności dla lat 1999-2001 wyniósł odpowiednio: 21 dni dla roku 1999, 18 dni dla roku 2000 oraz 19 dni dla roku 2001. Wskaźnik ten w latach 1999-2001 pozostaje na podobnym poziomie i oscyluje wokół 20 dni.

Wskaźnik okresu spłaty zobowiązań dla lat 1999-2001 spadł w tym okresie i wyniósł odpowiednio: 55 dni dla roku 1999, 39 dni dla roku 2000 oraz 32 dni dla roku 2001.

Podobnym trendem charakteryzuje się wskaźnik rotacji zapasów – wielkości tego wskaźnika dla lat 1999 – 2001 wyniosły odpowiednio: 83 dni w roku 1999, 66 dni w roku 2000 i 66 dni w roku 2001.

Trwałość struktury finansowania

Wskaźnik trwałości struktury finansowania po spadku w roku 2000 do poziomu 66,8% z 68,5% w 1999 roku, ustabilizował się na takim samym poziomie równym 66,8% w roku 2001.

4.3. Ciągłość działalności

Podczas naszej pracy nie stwierdziliśmy faktów, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności Grupy w roku następnym po badanym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. KOMPLETNOŚĆ I POPRAWNOŚĆ DOKUMENTACJI KONSOLIDACYJNEJ

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dotyczących: kompletności i przejrzystości dokumentowania operacji gospodarczych, spełnienia warunków jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna (a w szczególności wyłączenia obejmujące korekty konsolidacyjne) oraz przechowywania dokumentacji konsolidacyjnej.

2. ZASADY I METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Poszczególne aktywa i pasywa skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku zostały wycenione według zasad opisanych w punkcie C wstępu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok kończący się dnia 31 grudnia 2001 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów były stosowane w sposób ciągły w stosunku do roku ubiegłego.

3. CHARAKTERYSTYKA SKŁADNIKÓW SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Struktura oraz zmiany stanu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów w bieżącym roku obrotowym zostały przedstawione w Notach Objasniających.

Struktura poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat w bieżącym roku obrotowym została przedstawiona w Notach Objasniających.

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

3.1. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

Wartość firmy z konsolidacji wynika z dokumentacji konsolidacyjnej. Sposób dokonywania odpisów wartości firmy z konsolidacji jest zgodny z przyjętymi przez Grupę zasadami wyceny aktywów i pasywów.

Zmiany wartości firmy z konsolidacji w ciągu roku obrotowego zostały przedstawione w nocie 2B i 2C w Notach Objasniających.

Odpis wartości firmy z konsolidacji w ciągu 2001 roku wynosił 3.221 tysięcy złotych.

3.2. Rezerwa kapitałowa z konsolidacji

Zmiany rezerwy kapitałowej z konsolidacji w trakcie roku obrotowego zostały przedstawione w notcie 16B i 16C w Notach Objasniających.

Zgodnie z decyzją Zarządu Jednostki Dominującej rezerwa kapitałowa z konsolidacji jest odpisywana w zyski skonsolidowane w okresie od 2 do 5 lat. Odpis z tego tytułu w ciągu 2001 roku wynosił 64.287 tysięcy złotych.

Wartość rezerwy kapitałowej z konsolidacji jest zgodna z dokumentacją konsolidacyjną.

3.3. Kapitał własny

Wykazany stan kapitałów własnych jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

Dane dotyczące kapitałów własnych przedstawiono w notach 12-15 w Notach Objasniających.

3.4. Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych

Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych wynoszący na dzień 31 grudnia 2001 roku 394.222 tysięcy złotych został ustalony prawidłowo i jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną.

3.5. Rok obrotowy

Dniem bilansowym wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest 31 grudnia 2001 roku. Rokiem obrotowym tych jednostek jest rok od dnia 1 stycznia 2001 roku do dnia 31 grudnia 2001 roku.

4. WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE

4.1. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją

Dokonane wyłączenia wzajemnych rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz obrotów wewnętrznych (przychodów i kosztów) jednostek objętych konsolidacją są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

4.2. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend

Dokonane wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend są zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

5. WYKAZANE SKUTKI SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW (AKCJI) W JEDNOSTCE ZALEŻNEJ LUB STOWARZYSZONEJ

W roku obrotowym nie miała miejsca sprzedaż całości lub części istotnych udziałów (akcji) w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych.

6.

6. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu Jednostki Dominującej, że w ciągu roku nie zostały złamane przepisy prawne. W trakcie przeprowadzania badania nie zauważyliśmy faktów wskazujących, że nastąpiło naruszenie przepisów mogące mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Biegły rewident

Arthur Andersen Sp. z o.o.
00-113 Warszawa
ul. Emilii Plater 53
nr ewid. 66

Łukasz Zalicki
nr ewid. 9542/7118

Duleep Aluwihare

Warszawa, 6 maja 2002 roku