

## **Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2004 roku**

### **Do Rady Nadzorczej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (SA-QSr) Grupy Kapitałowej Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”), której jednostką dominującą jest Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. („Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Płocku, ul. Chemików 7, obejmującego:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 marca 2004 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17.496.597 tysięcy złotych (słownie: siedemnaście miliardów, czterysta dziewięćdziesiąt sześć milionów i pięćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2004 roku do 31 marca 2004 roku wykazujący zysk netto w wysokości 381.767 tysięcy złotych (słownie: trzysta osiemdziesiąt jeden milionów i siedemset sześćdziesiąt siedem tysięcy złotych),
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2004 roku do dnia 31 marca 2004 roku wykazujące zwiększenie stanu skonsolidowanych kapitałów własnych o kwotę 395.516 tysięcy złotych (słownie: trzysta dziewięćdziesiąt pięć milionów i pięćset sześćdziesiąt tysięcy złotych),
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2004 roku do 31 marca 2004 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę 22.372 tysięcy złotych (słownie: dwadzieścia dwa miliony i trzysta siedemdziesiąt dwa tysiące złotych),
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zakres załączonego skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2004 roku („załączone skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) wynika z § 58.3 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 z późniejszymi zmianami) („Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”).

Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonego skróconego skonsolidowanego kwartalnego sprawozdania finansowego jak również za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Jednostki Dominującej. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Przeglądu dokonaliśmy głównie drogą analizy danych finansowych, wglądu w dokumentację konsolidacyjną oraz wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz personelu Jednostki Dominującej. Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różnią się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o rzetelności, prawidłowości i jasności skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ernst & Young w Polsce jest członkiem Globalnej Praktyki Ernst & Young

Dokonany przez nas przegląd nie wykazał potrzeby dokonania istotnych zmian w załączonym skróconym skonsolidowanym kwartalnym sprawozdaniu finansowym tak aby zawarte w nim dane finansowe były sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami, jak również z wymogami określonymi w rozporządzeniu w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę, iż w dniu 15 stycznia 2004 roku weszła w życie ustawa z dnia 12 grudnia 2003 roku o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw, zmieniająca m.in. przepisy ustawy o rachunkowości. Grupa wprowadziła w związku z powyższym zmiany w stosowanych zasadach (polityce) rachunkowości, których wpływ spowodował wzrost skonsolidowanych kapitałów własnych na początek okresu o kwotę 26.097 tysięcy złotych. Skonsolidowane dane porównywalne zostały również zmienione w celu uwzględnienia wpływu zmienionych zasad rachunkowości.

Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 9542/7118

w imieniu  
Ernst & Young Audit Sp. z o.o.  
ul. Emilii Plater 53, 00-113 Warszawa  
Nr ewidencyjny 130

Łukasz Zaliński

Tomasz Bieske  
Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 9291/6975

Warszawa, dnia 11 maja 2004 roku