



GRUPA KAPITAŁOWA ORLEN

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁ 2013

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
Skonsolidowany raport kwartalny QSr III/ 2013
kwartał/ (rok)

(zgodnie z § 82 ust. 2 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późniejszymi zmianami)
(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

za III kwartał roku obrotowego 2013 obejmujący okres od 01.01.2013 do 30.09.2013 roku , zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie polskiej (PLN) oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie polskiej (PLN).

dnia 23 października 2013 roku
(data przekazania)

KPMG AUDYT Sp. z o.o.

(Podmiot uprawniony do badania)

=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA		
PKN ORLEN (skrótowa nazwa emitenta) 09-411 (kod pocztowy) CHEMIKÓW (ulica) 48 24 256 81 80 (telefon) 774-00-01-454 (NIP)	(pełna nazwa emitenta) 48 24 367 77 11 (fax) 610188201 (REGON)	PALIWOWY (pal) (sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie) PŁOCK (miejscowość) 7 (numer) ir@orlen.pl (e-mail) www.orlen.pl (www)

**GRUPA ORLEN****SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2013 ROKU
WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	III KWARTAŁ 2013 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2012 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2013 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2012 NARASTAJĄCO
I. Przychody ze sprzedaży	86 175 043	88 856 353	20 405 636	21 040 551
II. Zysk z działalności operacyjnej	821 148	2 762 664	194 442	654 179
III. Zysk przed opodatkowaniem	673 294	3 297 442	159 431	780 811
IV. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	596 950	2 621 051	141 354	620 646
V. Zysk netto	568 006	2 621 277	134 500	620 700
VI. Całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	724 934	2 309 328	171 659	546 833
VII. Całkowite dochody netto	703 923	2 225 294	166 684	526 934
VIII. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 168 203	2 710 060	987 000	641 723
IX. Środki pieniężne netto (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(1 207 347)	(1 566 378)	(285 890)	(370 907)
X. Środki pieniężne netto (wykorzystane) w działalności finansowej	(2 443 598)	(2 675 532)	(578 627)	(633 547)
XI. Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	517 258	(1 531 850)	122 483	(362 731)
XII. Zysk netto i rozwodniony zysk netto na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN/EUR na akcję)	1,40	6,13	0,33	1,45
	STAN NA 30/09/2013	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013	STAN NA 31/12/2012
XIII. Aktywa trwałe	26 297 357	26 810 637	6 237 070	6 358 807
XIV. Aktywa obrotowe	27 322 450	25 820 143	6 480 196	6 123 887
XV. Aktywa razem	53 619 807	52 630 780	12 717 266	12 482 693
XVI. Zobowiązania długoterminowe	7 463 141	9 196 658	1 770 069	2 181 215
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	17 791 399	15 127 289	4 219 671	3 587 811
XVIII. Kapitał własny	28 365 267	28 306 833	6 727 526	6 713 667
XIX. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	26 561 903	26 479 187	6 299 813	6 280 195
XX. Kapitał podstawowy	1 057 635	1 057 635	250 844	250 844
XXI. Liczba akcji	427 709 061	427 709 061	427 709 061	427 709 061
XXII. Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN/EUR na akcję)	62,10	61,91	14,73	14,68

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	tys. PLN		tys. EUR	
	III KWARTAŁ 2013 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2012 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2013 NARASTAJĄCO	III KWARTAŁ 2012 NARASTAJĄCO
I. Przychody ze sprzedaży	63 900 101	64 778 211	15 131 089	15 339 019
II. Zysk z działalności operacyjnej	598 174	1 903 488	141 643	450 732
III. Zysk przed opodatkowaniem	705 311	3 050 731	167 013	722 391
IV. Zysk netto	688 805	2 517 630	163 104	596 157
V. Całkowite dochody netto	770 517	2 473 280	182 453	585 655
VI. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 103 789	1 298 433	734 956	307 460
VII. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	114 410	(703 028)	27 091	(166 472)
VIII. Środki pieniężne netto (wykorzystane) w działalności finansowej	(2 384 134)	(2 278 565)	(564 546)	(539 548)
IX. Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	834 065	(1 683 160)	197 501	(398 560)
X. Zysk netto i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w PLN/EUR na akcję)	1,61	5,89	0,38	1,39
	STAN NA 30/09/2013	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013	STAN NA 31/12/2012
XI. Aktywa trwałe	21 609 165	22 474 134	5 125 149	5 330 298
XII. Aktywa obrotowe	20 487 642	18 932 835	4 859 152	4 490 391
XIII. Aktywa razem	42 096 807	41 406 969	9 984 301	9 820 689
XIV. Zobowiązania długoterminowe	6 170 038	7 702 331	1 463 377	1 826 799
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	12 877 810	10 784 632	3 054 292	2 557 843
XVI. Kapitał własny	23 048 959	22 920 006	5 466 632	5 436 047
XVII. Kapitał podstawowy	1 057 635	1 057 635	250 844	250 844
XVIII. Liczba akcji	427 709 061	427 709 061	427 709 061	427 709 061
XIX. Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR na akcję)	53,89	53,59	12,78	12,71

Powyższe dane finansowe za III kwartał 2013 roku i 2012 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2013 roku – 4,2163 PLN/EUR;
- pozycje sprawozdania z rachunku zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2013 roku – 4,2231 PLN/EUR.

SPIS TREŚCI

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ	6
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	7
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
1.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	10
1.2. Oświadczenia Zarządu	10
1.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	11
1.4. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie	11
2. Dane segmentowe	11
3. Pozostałe noty	14
3.1. Pozostałe aktywa finansowe	14
3.2. Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	14
3.3. Rezerwy	15
3.4. Przychody ze sprzedaży	15
3.5. Koszty działalności operacyjnej	15
3.6. Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	16
3.7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	16
3.8. Przychody i koszty finansowe	17
3.9. Podatek dochodowy	17
3.10. Metody wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)	18
3.11. Opłaty z tytułu leasingu finansowego	18
3.12. Przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych	18
3.13. Emisja, wykup i spłata dłużnych papierów wartościowych	18
3.14. Podział zysku Jednostki Dominującej za 2012 rok	19
3.15. Zobowiązania warunkowe	19
3.16. Zabezpieczenia	19
3.17. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	19
B. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	21
1. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	21
2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej	21
3. Sytuacja finansowa	22
3.1. Opis dokonań Grupy Kapitałowej oraz czynników mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy	22
3.2. Najważniejsze zdarzenia w okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu	23
4. Informacje o podmiotach powiązanych	26
4.1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	26
4.2. Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	26

4.3.	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi	26
4.4.	Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi	26
5.	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji.....	27
5.1.	Postępowania, w których spółki z Grupy Kapitałowej ORLEN są stroną pozwaną.....	27
5.2.	Postępowania, w których spółki z Grupy Kapitałowej są stroną pozywającą.....	30
6.	Pozostałe informacje.....	31
6.1.	Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu.....	31
6.2.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	31
6.3.	Informacja o udzielonych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki zależne poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach – jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki	32
6.4.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	32
C.	KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA PKN ORLEN S.A.	34
	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	34
	Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.....	35
	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	36
	Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	37

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 9 I 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA

2013

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

**A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	NOTA	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		24 582 426	24 743 734
Nieruchomości inwestycyjne		123 207	117 270
Wartości niematerialne		1 114 504	1 447 300
Prawa wieczystego użytkowania gruntów		95 687	97 777
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności		11 875	11 932
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		40 409	40 820
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		265 420	296 939
Pozostałe aktywa długoterminowe		63 829	54 865
		26 297 357	26 810 637
Aktywa obrotowe			
Zapasy		15 377 537	15 011 047
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		9 066 059	8 075 302
Pozostałe aktywa finansowe	3.1.	78 275	368 125
Należności z tytułu podatku dochodowego		57 042	89 625
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 727 450	2 211 425
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		16 087	64 619
		27 322 450	25 820 143
Aktywa razem		53 619 807	52 630 780
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy		1 057 635	1 057 635
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 227 253	1 227 253
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		9 203	(73 232)
Kapitał z aktualizacji wyceny		1 061	6 973
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		132 387	80 926
Zyski zatrzymane		24 134 364	24 179 632
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		26 561 903	26 479 187
Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym		1 803 364	1 827 646
Kapitał własny razem		28 365 267	28 306 833
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	3.2.	5 901 435	7 678 446
Rezerwy	3.3.	667 423	660 279
Rezerwy na podatek odroczonego		720 652	671 603
Przychody przyszłych okresów		15 069	15 321
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		158 562	171 009
		7 463 141	9 196 658
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		15 280 395	12 655 891
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	3.2.	1 648 626	1 294 641
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		20 277	83 737
Rezerwy	3.3.	605 640	802 719
Przychody przyszłych okresów		181 634	168 305
Pozostałe zobowiązania finansowe		54 247	121 996
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		580	-
		17 791 399	15 127 289
Zobowiązania razem		25 254 540	24 323 947
Pasywa razem		53 619 807	52 630 780

Noty przedstawione na stronach 10 – 19 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	NOTA	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Rachunek zysków lub strat					
Przychody ze sprzedaży	3.4.	86 175 043	30 391 777	88 856 353	31 654 042
Koszt własny sprzedaży	3.5.	(81 374 453)	(28 416 244)	(82 336 115)	(29 034 510)
Zysk brutto ze sprzedaży		4 800 590	1 975 533	6 520 238	2 619 532
Koszty sprzedaży		(2 938 322)	(1 012 215)	(2 845 434)	(1 005 688)
Koszty ogólnego zarządu		(1 069 098)	(336 782)	(1 080 514)	(340 777)
Pozostałe przychody operacyjne	3.7.	350 641	104 346	505 868	256 088
Pozostałe koszty operacyjne	3.7.	(322 663)	(113 649)	(337 494)	(80 663)
Zysk z działalności operacyjnej		821 148	617 233	2 762 664	1 448 492
Przychody finansowe	3.8.	292 039	377 745	1 295 855	608 808
Koszty finansowe	3.8.	(439 690)	(174 049)	(761 299)	(390 801)
Przychody i koszty finansowe netto		(147 651)	203 696	534 556	218 007
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności		(203)	257	222	763
Zysk przed opodatkowaniem		673 294	821 186	3 297 442	1 667 262
Podatek dochodowy	3.9	(105 288)	(169 377)	(676 165)	(250 289)
Zysk netto		568 006	651 809	2 621 277	1 416 973
Składniki innych całkowitych dochodów					
które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		(9 386)	-	2 655	-
Wycena nieruchomości inwestycyjnej do wartości godziwej na moment przeklasyfikowania		(11 588)	-	3 277	-
Podatek odroczony		2 202	-	(622)	-
które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		145 303	(47 623)	(398 637)	59 881
Instrumenty zabezpieczające		101 752	188 262	(35 068)	313 376
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		62 884	(200 115)	(370 232)	(193 953)
Podatek odroczony		(19 333)	(35 770)	6 662	(59 542)
		135 917	(47 623)	(395 983)	59 881
Całkowite dochody netto		703 923	604 186	2 225 294	1 476 854
Zysk netto przypadający na					
akcjonariuszy jednostki dominującej		596 950	654 568	2 621 051	1 366 135
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących		(28 944)	(2 759)	226	50 838
Całkowite dochody netto przypadające na		703 923	604 186	2 225 294	1 476 854
akcjonariuszy jednostki dominującej		724 934	634 265	2 309 328	1 457 962
akcjonariuszy/udziałowców niekontrolujących		(21 011)	(30 079)	(84 034)	18 892
Zysk netto i rozwodniony zysk netto na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN na akcję)		1,40	1,53	6,13	3,19

Noty przedstawione na stronach 10 – 19 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk netto	568 006	651 809	2 621 277	1 416 973
Korekty o pozycje:				
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	203	(257)	(222)	(763)
Amortyzacja	1 614 246	541 409	1 683 536	561 915
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	98 480	(43 145)	(489 523)	(126 019)
Odsetki netto	219 333	74 044	262 233	78 804
Dywidendy	(1 702)	-	(1 761)	-
Strata na działalności inwestycyjnej	19 907	106 028	77 781	132 715
Zmiana stanu rezerw	256 533	41 212	235 123	36 900
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	105 288	169 377	676 165	250 289
Podatek dochodowy (zapłacony)	(70 540)	(47 966)	(1 000 903)	(106 928)
Pozostałe korekty	(156 407)	(68 248)	(502 620)	(238 113)
Zmiana stanu kapitału pracującego	1 514 856	(232 328)	(851 026)	648 294
zapasy	(356 027)	(1 547 351)	(589 500)	(642 428)
należności	(716 254)	(169 591)	(1 540 169)	(1 165 224)
zobowiązania	2 587 137	1 484 614	1 278 643	2 455 946
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 168 203	1 191 935	2 710 060	2 654 067
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	(1 612 658)	(623 414)	(1 464 219)	(473 539)
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	133 257	15 088	27 642	11 396
Nabycie akcji i udziałów	(1 503)	-	(87 975)	(77 172)
Sprzedaż akcji i udziałów	203	-	370	8
Nabycie papierów wartościowych i depozytów	-	-	(20 057)	(2 865)
Sprzedaż papierów wartościowych i depozytów	18 359	1 429	22 479	2 061
Dywidendy otrzymane	1 702	-	1 761	19
Wpływy/(Wydatki) z tytułu udzielonych pożyczek	275 330	242 036	(48 280)	695
Pozostałe	(22 037)	(71 790)	1 901	(135 823)
Środki pieniężne netto (wykorzystane) w działalności inwestycyjnej	(1 207 347)	(436 651)	(1 566 378)	(675 220)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z otrzymanych kredytów i pożyczek	3 405 036	367 035	3 679 080	592 549
Emisja dłużnych papierów wartościowych	400 063	-	1 000 000	-
Splaty kredytów i pożyczek	(5 354 762)	(2 232 721)	(6 304 413)	(2 235 632)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	(750 000)	-
Zapłacone odsetki	(223 638)	(79 769)	(266 390)	(93 270)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(21 103)	(7 184)	(21 848)	(7 200)
Dywidendy wypłacone	(641 871)	(641 626)	(9 530)	(9 530)
Pozostałe	(7 323)	(3 347)	(2 431)	1 145
Środki pieniężne netto (wykorzystane) w działalności finansowej	(2 443 598)	(2 597 612)	(2 675 532)	(1 751 938)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	517 258	(1 842 328)	(1 531 850)	226 909
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(1 233)	(2 655)	(3 973)	(1 001)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 211 425	4 572 433	5 409 166	3 647 435
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 727 450	2 727 450	3 873 343	3 873 343

Noty przedstawione na stronach 10 – 19 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny przypadający udziałom niekontrolującym	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy oraz kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem		
1 stycznia 2013	2 284 888	(73 232)	80 926	6 973	24 179 632	26 479 187	1 827 646	28 306 833
Zysk/(Strata) netto	-	-	-	-	596 950	596 950	(28 944)	568 006
Składniki innych całkowitych dochodów	-	82 435	51 461	(5 912)	-	127 984	7 933	135 917
Całkowite dochody netto	-	82 435	51 461	(5 912)	596 950	724 934	(21 011)	703 923
Zmiana struktury udziału niekontrolującego	-	-	-	-	(654)	(654)	(2 127)	(2 781)
Dywidendy	-	-	-	-	(641 564)	(641 564)	(1 144)	(642 708)
30 września 2013	2 284 888	9 203	132 387	1 061	24 134 364	26 561 903	1 803 364	28 365 267
(niebadane)								
1 stycznia 2012	2 284 888	(24 305)	415 628	5 301	21 852 261	24 533 773	2 264 910	26 798 683
Zysk netto	-	-	-	-	2 621 051	2 621 051	226	2 621 277
Składniki innych całkowitych dochodów	-	(35 045)	(278 350)	1 672	-	(311 723)	(84 260)	(395 983)
Całkowite dochody netto	-	(35 045)	(278 350)	1 672	2 621 051	2 309 328	(84 034)	2 225 294
Zmiana struktury udziału niekontrolującego	-	-	-	-	21 844	21 844	(109 817)	(87 973)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(10 198)	(10 198)
30 września 2012	2 284 888	(59 350)	137 278	6 973	24 495 156	26 864 945	2 060 861	28 925 806
(niebadane)								

Noty przedstawione na stronach 10 – 19 stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego****1.1. Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania**

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, „Grupa ORLEN”, „Grupa Kapitałowa ORLEN”) na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej ORLEN jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

1.2. Oświadczenia Zarządu**1.2.1. W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Zarząd PKN ORLEN S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy.

1.2.2. W sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd PKN ORLEN S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego KPMG Audyt Sp. z o.o. został wybrany zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

1.2.3. Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2012.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2012 w nocie 4.

Na podstawie Dyrektywy 2003/87/WE oraz Decyzji Komisji 2013/448/UE w sprawie ilości bezpłatnych uprawnień do emisji CO₂ skorygowanych międzysektorowym współczynnikiem korygującym, Grupa określiła wstępne przydziały bezpłatnych uprawnień bazując na wskaźnikach emisyjności obowiązujących w okresie rozliczeniowym zaczynającym się od 2013 roku.

Na dzień 30 września 2013 roku Grupa ujęła w pozycji należności z tytułu dostaw i usług należności z tytułu nieodpłatnych praw do emisji CO₂ na rok 2013 w ilości 8 138 487 ton o wartości 174 330 tys. PLN.

Po faktycznym otrzymaniu przydziału Grupa dokona reklasyfikacji powyższych uprawnień do pozycji wartości niematerialne.

Do dnia 30 września 2013 roku Grupa otrzymała na mocy Decyzji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nieodpłatnie prawa majątkowe do energii, tzw. certyfikaty żółte i czerwone za I i II kwartał 2013 roku w ilości odpowiednio 386 114 MWh i 635 268 MWh.

Ze względu na trwające prace nad zmianami w Prawie energetycznym i równoległe prowadzony proces pozyskania zgody Komisji Europejskiej na przedłużenie wsparcia dla kogeneracji, na Towarowej Giełdzie Energii nie występuje obrót certyfikatami żółtymi i czerwonymi co uniemożliwia określenie ich wartości. W rezultacie w okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku Grupa nie rozpoznała w sprawozdaniu z sytuacji

finansowej wartości niematerialnych z tytułu otrzymanych nieodpłatnie praw i nie rozpoznała dotacji w pozostałych przychodach operacyjnych.

Grupa ORLEN od I kwartału 2013 roku wydzieliła segment operacyjny Wydobywanie, którego działalność była do tej pory prezentowana w ramach Funkcji Korporacyjnych. Przekształceniu uległy dane porównawcze za okres 9 i 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Począwszy od III kwartału 2013 roku na poziomie sprawozdania skonsolidowanego dodatnie i ujemne różnice kursowe są prezentowane netto w przychodach lub kosztach finansowych. Za okres 9 i 3 miesięcy 2012 roku Grupa dokonała kompensaty ujemnych różnic kursowych z dodatnimi różnicami kursowymi w kwocie odpowiednio (75 024) tys. PLN oraz (11 287) tys. PLN. W opinii Zarządu zmiana ta zapewnia lepszą prezentację wyników.

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2012 w nocie 3.2.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

1.3.1. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w zaokrągleniu do tysięcy PLN (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

1.3.2. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Przeliczenie na PLN sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych dla celów konsolidacji:

- pozycje aktywów i zobowiązań – według kursu na koniec okresu sprawozdawczego,
- pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu średniego wymiany w okresie sprawozdawczym (średnia arytmetyczna średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski („NBP")).

Różnice kursowe powstałe w wyniku powyższych przeliczeń ujmowane są w kapitale własnym jako różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych.

WALUTA	Kurs średni w okresie sprawozdawczym				Kurs na koniec okresu sprawozdawczego	
	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012	STAN NA 30/09/2013	STAN NA 31/12/2012
PLN/EUR	4,2011	4,2478	4,2101	4,1392	4,2163	4,0882
PLN/USD	3,1897	3,2069	3,2863	3,3079	3,1227	3,0996
PLN/CZK	0,1632	0,1643	0,1675	0,1651	0,1641	0,1630

1.4. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie

W Grupie Kapitałowej ORLEN nie występuje istotna sezonowość lub cykliczność działalności.

2. Dane segmentowe

Działalność operacyjna Grupy Kapitałowej prowadzona jest przez:

- segment rafineria, który obejmuje produkcję i hurt rafinerijny, produkcję i sprzedaż olejów oraz produkcję pomocniczą,
- segment detal, który obejmuje sprzedaż na stacjach paliw,
- segment petrochemia, który obejmuje produkcję i hurt petrochemiczny oraz produkcję i sprzedaż chemii,
- segment wydobywanie, który obejmuje działalność związaną z poszukiwaniem i wydobyciem węglowodorów a także funkcje korporacyjne stanowiące pozycję uzgodnieniową, obejmujące działalność związaną z zarządzaniem i administracją, funkcjami wsparcia i pozostałą działalność nieprzypisaną do wyodrębnionych segmentów operacyjnych.

Alokacja spółek Grupy Kapitałowej ORLEN do segmentów operacyjnych oraz funkcji korporacyjnych została zaprezentowana w części Pozostałe informacje do skonsolidowanego raportu kwartalnego w nocie B2.



Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

	Segment Rafineria	Segment Detal	Segment Petrochemia	Segment Wydobycie	Funkcje Korporacyjne	Wyłączenia	Razem
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Sprzedaż zewnętrzna	46 653 396	27 541 601	11 931 118	945	47 983	-	86 175 043
Sprzedaż między segmentami	20 264 875	121 231	2 656 104	-	183 279	(23 225 489)	-
Przychody ze sprzedaży	66 918 271	27 662 832	14 587 222	945	231 262	(23 225 489)	86 175 043
Koszty operacyjne ogółem	(67 361 514)	(26 970 725)	(13 475 623)	(20 570)	(778 930)	23 225 489	(85 381 873)
Pozostałe przychody operacyjne	55 039	66 780	59 964	4	169 169	(315)	350 641
Pozostałe koszty operacyjne	(64 661)	(78 030)	(86 847)	(41)	(93 399)	315	(322 663)
Zysk/(Strata) operacyjna segmentu	(452 865)	680 857	1 084 716	(19 662)	(471 898)	-	821 148
Przychody i koszty finansowe netto							(147 651)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	(476)	-	273	-	-	-	(203)
Zysk przed opodatkowaniem							673 294
Podatek dochodowy							(105 288)
Zysk netto							568 006

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku

	Segment Rafineria	Segment Detal	Segment Petrochemia	Segment Wydobycie	Funkcje Korporacyjne	Wyłączenia	Razem
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Sprzedaż zewnętrzna	16 442 995	10 101 450	3 832 846	-	14 486	-	30 391 777
Sprzedaż między segmentami	7 250 815	44 975	933 521	-	60 503	(8 289 814)	-
Przychody ze sprzedaży	23 693 810	10 146 425	4 766 367	-	74 989	(8 289 814)	30 391 777
Koszty operacyjne ogółem	(23 544 209)	(9 773 888)	(4 474 687)	(9 488)	(252 783)	8 289 814	(29 765 241)
Pozostałe przychody operacyjne	12 857	9 560	5 599	2	76 325	3	104 346
Pozostałe koszty operacyjne	(19 631)	(20 768)	(47 204)	(38)	(26 005)	(3)	(113 649)
Zysk/(Strata) operacyjna segmentu	142 827	361 329	250 075	(9 524)	(127 474)	-	617 233
Przychody i koszty finansowe netto							203 696
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	49	-	208	-	-	-	257
Zysk przed opodatkowaniem							821 186
Podatek dochodowy							(169 377)
Zysk netto							651 809

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku

	Segment Rafineria	Segment Detal	Segment Petrochemia	Segment Wydobycie	Funkcje Korporacyjne	Wyłączenia	Razem
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Sprzedaż zewnętrzna	48 136 493	28 817 169	11 816 149	1 304	85 238	-	88 856 353
Sprzedaż między segmentami	20 921 572	97 241	2 703 991	-	163 240	(23 886 044)	-
Przychody ze sprzedaży	69 058 065	28 914 410	14 520 140	1 304	248 478	(23 886 044)	88 856 353
Koszty operacyjne ogółem	(67 341 748)	(28 409 343)	(13 628 722)	(18 812)	(749 482)	23 886 044	(86 262 063)
Pozostałe przychody operacyjne	220 146	132 346	96 375	-	57 209	(208)	505 868
Pozostałe koszty operacyjne	(134 296)	(87 926)	(49 432)	(136)	(65 912)	208	(337 494)
Zysk/(Strata) operacyjna segmentu	1 802 167	549 487	938 361	(17 644)	(509 707)	-	2 762 664
Przychody i koszty finansowe netto							534 556
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	30	-	192	-	-	-	222
Zysk przed opodatkowaniem							3 297 442
Podatek dochodowy							(676 165)
Zysk netto							2 621 277

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku

	Segment Rafineria (niebadane)	Segment Detal (niebadane)	Segment Petrochemia (niebadane)	Segment Wydobycie (niebadane)	Funkcje Korporacyjne (niebadane)	Wyłączenia (niebadane)	Razem (niebadane)
Sprzedaż zewnętrzna	17 784 926	10 128 514	3 709 101	511	30 990	-	31 654 042
Sprzedaż między segmentami	6 835 100	33 690	771 578	-	55 572	(7 695 940)	-
Przychody ze sprzedaży	24 620 026	10 162 204	4 480 679	511	86 562	(7 695 940)	31 654 042
Koszty operacyjne ogółem	(23 599 850)	(9 937 384)	(4 285 413)	(7 228)	(247 040)	7 695 940	(30 380 975)
Pozostałe przychody operacyjne	132 817	79 963	26 756	-	16 675	(123)	256 088
Pozostałe koszty operacyjne	(16 606)	(33 794)	(8 800)	(135)	(21 451)	123	(80 663)
Zysk/(Strata) operacyjna segmentu	1 136 387	270 989	213 222	(6 852)	(165 254)	-	1 448 492
Przychody i koszty finansowe netto							218 007
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	346	-	417	-	-	-	763
Zysk przed opodatkowaniem							1 667 262
Podatek dochodowy							(250 289)
Zysk netto							1 416 973

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne

	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012 dane przekształcone
Segment Rafineria	31 134 319	30 199 689
Segment Detal	6 438 822	5 955 683
Segment Petrochemia	12 536 108	12 779 493
Segment Wydobycie	531 760	337 524
Aktywa segmentów	50 641 009	49 272 389
Funkcje Korporacyjne	3 549 525	3 597 557
Wyłączenia	(570 727)	(239 166)
	53 619 807	52 630 780

Przekształcenie wcześniej zaprezentowanych informacji segmentowych w związku z wydzieleniem segmentu operacyjnego Wydobycie
za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku

	dane opublikowane za III kwartał 2012		przekształcenia			dane przekształcone		
	Funkcje Korporacyjne (niebadane)	Wyłączenia (niebadane)	Funkcje Korporacyjne	Wyłączenia	Razem	Segment Wydobycie (niebadane)	Funkcje Korporacyjne (niebadane)	Wyłączenia (niebadane)
Sprzedaż zewnętrzna	86 542	-	(1 304)	-	(1 304)	1 304	85 238	-
Sprzedaż między segmentami	163 149	(23 885 953)	91	91	182	-	163 240	(23 886 044)
Przychody ze sprzedaży	249 691	(23 885 953)	(1 213)	91	(1 122)	1 304	248 478	(23 886 044)
Koszty operacyjne ogółem	(768 203)	23 885 953	18 721	(91)	18 630	(18 812)	(749 482)	23 886 044
Pozostałe przychody operacyjne	57 209	(208)	-	-	-	-	57 209	(208)
Pozostałe koszty operacyjne	(66 048)	208	136	-	136	(136)	(65 912)	208
(Strata) operacyjna segmentu	(527 351)	-	(17 644)	-	(17 644)	(17 644)	(509 707)	-

za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2012 roku

	dane opublikowane za III kwartał 2012		przekształcenia			dane przekształcone		
	Funkcje Korporacyjne (niebadane)	Wyłączenia (niebadane)	Funkcje Korporacyjne	Wyłączenia	Razem	Segment Wydobycie (niebadane)	Funkcje Korporacyjne (niebadane)	Wyłączenia (niebadane)
Sprzedaż zewnętrzna	31 501	-	(511)	-	(511)	511	30 990	-
Sprzedaż między segmentami	55 526	(7 695 894)	46	46	92	-	55 572	(7 695 940)
Przychody ze sprzedaży	87 027	(7 695 894)	(465)	46	(419)	511	86 562	(7 695 940)
Koszty operacyjne ogółem	(254 222)	7 695 894	7 182	(46)	7 136	(7 228)	(247 040)	7 695 940
Pozostałe przychody operacyjne	16 675	(123)	-	-	-	-	16 675	(123)
Pozostałe koszty operacyjne	(21 586)	123	135	-	135	(135)	(21 451)	123
(Strata) operacyjna segmentu	(172 106)	-	(6 852)	-	(6 852)	(6 852)	(165 254)	-

według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku

	dane opublikowane na dzień 31/12/2012	przekształcenia	dane przekształcone na dzień 31/12/2012
Segment Rafineria	30 199 689	-	30 199 689
Segment Detal	5 955 683	-	5 955 683
Segment Petrochemia	12 779 493	-	12 779 493
Segment Wydobycie	-	337 524	337 524
Aktywa segmentów	48 934 865	337 524	49 272 389
Funkcje Korporacyjne	3 935 065	(337 508)	3 597 557
Wyłączenia	(239 150)	(16)	(239 166)
	52 630 780	-	52 630 780

3. Pozostałe noty

3.1. Pozostałe aktywa finansowe

	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne	56 526	46 491
<i>forwards walutowe</i>	37 379	44 978
<i>swapy towarowe</i>	19 147	1 513
Instrumenty pochodne niewyznaczone dla celów rachunkowości		
zabezpieczeń	11 351	22 783
<i>forwards walutowe</i>	5 467	9 425
<i>swapy walutowe</i>	431	428
<i>swapy towarowe</i>	5 453	12 930
Wbudowane instrumenty pochodne	356	744
<i>swapy walutowe</i>	356	744
Depozyty	4 278	22 262
Pożyczki udzielone	5 663	275 763
Dostępne do sprzedaży	101	82
	78 275	368 125

3.2. Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

	Długoterminowe		Krótkoterminowe		Razem	
	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
Kredyty	4 491 475	6 654 652	1 281 629	940 200	5 773 104	7 594 852
Pożyczki	719	1 078	479	480	1 198	1 558
Dłużne papiery wartościowe	1 409 241	1 022 716	366 518	353 961	1 775 759	1 376 677
	5 901 435	7 678 446	1 648 626	1 294 641	7 550 061	8 973 087

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ani po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek lub naruszenia innych warunków umów kredytowych i pożyczek.

3.3. Rezerwy

	Długoterminowe		Krótkoterminowe		Razem	
	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
Środowiskowa	332 108	327 555	26 999	45 845	359 107	373 400
Nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia	283 433	279 427	33 564	34 886	316 997	314 313
Ryzyko gospodarcze	14 011	20 818	50 833	58 983	64 844	79 801
Koszty programów osłonowych	-	-	37 893	42 379	37 893	42 379
Emisje CO2	-	-	256 542	378 009	256 542	378 009
Pozostałe	37 871	32 479	199 809	242 617	237 680	275 096
	667 423	660 279	605 640	802 719	1 273 063	1 462 998

3.4. Przychody ze sprzedaży

	9 MIESIĄCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĄCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów i usług netto	67 785 890	24 129 811	69 545 830	25 542 723
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów netto	18 389 153	6 261 966	19 310 523	6 111 319
	86 175 043	30 391 777	88 856 353	31 654 042

3.5. Koszty działalności operacyjnej

Koszt własny sprzedaży

	9 MIESIĄCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĄCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(63 944 107)	(22 611 057)	(64 241 731)	(23 433 804)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(17 430 346)	(5 805 187)	(18 094 384)	(5 600 706)
	(81 374 453)	(28 416 244)	(82 336 115)	(29 034 510)

Koszty według rodzaju

	9 MIESIĄCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĄCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Zużycie materiałów i energii	(61 016 324)	(21 855 995)	(62 027 607)	(22 374 685)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(17 430 346)	(5 805 187)	(18 094 384)	(5 600 706)
Usługi obce	(3 169 964)	(1 112 709)	(3 155 589)	(1 093 177)
Świadczenia pracownicze	(1 595 731)	(508 634)	(1 577 206)	(508 366)
Amortyzacja	(1 614 246)	(541 409)	(1 683 536)	(561 915)
Podatki i opłaty	(461 806)	(145 388)	(369 207)	(115 368)
Pozostałe	(619 480)	(212 104)	(638 157)	(199 314)
	(85 907 897)	(30 181 426)	(87 545 686)	(30 453 531)
Zmiana stanu zapasów	30 260	227 199	866 754	(21 220)
Świadczenia na własne potrzeby	173 101	75 337	79 375	13 113
Koszty operacyjne	(85 704 536)	(29 878 890)	(86 599 557)	(30 461 638)
Koszty sprzedaży	2 938 322	1 012 215	2 845 434	1 005 688
Koszty ogólnego zarządu	1 069 098	336 782	1 080 514	340 777
Pozostałe koszty operacyjne	322 663	113 649	337 494	80 663
Koszt własny sprzedaży	(81 374 453)	(28 416 244)	(82 336 115)	(29 034 510)

3.6. Odpisy wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Zwiększenie	(201 260)	(51 215)	(321 803)	(58 012)
Zmniejszenie	204 562	38 847	389 978	114 909

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe				
Utworzenie	(62 197)	(16 566)	(61 338)	(23 150)
Odwrocenie	37 979	6 042	48 454	4 898
Wartości niematerialnych				
Utworzenie	(6 700)	(33)	(29 660)	(863)
Odwrocenie	1 173	165	2 745	665
Należności				
Utworzenie	(44 638)	(12 334)	(73 034)	(25 868)
Odwrocenie	28 932	6 281	47 665	16 447

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku dokonywane było głównie w związku z:

- utratą przydatności do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych,
- wystąpieniem lub wygaśnięciem przesłanek związanych z przeterminowaniem należności, wystąpieniem należności nieściągalnych oraz dochodzonych na drodze sądowej.

3.7. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 037	8 676	26 646	10 572
Odwrocenie rezerw	23 570	5 629	83 449	58 077
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	20 577	5 236	40 775	14 976
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	39 152	6 207	51 199	5 563
Kary, grzywny i odszkodowania	122 430	69 730	50 879	19 023
Dotacje	993	713	9 904	321
Pozostałe	114 882	8 155	243 016	147 556
	350 641	104 346	505 868	256 088

Pozycja kary, grzywny i odszkodowania w okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku obejmuje głównie odszkodowanie w kwocie 52 069 tys. PLN za utratę zysków PKN ORLEN S.A. w wyniku awarii w Anwil w 2010 roku, która spowodowała obniżenie odbiorów etylenu oraz odszkodowanie za szkodę na instalacji krakingu katalitycznego w Orlen Lietuva w kwocie 10 250 tys. PLN.

Pozycja pozostałe w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku obejmuje głównie przychody z tytułu decyzji organów podatkowych w zakresie otrzymanego w II kwartale 2013 roku zwrotu zapłaconego w latach poprzednich przez PKN ORLEN podatku akcyzowego oraz opłaty paliwowej od bioestru RME w kwocie odpowiednio 46 765 tys. PLN oraz 18 423 tys. PLN.

Pozostałe koszty operacyjne

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(25 952)	(10 052)	(33 185)	(9 023)
Utworzenie rezerw	(75 540)	(15 020)	(33 978)	(5 356)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	(33 283)	(9 587)	(61 439)	(23 090)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(68 897)	(16 599)	(90 998)	(24 013)
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	(60 428)	(47 293)	(25 541)	(7 922)
Pozostałe	(58 563)	(15 098)	(92 353)	(11 259)
	(322 663)	(113 649)	(337 494)	(80 663)

Pozycja koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań w okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku obejmuje głównie koszty z tytułu usuwania skutków powodzi w Spolana w kwocie (32 927) tys. PLN.

3.8. Przychody i koszty finansowe
Przychody finansowe

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Odsetki	87 837	35 002	127 928	46 224
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	17 810	331 378	717 218	373 663
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	174 106	9 721	435 899	184 001
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	8 355	1 045	6 890	1 471
Pozostałe	3 931	599	7 920	3 449
	292 039	377 745	1 295 855	608 808

Koszty finansowe

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Odsetki	(213 995)	(70 435)	(269 335)	(74 496)
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	(190 280)	(94 095)	(446 069)	(298 909)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	(11 355)	(2 747)	(11 595)	(2 778)
Pozostałe	(24 060)	(6 772)	(34 300)	(14 618)
	(439 690)	(174 049)	(761 299)	(390 801)

Koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane w okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku wyniosły odpowiednio (14 054) tys. PLN i (6 086) tys. PLN oraz (14 989) tys. PLN i (6 732) tys. PLN.

3.9. Podatek dochodowy

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Podatek dochodowy bieżący	(39 800)	(51 745)	(429 904)	(167 707)
Podatek odroczony	(65 488)	(117 632)	(246 261)	(82 582)
	(105 288)	(169 377)	(676 165)	(250 289)

Kwota podatku odroczonego za okres 9 i 3 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku obejmuje głównie efekt przeszacowania wartości podatkowej niepieniężnych aktywów spółki Orlen Lietuva w związku ze zmianami kursów wymiany LIT/USD.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku zostało ujęte zmniejszenie obciążenia podatkowego w kwocie 94 964 tys. PLN w związku z pozytywnym dla PKN ORLEN wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego w sprawie uznania jako koszty uzyskania przychodu odszkodowania wypłaconego w 2009 roku na rzecz Agrofert.

3.10. Metody wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

Grupa wycenia instrumenty pochodne w wartości godziwej przy zastosowaniu modeli wyceny instrumentów finansowych, wykorzystując ogólnie dostępne kursy walutowe, stopy procentowe, krzywe forward i zmienności dla walut i towarów pochodzące z aktywnych rynków. W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego Grupa nie dokonywała zmian metod wyceny instrumentów pochodnych.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych ustalana jest w oparciu o zdyskontowane przyszłe przepływy pieniężne z tytułu zawartych transakcji kalkulowane w oparciu o różnicę między ceną terminową a transakcyjną. Terminowych kursów wymiany walut nie modeluje się jako osobnego czynnika ryzyka, ale wyprowadza z kursu spot i odpowiedniej terminowej stopy procentowej dla waluty obcej w stosunku do PLN.

Instrumenty pochodne wykazywane są jako aktywa, w przypadku gdy ich wycena jest dodatnia oraz jako zobowiązania, w przypadku wyceny ujemnej. Zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych, które nie spełniają zasad rachunkowości zabezpieczeń są odnoszone w wynik finansowy roku sprawozdawczego.

Wartość godziwa akcji notowanych na aktywnych rynkach ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (tzw. Poziom 1). W pozostałych przypadkach, wartość godziwa jest ustalana na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio (tzw. Poziom 2).

Hierarchia wartości godziwej

	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)		STAN NA 31/12/2012	
	POZIOM 1	POZIOM 2	POZIOM 1	POZIOM 2
Aktywa finansowe				
Akcje notowane	684	-	1 078	-
Instrumenty wbudowane i zabezpieczające	-	106 318	-	98 089
	684	106 318	1 078	98 089
Zobowiązania finansowe				
Instrumenty wbudowane i zabezpieczające	-	104 836	-	194 843
	-	104 836	-	194 843

W okresie sprawozdawczym i w okresie porównywalnym w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy 1 i 2 poziomem hierarchii wartości godziwej.

3.11. Opłaty z tytułu leasingu finansowego

Grupa jako leasingobiorca posiadała na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku umowy leasingowe o charakterze finansowym dotyczące głównie budynków, urządzeń technicznych i maszyn oraz środków transportu.

	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
Wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych	118 740	118 745
Bieżąca wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych	100 796	101 905

3.12. Przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych

Na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku wartość przyszłych zobowiązań z tytułu podpisanych do tego dnia kontraktów inwestycyjnych wyniosła odpowiednio 1 972 020 tys. PLN i 1 961 006 tys. PLN.

3.13. Emisja, wykup i spłata dłużnych papierów wartościowych

Rada Nadzorcza PKN ORLEN na posiedzeniu w dniu 28 marca 2013 roku wyraziła zgodę na emisję przez Spółkę obligacji w ramach publicznego programu emisji obligacji (Program).

W dniu 28 maja 2013 roku oraz w dniu 3 czerwca 2013 roku PKN ORLEN S.A. poinformował o uruchomionej ofercie obligacji odpowiednio Serii A oraz Serii B, w ramach publicznego programu emisji obligacji oraz przekazał ostateczne warunki oferty i ostateczne warunki emisji dla obu serii. W każdej serii zaoferowanych zostało do 2 000 000 niezabezpieczonych obligacji na okaziciela w formie zdematerializowanej poprzez rejestrację w depozycie prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych. Wartość nominalna jednej obligacji wyniosła 100 PLN. Obligacje są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej opartej o sumę stopy WIBOR 6M i marży w wysokości 150 punktów bazowych. Odsetki od obligacji wypłacane będą w okresach półrocznych. Dzień ostatecznego wykupu obligacji przypada odpowiednio dla serii A w dniu 28 maja 2017 roku oraz dla serii B w dniu 3 czerwca 2017 roku.

Agencja ratingowa Fitch Ratings przyznała krajową ocenę kredytową („rating”) na poziomie BBB+ (pol) dla obligacji Serii A i Serii B. Przyznając wysoki rating dla emisji obligacji detalicznych, analitycy Fitch wskazali ponownie na możliwość podniesienia międzynarodowego ratingu PKN ORLEN z BB+ do BBB- w perspektywie nadchodzących miesięcy.

Przydziału Obligacji Serii A dokonano w dniu 4 czerwca 2013 roku. Obligacje zostały objęte po cenie emisyjnej wynoszącej od 100,00 PLN do 100,03 PLN, w zależności od dnia złożenia zapisu. Wartość emisji, rozumiana jako iloczyn liczby Obligacji objętych ofertą i ceny emisyjnej, wyniosła 200 005 tys. PLN.

Przydziału Obligacji Serii B dokonano w dniu 17 czerwca 2013 roku. Obligacje zostały objęte po cenie emisyjnej wynoszącej od 100,00 PLN do 100,10 PLN w zależności od dnia złożenia zapisu. Wartość emisji, rozumiana jako iloczyn liczby Obligacji objętych ofertą i ceny emisyjnej, wyniosła 200 058 tys. PLN.

W dniu 26 czerwca 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwałę o dopuszczeniu 2 000 000 obligacji serii A i 2 000 000 obligacji serii B do obrotu giełdowego na rynku regulowanym w ramach platformy Catalist. Debiut Obligacji miał miejsce w dniu 28 czerwca 2013 roku.

Ponadto, w ramach optymalizacji płynności w Grupie ORLEN, dokonano emisji oraz wykupu krótkoterminowych obligacji na rzecz spółek Grupy.

3.14. Podział zysku Jednostki Dominującej za 2012 rok

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PKN ORLEN S.A. z dnia 27 czerwca 2013 roku zdecydowało o podziale zysku za 2012 rok w wysokości 2 127 797 966,06 PLN w następujący sposób: kwotę 641 563 591,50 PLN na wypłatę dywidendy (1,50 PLN na 1 akcję) natomiast pozostałą kwotę, tj. 1 486 234 374,56 PLN na kapitał zapasowy Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKN ORLEN S.A. ustaliło dzień 26 lipca 2013 roku jako dzień dywidendy oraz dzień 13 sierpnia 2013 roku jako termin wypłaty dywidendy.

3.15. Zobowiązania warunkowe

Spolana a.s. prowadzi produkcję chloru przy wykorzystaniu elektrolizy rtęciowej. Jak wynika z posiadanego zintegrowanego pozwolenia środowiskowego (IPPC) obowiązującego do 2014 roku, w przypadku zaprzestania produkcji, spółka jest zobowiązana do przedstawienia programu rekultywacji po zakończeniu wykorzystywania środków trwałych. W dniu 9 września 2013 roku, w toku postępowania administracyjnego Spolana a.s. otrzymała zgodę Środkowoczeskiego Urzędu Regionalnego na wydłużenie do dnia 30 czerwca 2017 roku pozwolenia zintegrowanego dopuszczającego eksploatację obecnej instalacji elektrolizy. Jednocześnie spółka będzie zobowiązana do przygotowania zmian technologicznych w ciągu produkcyjnym do 31 marca 2017 roku. W 2012 roku Spolana utworzyła rezerwę w wysokości 4 972 tys. PLN na spodziewane koszty dostosowywania budynku elektrolizy do nowej funkcji. Koszty te zostały oszacowane przez niezależnego rzeczoznawcę.

3.16. Zabezpieczenia

Zabezpieczenia akcyzowe i akcyza od wyrobów i towarów znajdujących się w procedurze zawieszonego poboru wynosiły na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku odpowiednio 1 757 884 tys. PLN oraz 1 729 558 tys. PLN.

3.17. Istotne zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały odzwierciedlone w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

**POZOSTAŁE INFORMACJE DO
SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO**

ZA III KWARTAŁ 2013



B. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

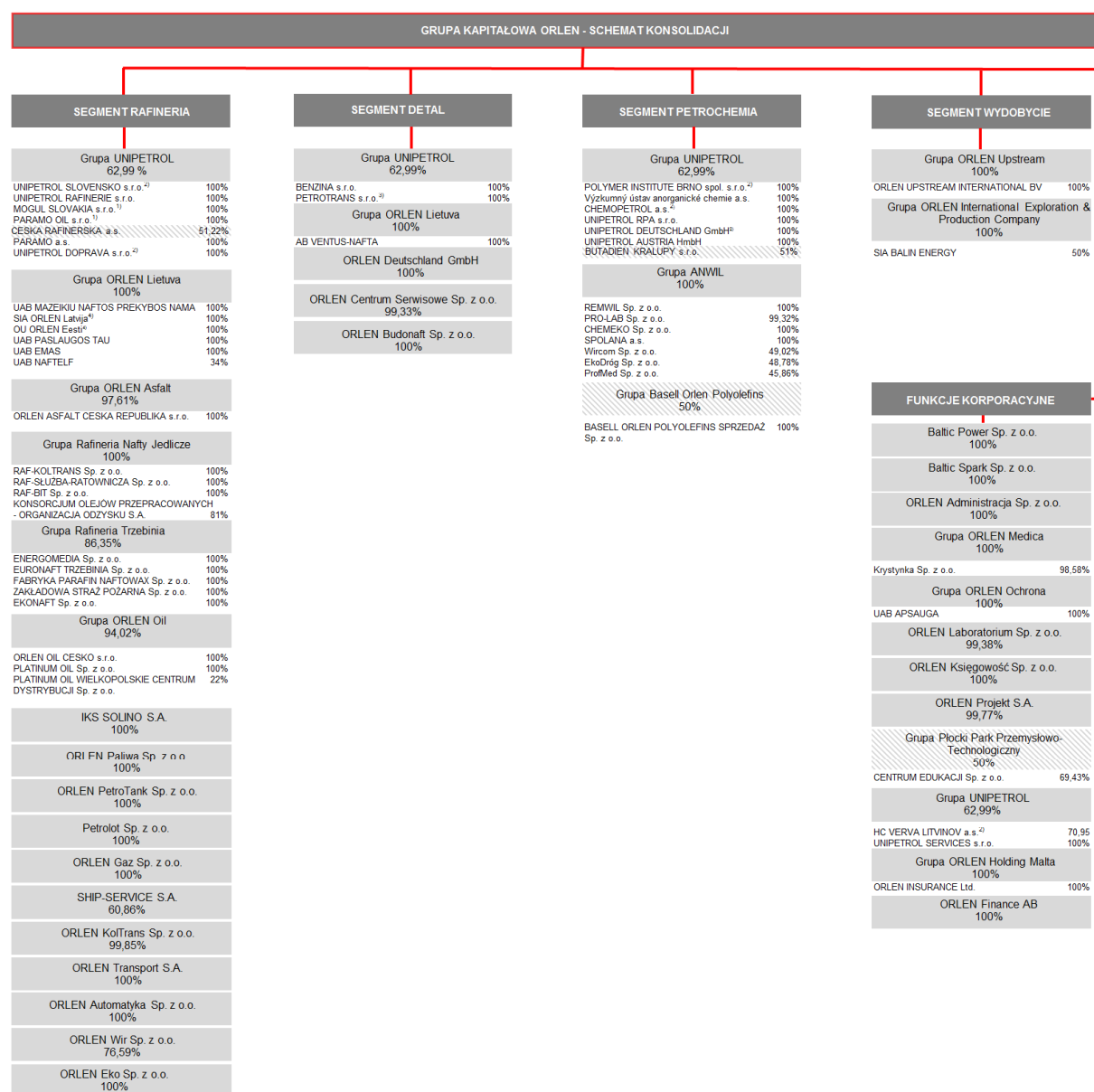
Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. jest Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. („PKN ORLEN”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”), z siedzibą w Płocku przy ul. Chemików 7.

Podstawowa działalność Grupy to przetwórstwo ropy naftowej i wytwarzanie szerokiej gamy produktów naftowych, petrochemicznych i chemicznych, poszukiwanie i wydobywanie węglowodorów, a także transport, sprzedaż hurtowa i detaliczna tych produktów.

2. Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa obejmuje PKN ORLEN jako Jednostkę Dominującą oraz jednostki zlokalizowane na terenie Polski, Niemiec, Czech, Litwy, Malty, Szwecji, Holandii, Słowacji, Szwajcarii, Estonii i Łotwy.

Wykaz jednostek powiązanych Grupy Kapitałowej ORLEN



* 1) Grupa PARAMO; 2) Grupa UNIPETROL RPA; 3) Grupa Benzina; 4) Grupa UAB Mazeikiu Naftos Prekybos Namai

spółki konsolidowane metodą pełną

spółki konsolidowane metodą proporcjonalną

W maju 2013 roku Anwil S.A. wykupił od udziałowców mniejszościowych 22,04 % udziałów w spółce Chemeko Sp. z o.o. za kwotę 858 tys. PLN. W sierpniu 2013 roku nastąpiła sprzedaż 100% udziałów w UAB Medikvita, spółce zależnej Grupy ORLEN Lietuva za kwotę 402 tys. PLN.

W dniu 13 września 2013 została utworzona w GK ORLEN spółka ORLEN Upstream International B.V. z siedzibą w Amsterdamie, w której 100 % udziałów posiada ORLEN Upstream Sp. z o.o. Dodatkowe informacje dotyczące tych transakcji zostały przedstawione w nocie 3.2.

3. Sytuacja finansowa

3.1 Opis dokonań Grupy Kapitałowej oraz czynników mających znaczący wpływ na osiągnięty wynik finansowy

Wyniki operacyjno-finansowe

Ujemny wpływ zmian czynników makroekonomicznych, związany głównie z obniżeniem marż rafineryjnych oraz najniższym od 2002 roku poziomem dyferencjału Ural/Brent (r/r), wyniósł (-) 780 mln PLN (r/r).

W wyniku zmiany struktury sprzedaży produktów efekt wolumenowy był dodatni pomimo niższej o (-) 1% (r/r) łącznej sprzedaży Grupy ORLEN i wyniósł 41 mln PLN (r/r).

Dotyczyło to głównie segmentu petrochemicznego, gdzie wpływ wzrostu wolumenów polimerów, PCW i PTA na rynku polskim przekroczył ujemne efekty niższej sprzedaży nawozów w Anwil i obniżenia wolumenów w Czechach.

Wpływ pozostałych czynników w łącznej kwocie (-) 17 mln PLN (r/r) obejmował głównie:

- poprawę marż paliwowych i pozapaliwowych w segmencie detalicznym w wysokości 136 mln PLN (r/r),
- brak dodatknych efektów na pozostałej działalności operacyjnej z III kwartału 2012 roku w wysokości (-) 185 mln PLN (r/r) związanych głównie z ujęciem tzw. „żółtych” certyfikatów otrzymanych na podstawie decyzji Prezesa URE potwierdzającej spełnienie wymagań wysokosprawnej kogeneracji przy produkcji energii elektrycznej oraz rozwiązaniem rezerw na ryzyka dotyczące postępowań antymonopolowych w PKN ORLEN S.A. i Grupie Unipetrol.

Dodatni wpływ zmian cen ropy naftowej na wycenę zapasów w III kwartale 2013 roku wyniósł 362 mln PLN w porównaniu z 458 mln PLN w III kwartale 2012 roku.

W efekcie wynik operacyjny powiększony o amortyzację („EBITDA”) Grupy ORLEN za III kwartał 2013 roku wyniósł 1 158 mln PLN.

Przychody finansowe netto w III kwartale 2013 roku wyniosły 204 mln PLN i obejmowały głównie dodatnie różnice kursowe netto z tytułu przeszacowania pozycji w walutach obcych w kwocie 331 mln PLN, koszty netto z tytułu wyceny instrumentów finansowych w kwocie (-) 84 mln PLN oraz koszty netto z tytułu odsetek w wysokości (-) 35 mln PLN.

Zgodnie z przepisami MSR 39 (Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena) dodatnie różnice kursowe od kredytów w USD w ramach ustanowionego powiązania zabezpieczającego z inwestycją w ORLEN Lietuva w kwocie 202 mln PLN oraz zgodnie z MSR 21 (Skutki zmian kursów wymiany walut obcych) dodatnie różnice kursowe z przeliczenia sald kredytów walutowych jednostek zagranicznych w kwocie 44 mln PLN zostały ujęte w kapitałach własnych w pozycji różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych.

Po uwzględnieniu obciążeń podatkowych zysk netto Grupy ORLEN za III kwartał 2013 roku wyniósł 652 mln PLN.

Wyniki operacyjne kluczowych podmiotów Grupy ORLEN w III kwartale 2013 roku

- **PKN ORLEN S.A.** – wynik operacyjny powiększony o amortyzację zmniejszył się o (-) 254 mln PLN (r/r) i wyniósł 687 mln PLN.
 - niższa o (-) 479 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu rafineryjnego wynika przede wszystkim z pogorszenia otoczenia makroekonomicznego oraz braku dodatknych efektów na pozostałej działalności operacyjnej z III kwartału 2012 roku opisanych powyżej przy wyższej (r/r) sprzedaży wolumenowej i ujemnym wpływie wyceny zapasów w kwocie (-) 25 mln PLN (r/r),
 - wyższa o 84 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu detalicznego to przede wszystkim efekt poprawy marż paliwowych i pozapaliwowych oraz wyższych wolumenów sprzedaży, przy braku dodatknych efektów na pozostałej działalności operacyjnej z III kwartału 2012 roku obejmujących rozwiązanie rezerw na ryzyka gospodarcze,
 - wyższa o 103 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu petrochemicznego obejmuje głównie pozytywny wpływ wyższej sprzedaży wolumenowej segmentu oraz dodatni wpływ wyceny zapasów w kwocie 9 mln PLN (r/r),
 - niższa o (-) 3 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu wydobywcze,
 - wyższa o 41 mln PLN (r/r) EBITDA funkcji korporacyjnych głównie w efekcie dodatniego salda na pozostałej działalności operacyjnej w związku z otrzymanym odszkodowaniem z tytułu utraconych korzyści wynikających z niższych odbiorów etylenu w wyniku awarii Anwil z czerwca 2010 roku.

- **Grupa ORLEN Lietuva** – wynik operacyjny powiększony o amortyzację był niższy o (-) 423 mln PLN (r/r) i wyniósł 39 mln PLN.
 - niższa o (-) 425 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu rafineryjnego to głównie efekt niesprzyjającego otoczenia makroekonomicznego i rynkowego w obszarze eksportu benzyn oraz ujemnego wpływu wyceny zapasów w kwocie (-) 80 mln PLN (r/r),
 - EBITDA segmentu detalicznego ukształtowała się na porównywalnym poziomie (r/r),
 - wyższa o 2 mln PLN (r/r) EBITDA funkcji korporacyjnych.
- **Grupa Unipetrol** – wynik operacyjny powiększony o amortyzację był niższy o (-) 160 mln PLN (r/r) i wyniósł 119 mln PLN.
 - niższa o (-) 116 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu rafineryjnego odzwierciedla ujemny wpływ otoczenia makroekonomicznego, niższej sprzedaży wolumenowej na skutek postojów instalacji produkcyjnych rafinerii w Kralupach i Litvinovie, przy dodatnim wpływie wyceny zapasów w kwocie 44 mln PLN (r/r),
 - niższa o (-) 18 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu detalicznego to głównie efekt braku dodatknych efektów na pozostałej działalności operacyjnej z III kwartału 2012 roku związanych z rozwiązaniem rezerwy na ryzyka gospodarcze w wysokości 22 mln PLN, przy wyższych wolumenach sprzedaży oraz marżach paliwowych i pozapaliwowych,
 - niższa o (-) 19 mln PLN (r/r) EBITDA segmentu petrochemicznego głównie w efekcie niższych wolumenów sprzedaży na skutek oczekiwania rynku na obniżki cen, postojów instalacji produkcyjnych w Litvinovie i zakładzie Spolana po czerwcowej powodzi oraz ujemnego wpływu wyceny zapasów w wysokości (-) 36 mln PLN (r/r),
 - niższa o (-) 7 mln PLN (r/r) EBITDA funkcji korporacyjnych.

Zadłużenie netto i przepływy pieniężne

Zadłużenie netto Grupy ORLEN na 30 września 2013 roku wyniosło 4 823 mln PLN i było o (-) 1 939 mln PLN niższe w porównaniu z końcem 2012 roku.

Dźwignia finansowa netto na koniec III kwartału 2013 roku wyniosła 17,8%.

Obniżenie zadłużenia netto w okresie 9 miesięcy 2013 roku w efekcie spłaty netto kredytów i zmiany salda środków pieniężnych wyniosło (-) 2 056 mln PLN przy wzroście z tytułu ujemnych różnic kursowych z przeszacowania kredytów walutowych oraz wyceny zadłużenia w kwocie 117 mln PLN.

W samym III kwartale 2013 roku obniżenie zadłużenia netto wyniosło (-) 349 mln PLN i obejmowało efekt dodatknych różnic kursowych z przeszacowania kredytów walutowych w wysokości (-) 333 mln PLN oraz spłaty kredytów netto, wyceny zadłużenia i zmiany salda środków pieniężnych w kwocie (-) 16 mln PLN.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej w III kwartale 2013 roku wyniosły 1 192 mln PLN i obejmowały głównie zysk netto powiększony o obciążenia podatkowe, odsetki oraz amortyzację w łącznej wysokości 1 388 mln PLN pomniejszony o (-) 232 mln PLN z tytułu wzrostu salda kapitału pracującego netto.

Środki pieniężne wykorzystane w działalności inwestycyjnej w III kwartale 2013 roku wyniosły (-) 437 mln PLN i obejmowały głównie wydatki netto na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych w kwocie (-) 608 mln PLN oraz wpływy z tytułu zwrotu udzielonych pożyczek w wysokości 242 mln PLN.

Środki pieniężne wykorzystane w działalności finansowej w III kwartale 2013 wyniosły (-) 2 598 mln PLN i obejmowały głównie spłatę netto kredytów i pożyczek w wysokości (-) 1 866 mln PLN oraz wypłatą dywidendy za rok 2012 w kwocie (-) 642 mln PLN.

Po uwzględnieniu przeszacowania środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych saldo środków pieniężnych zmniejszyło się w III kwartale 2013 roku o (-) 1 845 mln PLN i na 30 września 2013 roku wyniosło 2 727 mln PLN.

Czynniki i zdarzenia mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki

Podobne czynniki jak opisane powyżej będą wywierały wpływ na poziom wyników w kolejnym kwartale roku 2013.

3.2 Najważniejsze zdarzenia w okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia sporządzenia niniejszego raportu

W dniu 28 lutego 2013 roku PKN ORLEN poinformował, że umowa depozytowa z dnia 26 listopada 1999 roku (wraz z późniejszymi zmianami) ustanawiająca globalne kwity depozytowe PKN ORLEN („GDR”) zawarta z The Bank of New York Mellon uległa rozwiązaniu z końcem dnia 27 lutego 2013 roku.

Zgodnie z warunkami Umowy Depozytowej, możliwie szybko po rozwiązaniu Umowy Depozytowej, Bank Depozytowy powinien sprzedać posiadane akcje PKN ORLEN związane z niewymienionymi dotąd GDR-ami. Środki pieniężne z tej sprzedaży Bank Depozytowy powinien przekazać posiadaczom tych GDR-ów proporcjonalnie do liczby akcji reprezentowanych przez posiadane przez nich GDR-y.

W związku z rozwiązaniem Umowy Depozytowej, GDR-y zostały wyłączone z notowań na oficjalnym rynku notowań oraz wycofane z obrotu na Rynku Głównym Londyńskiej Giełdy Papierów Wartościowych z dniem 27 lutego 2013 roku.

W dniu 5 marca 2013 roku PKN ORLEN poinformował, że umowa depozytowa z dnia 10 kwietnia 2001 roku (wraz z późniejszymi zmianami) ustanawiająca amerykańskie kwity depozytowe PKN ORLEN („ADR”) zawarta z The Bank of New York Mellon uległa rozwiązaniu w dniu 4 marca 2013 roku.

Zgodnie z warunkami Umowy Depozytowej posiadacze ADR-ów mogą wymieniać ADR-y na akcje PKN ORLEN w ciągu jednego roku po rozwiązaniu Umowy Depozytowej, tj. do dnia 4 marca 2014 roku. Po upływie tego okresu, Bank Depozytowy może sprzedać wszystkie pozostałe akcje związane z niewymienionymi ADR-ami. Posiadacze ADR-ów będą mogli wymieniać ADR-y na proporcjonalny udział pieniężny z tej sprzedaży lub na akcje PKN ORLEN, jeżeli Bank Depozytowy nie dokonał sprzedaży.

W dniu 28 marca 2013 roku wygasła umowa dotycząca gromadzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych ropy naftowej, którą PKN ORLEN zawarł w dniu 28 marca 2012 roku z Ashby Sp. z o.o. W związku z powyższym oraz zgodnie z obowiązującymi w Polsce przepisami dotyczącymi utrzymywania zapasów obowiązkowych, PKN ORLEN zakupił ropę naftową posiadaną przez Ashby Sp. z o.o. Wartość transakcji wyniosła 1 194 552 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 27 marca 2013 roku (co odpowiada 366 034 tys. USD). Cena surowca została ustalona w oparciu o notowania rynkowe. Przekazanie środków przez PKN ORLEN a tym samym przeniesienie własności surowca na PKN ORLEN, nastąpiło w dniu 28 marca 2013 roku. W dniu zawarcia umowy, PKN ORLEN zabezpieczył cenę zakupu ropy kontraktem terminowym. Rozliczenie transakcji zabezpieczającej powiększyło cenę zakupu surowca o 123 615 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 27 marca 2013 roku (co odpowiada 37 878 tys. USD). W wyniku tych działań PKN ORLEN rozpoznał w pierwszym kwartale 2013 roku zakup ropy naftowej o wartości 1 318 167 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 27 marca 2013 roku (co odpowiada 403 912 tys. USD).

W dniu 27 czerwca 2013 roku PKN ORLEN zawarł ze spółką Neon Poland Sp. z o.o. („Neon”) umowę sprzedaży ropy naftowej oraz umowę zlecenia utworzenia i utrzymywania zapasów obowiązkowych ropy naftowej.

Na podstawie umowy sprzedaży PKN ORLEN sprzedał ropę naftową o wartości około 1 044 592 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 27 czerwca 2013 roku (co odpowiada około 314 248 tys. USD). Cena surowca została ustalona w oparciu o notowania rynkowe.

Na podstawie umowy utworzenia i utrzymywania zapasów Neon będzie świadczyć usługę utrzymywania zapasów obowiązkowych ropy na rachunek PKN ORLEN, zaś PKN ORLEN będzie gwarantował przechowywanie zapasów w dotychczasowej lokalizacji. Umowa utworzenia i utrzymywania zapasów została zawarta na okres do 29 stycznia 2015, przy czym Spółka uwzględniła możliwość jej odnowienia na kolejny okres.

Powyższe umowy zostały zawarte po otrzymaniu przez PKN ORLEN S.A. zgody Agencji Rezerw Materiałowych na przeprowadzenie transakcji.

Ponadto PKN ORLEN podpisał z Neon umowę, na mocy której Spółka udzieliła Neon krótkoterminowej pożyczki w wysokości około 240 256 tys. PLN, oprocentowanej według warunków rynkowych. Pożyczka zostanie spłacona w momencie otrzymania przez Neon zwrotu z Urzędu Skarbowego podatku VAT naliczonego w związku z powyższą transakcją.

Neon jest spółką specjalnego przeznaczenia, założoną na zlecenie RBS Polish Financial Advisory Services Sp. z o.o., podmiotu zależnego od Royal Bank of Scotland plc., której działalność statutowa obejmuje obrót ropą naftową.

W dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie PKN ORLEN S.A. powołało Radę Nadzorczą Spółki na nową kadencję. Na Przewodniczącą Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. została powołana Pani Angelina Anna Sarota. Do składu Rady Nadzorczej Spółki zostali powołani także: Pan Cezary Banasiński, Pan Grzegorz Borowiec, Pan Artur Gabor, Pan Michał Gołębiowski, Pan Cezary Możejński oraz Pan Leszek Jerzy Pawłowicz. Powołani Członkowie Rady Nadzorczej PKN ORLEN S.A. poza przedsiębiorstwem Emitenta nie wykonują innej działalności konkurencyjnej, ani też nie są współnikami konkurencyjnych spółek cywilnych, osobowych, nie są też członkami organów konkurencyjnych spółek kapitałowych oraz nie figurują w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 roku o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz. U z 2007 Nr 168, poz. 1186 z późniejszymi zmianami).

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 18 lipca 2013 roku dokonano wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, którym został Pan Leszek Pawłowicz oraz Sekretarza Rady Nadzorczej, którym został Pan Michał Gołębiowski, a także powołano następujące Komitety Rady Nadzorczej:

Komitet Audytowy:

Artur Gabor - Przewodniczący

Grzegorz Borowiec

Michał Gołębiowski

Leszek Pawłowicz

Komitet ds. Strategii i Rozwoju:

Cezary Banasiński - Przewodniczący
Artur Gabor
Cezary Możejński
Leszek Pawłowicz
Angelina Sarota

Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń:

Angelina Sarota - Przewodnicząca
Cezary Banasiński
Grzegorz Borowiec
Michał Gołębiowski

Komitet ds. Ładu Korporacyjnego:

Cezary Możejński - Przewodniczący
Michał Gołębiowski
Angelina Sarota

W dniu 30 sierpnia 2013 roku agencja ratingowa Fitch Ratings podwyższyła międzynarodowy długoterminowy rating kredytowy dla PKN ORLEN S.A. z dotychczasowej oceny „BB+/positive outlook” na „BBB-/stable outlook”.

Agencja uzasadnia zmianę ratingu dla Spółki lepszą sytuacją finansową PKN ORLEN S.A. wypracowaną dzięki działaniom podjętym między innymi w celu zredukowania dźwigni finansowej, w tym zbycia udziałów w Polkomtel S.A., umiarkowanym nakładom inwestycyjnym w latach 2011-2013 w stosunku do okresu intensywnych nakładów w latach 2007-2010. Działania te wspomagają zdolność kredytową PKN ORLEN S.A. w utrzymujących się nadal trudnych warunkach panujących w sektorze rafineryjnym w Europie. Agencja wskazała, że strategia Spółki ogłoszona w listopadzie 2012 roku wspiera profil kredytowy PKN ORLEN S.A. Jednym ze strategicznych celów pozytywnie ocenianych przez Agencję, jest utrzymanie wskaźników kredytowych na bezpiecznym poziomie. Ponadto, Agencja pozytywnie ocenia wskazanie w strategii dodatkowej puli nakładów, która może zostać uruchomiona w późniejszym okresie jeśli przepływy pieniężne będą niższe od oczekiwanych.

Agencja uważa, że elastyczność finansowa Spółki, pozwalająca na zmniejszenie nakładów inwestycyjnych w przypadku pogorszenia się przepływów pieniężnych jest obecnie na dużo wyższym poziomie niż w latach 2007-2010, kiedy to Spółka miała znaczące zobowiązania inwestycyjne. Agencja pozytywnie postrzega zdolność PKN ORLEN S.A. do zarządzania zmianami kapitału pracującego zgodnie ze zmianami sytuacji finansowej Spółki. Powinno to zapewnić dodatkową elastyczność Spółki w przypadku zbliżania się do maksymalnych poziomów wymaganych w umowach kredytowych wskaźników zadłużenia, na przykład w przypadku pogorszenia się sytuacji w sektorze.

Agencja podwyższyła również krajowy długoterminowy rating kredytowy dla PKN ORLEN S.A. z „BBB+(pol)/positive outlook” do „A-(pol)/stable outlook”.

Pełna lista ocen ratingowych nadanych przez Agencję jest następująca:

- Międzynarodowy długoterminowy rating Spółki w walucie zagranicznej – podwyższenie z „BB+” do „BBB-”; perspektywa stabilna;
- Międzynarodowy długoterminowy rating Spółki w walucie krajowej – podwyższenie z „BB+” do „BBB-”; perspektywa stabilna;
- Międzynarodowy krótkoterminowy rating Spółki w walucie zagranicznej – podwyższenie z „B” do „F3”;
- Międzynarodowy krótkoterminowy rating Spółki w walucie krajowej – podwyższenie z „B” do „F3”;
- Międzynarodowy rating niezabezpieczonego zadłużenia w walucie zagranicznej - podwyższenie z „BB+” do „BBB-”;
- Międzynarodowy rating niezabezpieczonego zadłużenia w walucie krajowej – podwyższenie z „BB+” do „BBB-”;
- Krajowy długoterminowy rating - podwyższenie z „BBB+(pol)” do „A-(pol)”;
- Krajowy rating niezabezpieczonego zadłużenia (odnoszący się także do obligacji detalicznych serii A i B, wyemitowanych w ramach programu publicznych emisji obligacji) – podwyższenie z „BBB+(pol)” do „A-(pol)”.

W dniu 15 września 2013 roku ORLEN Upstream Sp. z o.o. (ORLEN Upstream) podpisała umowę przejęcia („Umowa przejęcia”) z kanadyjską spółką TriOil Resources Ltd. (TriOil). TriOil z siedzibą w Calgary w kanadyjskiej prowincji Alberta jest spółką zaangażowaną w poszukiwania i wydobywanie ropy naftowej i gazu. TriOil notowana jest na kanadyjskiej giełdzie papierów wartościowych TSX Venture Exchange pod symbolem „TOL”.

Na podstawie umowy ORLEN Upstream International B.V. (ORLEN Upstream International), zarejestrowana w Holandii spółka zależna ORLEN Upstream, nabędzie wszystkie wyemitowane akcje zwykłe serii A spółki TriOil („Akcje zwykłe”) stanowiące 100% kapitału zakładowego, uprawniające do 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Na podstawie Umowy przejęcia akcjonariusze TriOil otrzymają około 8,64 PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 2,85 CAD) w gotówce za każdą posiadaną Akcję Zwykłą. Łączna kwota do zapłaty w gotówce przez ORLEN Upstream International wyniesie około 556,6 mln PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada około 183,7 mln CAD). Uwzględniając zadłużenie netto wraz z kapitałem pracującym, które na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosiło około 170,9 mln PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 56,4 mln CAD), łączna wartość transakcji odzwierciedlająca wartość nabywanego przedsiębiorstwa wyniesie około 727,5 mln PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada około 240,1 mln CAD), zakładając nabycie wszystkich akcji wynikających z rozliczenia opcji TriOil możliwych do realizacji przy oferowanej cenie za akcje.

Umowa przejęcia zawiera plan przejęcia określający warunki typowe dla tego rodzaju transakcji, w tym zgodę na jej dokonanie uzyskaną na podstawie minimum 2/3 głosów akcjonariuszy TriOil reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu oraz odpowiednie zgody sądowe.

Umowa przejęcia zawiera także typowe zobowiązania zakazujące TriOil działań polegających m.in. na poszukiwaniu lub nakłanianiu innych podmiotów do nabycia akcji TriOil i zapewnia TriOil możliwość odpowiedzi na niewywołaną przez TriOil ofertę, która może być uznana za korzystniejszą w rozumieniu Umowy Przejęcia. W przypadku, gdy korzystniejsza umowa zostanie zaakceptowana, TriOil zgodnie z Umową Przejęcia zapłaci karę umowną na rzecz ORLEN Upstream International w wysokości około 24,2 mln PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 8 mln CAD).

Dokument informacyjny dotyczący Planu Przejęcia do akcjonariuszy TriOil został rozesłany. Walne Zgromadzenie TriOil planowane jest na listopad 2013 roku, co stwarza możliwość zamknięcia transakcji do końca listopada 2013 roku.

4. Informacje o podmiotach powiązanych

Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

4.1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku w Grupie nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W okresie 9 i 3 miesięcy zakończonym 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim spółki Grupy nie udzieliły zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz PKN ORLEN i jednostek z nią powiązanych.

Na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku nie występują pożyczki udzielone przez spółki Grupy osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

4.3. Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

Na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku oraz za okres 9 i 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2013 roku i 30 września 2012 roku kluczowy personel kierowniczy Jednostki Dominującej oraz spółek Grupy nie zawarł i transakcji z podmiotami powiązanymi, które miałyby znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe.

4.4. Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

	Jednostki współkontrolowane			
	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1 505 970	496 186	1 369 352	343 787
Zakupy	415 488	135 018	444 506	153 290
Przychody finansowe	310	102	494	68
Koszty finansowe	3	2	52	19

	Jednostki stowarzyszone			
	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	48 248	21 586	53 881	20 175
Zakupy	30 859	12 987	31 328	12 049
Przychody finansowe	169	18	47	-
Koszty finansowe	10	-	-	-

	Razem			
	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1 554 218	517 772	1 423 233	363 962
Zakupy	446 347	148 005	475 834	165 339
Przychody finansowe	479	120	541	68
Koszty finansowe	13	2	52	19

	Jednostki współkontrolowane		Jednostki stowarzyszone		Razem	
	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	369 447	403 803	21 597	11 218	391 044	415 021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	284 925	251 411	9 450	8 122	294 375	259 533

Powyższe transakcje z podmiotami powiązanymi obejmują głównie sprzedaż i zakupy produktów rafineryjnych i petrochemicznych oraz sprzedaż i zakupy usług remontowych, transportowych i innych. Transakcje sprzedaży i zakupu z podmiotami powiązanymi dokonywane były na warunkach rynkowych. Rozrachunki z podmiotami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe.

5. Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji

Na dzień 30 września 2013 roku spółki Grupy Kapitałowej ORLEN były stroną w następujących istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

5.1. Postępowania, w których spółki z Grupy Kapitałowej ORLEN są stroną pozwaną

5.1.1. Postępowania, których wartość stanowi więcej niż 10% kapitałów własnych Emitenta

5.1.1.1. Ryzyko dotyczące zbycia aktywów i wierzytelności w związku z nabyciem akcji Unipetrol

Sprawa dotyczyła zapłaty odszkodowania z tytułu szkód będących między innymi wynikiem zarzucanych PKN ORLEN w pozwie przez Agrofert Holding a.s. czynów nieuczciwej konkurencji oraz rzekomo bezprawnego naruszenia dobrego imienia firmy Agrofert Holding a.s., w związku z nabyciem przez PKN ORLEN akcji spółki UNIPETROL a.s.

Wyrokiem z dnia 21 października 2010 roku Trybunał Arbitrażowy w Pradze oddalił w całości powództwo Agrofert Holding a.s. przeciwko PKN ORLEN o zapłatę 3 194 120 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 19 464 473 tys. CZK) wraz z odsetkami oraz zobowiązał Agrofert Holding a.s. do pokrycia kosztów postępowania poniesionych przez PKN ORLEN.

Orzeczenie Trybunału Arbitrażowego z 21 października 2010 roku zakończyło ostatnie z czterech postępowań arbitrażowych zainicjowanych przez Agrofert Holding a.s.

3 października 2011 roku PKN ORLEN otrzymał z sądu w Pradze (Republika Czeska) skargę o uchylenie powyższego wyroku sądu arbitrażowego. Dnia 16 stycznia 2012 roku PKN ORLEN złożył w sądzie odpowiedź na skargę, w której ustosunkował się do zarzutów Agrofert Holding a.s., wniósł o oddalenie skargi i obciążenie Agrofert Holding a.s. kosztami postępowania. W dniu 10 stycznia 2013 roku odbyło się posiedzenie sądu w Pradze, podczas którego ustalono zasady dalszego procedowania w sprawie. W dniach 23-24 kwietnia oraz 11 lipca 2013 roku odbyły się kolejne posiedzenia sądowe, podczas których sąd analizował materiał dowodowy. Termin następnego posiedzenia sądowego nie został obecnie wyznaczony. PKN ORLEN stoi na stanowisku, że rozstrzygnięcie zawarte w wyroku Trybunału Arbitrażowego z dnia 21 października 2010 roku jest słuszne i nie ma podstaw do jego uchylenia.

5.1.2. Pozostałe istotne postępowania, których łączna wartość nie przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta

5.1.2.1. Postępowania podatkowe

Przeciwko Rafinerii Trzebinia S.A. toczą się postępowania podatkowe w sprawie określenia wysokości zobowiązań podatkowych w podatku akcyzowym za okres maj – wrzesień 2004 roku.

W wyniku przeprowadzonego przez Urząd Celný postępowania, ustalono zobowiązania podatkowe z tytułu podatku akcyzowego za okres maj - wrzesień 2004 roku w kwocie około 100 000 tys. PLN. Rafineria Trzebinia złożyła odwołanie od przedmiotowych decyzji. W grudniu 2005 roku Dyrektor Izby Celnej w Krakowie (Dyrektor IC) utrzymał w mocy decyzje organu pierwszej instancji. Spółka złożyła skargę na wyżej wymienione decyzje. Wyrokiem z dnia 12 listopada 2008 roku Wojewódzki Sąd Administracyjny (WSA) przychylił się do skargi wniesionej przez Rafinerię Trzebinia, uchylając decyzje Dyrektora IC.

maj-sierpień 2004

W dniu 25 września 2009 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Krakowie (organ pierwszej instancji) wydał decyzje zwiększające zobowiązania z tytułu podatku akcyzowego za miesiące maj - sierpień 2004 roku o kwotę około 80 000 tys. PLN. W dniu 14 października 2009 roku Rafineria Trzebinia S.A. odwołała się od powyższych decyzji do Dyrektora Izby Celnej w Krakowie. W dniu 22 stycznia 2010 roku Dyrektor Izby Celnej w Krakowie uchylił decyzje organu pierwszej instancji w całości i przekazał sprawy do ponownego rozpatrzenia.

W dniu 23 marca 2011 roku Naczelnik Urzędu Celnego zawiesił postępowania. Rafineria Trzebinia wniosła do WSA w Krakowie skargi na decyzje Dyrektora Izby Celnej. W dniu 20 kwietnia 2011 roku WSA oddalił skargi Rafinerii Trzebinia. W dniu 29 czerwca 2011 roku spółka złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego (NSA) skargę kasacyjną od wyroku WSA. W dniu 20 marca 2013 roku NSA oddalił skargę kasacyjną. W dniu 3 lipca 2013 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Krakowie wydał postanowienia, na bazie których podjęte zostały postępowania w sprawie określenia wysokości podatku akcyzowego za okres maj-sierpień 2004 roku. Rafineria Trzebinia oczekuje na decyzje określające zobowiązania za miesiące maj do sierpnia 2004.

Szacunki potencjalnych skutków finansowych powyższych postępowań na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie uległy zmianie, będą podlegały weryfikacji po otrzymaniu pisemnego uzasadnienia wyroku NSA w sprawie postępowania podatkowego za wrzesień 2004 roku.

wrzesień 2004

W dniu 24 listopada 2010 roku Naczelnik Urzędu Celnego w Krakowie wydał decyzję określającą zobowiązanie z tytułu podatku akcyzowego za wrzesień 2004 roku w kwocie 37 612 tys. PLN. W dniu 15 grudnia 2010 roku Rafineria Trzebinia S.A. wniosła odwołanie od powyższej decyzji do Dyrektora Izby Celnej w Krakowie.

W dniu 9 maja 2011 roku Dyrektor Izby Celnej w Krakowie wydał decyzję utrzymującą w mocy decyzję Naczelnika Urzędu Celnego. W dniu 19 maja 2011 roku Rafineria Trzebinia S.A. złożyła skargę do WSA w Krakowie na decyzję Dyrektora Izby Celnej, a w dniu 13 czerwca 2011 roku uzupełnienie tej skargi.

W dniu 25 stycznia 2012 roku WSA w Krakowie oddalił skargę Rafinerii Trzebinia S.A. i wydał wyrok podtrzymujący decyzję Dyrektora Izby Celnej w Krakowie w zakresie zobowiązania w podatku akcyzowym w wysokości 37 612 tys. PLN za miesiąc wrzesień 2004 roku. W dniu 28 marca 2012 roku spółka złożyła skargę kasacyjną do NSA od wyżej wskazanego wyroku WSA. W dniu 7 października 2013 roku NSA oddalił skargę Rafinerii Trzebinia S.A. Zobowiązanie z tytułu podatku za wrzesień 2004 roku będące przedmiotem sporu było objęte rezerwą utworzoną w latach ubiegłych.

5.1.2.2. Postępowania antymonopolowe

Postępowanie antymonopolowe było prowadzone w związku z podejrzeniem stosowania w latach 1996-2007 przez PKN ORLEN, Stację Paliw Kogut Sp.j. oraz Spółkę MAGPOL B. Kułakowski i Wspólnicy Sp.j. praktyki ograniczającej konkurencję na krajowym rynku hurtowej sprzedaży benzyn i oleju napędowego polegającej na ustalaniu detalicznych cen odsprzedaży benzyn i oleju napędowego. W dniu 16 lipca 2010 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK) wydał decyzję, w której uznał, że PKN ORLEN i Stacja Paliw Kogut Sp. j. uczestniczyli do dnia 16 lipca 2007 roku w praktyce ograniczającej konkurencję i nałożył na PKN ORLEN karę pieniężną w wysokości 52 700 tys. PLN. W dniu 2 sierpnia 2010 roku PKN ORLEN złożył odwołanie od decyzji z 16 lipca 2010 roku do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. W wyroku z dnia 25 września 2012 roku Sąd uwzględnił w części odwołanie Spółki od decyzji nakładającej karę pieniężną i obniżył wysokość kary do kwoty 26 368 tys. PLN. Od wyżej wskazanego wyroku Spółka złożyła apelację wnosząc o jego zmianę poprzez niestwierdzenie stosowania przez PKN ORLEN praktyki ograniczającej konkurencję, ewentualnie poprzez dalszą redukcję kary pieniężnej. Apelację od wyroku Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów złożył również Prezes UOKiK. Wyrokiem z dnia 16 lipca 2013 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie uwzględnił apelację Spółki w części dotyczącej wysokości kary i obniżył jej wysokość do kwoty 1 000 tys. PLN. Wyrok jest prawomocny. Kara w

wysokości 1 000 tys. PLN została uiszczona przez PKN ORLEN S.A. Stronom przysługuje od niego skarga kasacyjna do Sądu Najwyższego.

5.1.2.3. Opłata przesyłowa w rozliczeniach z ENERGA – OPERATOR S.A. (następcą prawnym Zakładu Energetycznego Płock S.A.)

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego PKN ORLEN uczestniczy w dwóch postępowaniach sądowych dotyczących rozliczenia opłaty systemowej z ENERGA - OPERATOR S.A.

– Postępowanie sądowe, w którym PKN ORLEN jest stroną pozwaną

Przedmiotem postępowania sądowego jest rozliczenie spornej opłaty systemowej, za okres od dnia 5 lipca 2001 roku do dnia 30 czerwca 2002 roku w wysokości 46 232 tys. PLN wraz z odsetkami ustawowymi.

W wyroku z dnia 25 czerwca 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił powództwo Energa Operator S.A. przeciwko PKN ORLEN w całości. Wyrokiem z dnia 4 sierpnia 2011 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie uchylił wyżej wskazany wyrok i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania przez sąd pierwszej instancji.

W toku ponownego rozpoznania sprawy odbyły się rozprawy sądowe w dniach 30 kwietnia 2012 roku i 19 listopada 2012 roku. Ponadto została sporządzona opinia przez biegłego sądowego w zakresie wyliczenia szkody. W dniu 2 lipca 2013 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której analizowane były kwestie dowodowe. Sąd wyznaczył termin kolejnej rozprawy na 21 listopada 2013 roku.

– Postępowanie sądowe, w którym PKN ORLEN jest interwenientem ubocznym

W 2004 roku PKN ORLEN został wezwany przez sąd w charakterze przypozywanego w sprawie z powództwa PSE – Operator S.A. (następcy prawnego PGE Polska Grupa Energetyczna S.A., działającej uprzednio pod nazwą Polskie Sieci Elektroenergetyczne) przeciwko ENERGA - OPERATOR S.A.

W marcu 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zasądający od ENERGA - OPERATOR S.A. na rzecz PSE kwotę 62 514 tys. PLN wraz z ustawowymi odsetkami oraz kwotę 143 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów postępowania. Spółka ENERGA - OPERATOR S.A. złożyła apelację od powyższego wyroku. Sąd Apelacyjny wyrokiem z 19 marca 2009 roku oddalił apelację ENERGA - OPERATOR S.A. od wyroku Sądu pierwszej instancji zasądającego wymienioną kwotę. Pozwany złożył od tego wyroku skargę kasacyjną. Po rozpoznaniu skargi Sąd Najwyższy wyrokiem z dnia 26 marca 2010 roku uchylił zaskarżone orzeczenie i przekazał sprawę do ponownego rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu w Warszawie.

W dniu 21 września 2011 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie ogłosił wyrok, w którym oddalił powództwo PSE – Operator S.A. i zasądził od powoda na rzecz pozwanego zwrot kosztów procesu oraz nakazał zwrot wyegzekwowanej przez PSE Operator kwoty 122 000 tys. PLN na rzecz ENERGA - OPERATOR S.A.

Od wyroku Sądu Apelacyjnego z dnia 21 września 2011 roku oddalającego powództwo, spółki PSE Operator S.A. oraz ENERGA - OPERATOR S.A. złożyły skargi kasacyjne do Sądu Najwyższego.

W dniu 11 stycznia 2013 roku Sąd Najwyższy wydał wyrok, którym oddalił skargę kasacyjną ENERGA - OPERATOR S.A., uwzględnił w części skargę kasacyjną PSE Operator S.A., uchylił zaskarżony wyrok i sprawę przekazał do ponownego rozpoznania Sądowi Apelacyjnemu, pozostawiając temu sądowi orzeczenie o kosztach postępowania kasacyjnego. Sąd Apelacyjny w Warszawie zawiesił postępowanie na zgodny wniosek stron.

Orzeczenie w tej sprawie nie skutkuje powstaniem zobowiązań bezpośrednio dla PKN ORLEN, który jest jedynie interwenientem ubocznym, jednakże dokonana w niej wykładnia przepisów prawa może rzutować na stanowisko sądów rozpoznających wyżej opisaną sprawę z powództwa ENERGA - OPERATOR S.A. przeciwko PKN ORLEN.

5.1.2.4. Odszkodowanie z tytułu przymusowego wykupu akcji spółki PARAMO a.s.

Spółka UNIPETROL a.s. jest stroną w postępowaniu wszczętym w 2009 roku z powództwa byłych akcjonariuszy mniejszościowych PARAMO a.s. o zmianę wysokości wynagrodzenia w związku z przymusowym wykupem akcji tejże spółki dokonany przez UNIPETROL a.s. w 2009 roku. Spór dotyczy różnicy między oficjalnie zatwierdzoną ceną akcji PARAMO a.s. na dzień wykupu w wysokości 977 CZK za akcję, a ceną żadaną przez akcjonariuszy w wysokości od 1 800 do 3 200 CZK za akcję. Łączna kwota roszczeń wynosi maksymalnie około 49 886 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada około 304 000 tys. CZK). UNIPETROL a.s. uważa wyżej wymienione roszczenia byłych akcjonariuszy spółki PARAMO a.s. za nieuzasadnione.

Sąd wyrokiem z dnia 26 stycznia 2012 roku potwierdził, iż uchwała Walnego Zgromadzenia spółki PARAMO a.s. zatwierdzająca przymusowy wykup akcji jest w pełni ważna i skuteczna. Od tej decyzji sądu dwóch powodów złożyło skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego w Czechach. Zostanie ona rozpoznana jedynie w przypadku uznania przez Sąd Najwyższy, iż w sprawie występuje istotne zagadnienie prawne.

5.1.2.5. Pozew I.P.-95 s.r.o. przeciwko UNIPETROL RPA s.r.o. o odszkodowanie

W dniu 23 maja 2012 roku UNIPETROL RPA s.r.o. otrzymał z Sądu Okręgowego w Ostrawie pozew spółki I.P.-95 s.r.o. o odszkodowanie związane ze złożeniem przez UNIPETROL RPA s.r.o. w listopadzie 2009 roku wniosku o ogłoszenie upadłości spółki I.P.-95 s.r.o. Łączna wartość odszkodowania wynosi około 293 503 tys. PLN

przeliczone według kursu z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 1 788 559 tys. CZK). UNIPETROL RPA s.r.o. jest jednym z ośmiu podmiotów pozwanych solidarnie o zapłatę wyżej wymienionej kwoty.

W ocenie UNIPETROL RPA s.r.o. roszczenie jest nieuzasadnione i bezpodstawne. Sprawa jest w toku przed Sądem Okręgowym w Ostrawie. Strony oczekują na wyznaczenie terminu pierwszej rozprawy.

5.2. Postępowania, w których spółki z Grupy Kapitałowej są stroną pozywającą

5.2.1. Postępowanie arbitrażowe przeciwko Yukos International UK B.V.

W dniu 15 lipca 2009 roku PKN ORLEN złożył w Sądzie Arbitrażowym przy Międzynarodowej Izbie Handlowej (ICC) wniosek o wszczęcie postępowania arbitrażowego przeciwko Yukos International UK B.V. z siedzibą w Holandii w związku z transakcją nabycia akcji AB ORLEN Lietuva (dawniej AB Mazeikiu Nafta). Roszczenia PKN ORLEN dotyczą niezgodności ze stanem faktycznym niektórych oświadczeń Yukos International dotyczących sytuacji spółki AB ORLEN Lietuva na dzień zamknięcia transakcji nabycia przez PKN ORLEN akcji AB ORLEN Lietuva.

W dniu 14 września 2009 roku Yukos International złożył odpowiedź na wniosek o wszczęcie postępowania arbitrażowego, w którym wniósł o oddalenie całości żądań PKN ORLEN oraz zasądzenie zwrotu kosztów postępowania.

Podczas pierwszego posiedzenia Trybunału Arbitrażowego w Londynie PKN ORLEN i Yukos International uzgodniły m.in. harmonogram postępowania oraz zakres kompetencji Trybunału Arbitrażowego. Zgodnie z tym harmonogramem PKN ORLEN złożył w dniu 3 maja 2010 roku pozew, w którym dochodzi od Yukos International zapłaty kwoty 780 675 tys. PLN przeliczone kursiem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 250 000 tys. USD) wraz z odsetkami oraz kosztami postępowania. Przedmiotowa kwota pieniężna zdeponowana została na rachunku zastrzeżonym, jako część ceny za akcje AB ORLEN Lietuva, w celu zabezpieczenia ewentualnych roszczeń PKN ORLEN wobec Yukos International. W dniu 31 grudnia 2010 roku, Yukos International złożył odpowiedź na pozew, w którym uznał roszczenia PKN ORLEN za bezzasadne oraz wniósł o ich oddalenie w całości oraz zasądzenie na rzecz Yukos International zwrotu kosztów postępowania.

W dniu 29 kwietnia 2013 roku PKN ORLEN otrzymał wyrok Trybunału Arbitrażowego przy Międzynarodowej Izbie Handlowej (ICC) oddalający w całości roszczenia PKN ORLEN oraz zobowiązał PKN ORLEN do pokrycia kosztów postępowania poniesionych przez Yukos International.

W dniu 28 maja 2013 roku PKN ORLEN złożył skargę do High Court of Justice, Queen's Bench Division, Commercial Court (Wysoki Sąd Sprawiedliwości, Wydział Ławy Królowej, Sąd Handlowy) w Londynie o uchylenie wyżej wymienionego wyroku z dnia 15 kwietnia 2013 roku. W dniu 18 lipca 2013 roku PKN ORLEN otrzymał decyzję High Court of Justice, Queen's Bench Division, Commercial Court oddalającą skargę PKN ORLEN. Tym samym sprawa została zakończona.

5.2.2. Postępowanie o naprawienie szkody poniesionej przez Rafinerię Trzebinia S.A.

Rafineria Trzebinia S.A. występuje jako oskarżyciel posiłkowy w sprawie karnej prowadzonej przed Sądem Okręgowym w Krakowie dotyczącej nadużyć związanych z wykonaniem inwestycji – instalacji do estyfikacji olejów roślinnych, w wyniku których Rafineria Trzebinia S.A. miała ponieść szkodę szacowaną na 79 000 tys. PLN. Akt oskarżenia w niniejszej sprawie wniesiony został w grudniu 2010 roku. Spółka złożyła wniosek o orzeczenie wobec oskarżonych obowiązku naprawienia wyrządzonej przestępstwem szkody. W dniu 12 lutego 2013 roku sąd umorzył postępowanie. Spółka wniosła zażalenie na tę decyzję. Postanowieniem z dnia 21 maja 2013 roku Sąd Apelacyjny w Krakowie uchylił postanowienie Sądu Okręgowego w Krakowie o umorzeniu postępowania. W rezultacie w toku jest postępowanie przed sądem pierwszej instancji.

5.2.3. Postępowanie z powództwa Orlen Lietuva o naprawienie szkody z tytułu wypadku w Terminalu w Butingė

AB Orlen Lietuva jest stroną powodową w postępowaniu przeciwko RESORT MARITIME S.A., The London Steamship Owners' Mutual Insurance Association Limited, Sigma Tankers Inc., Cardiff Maritime Inc., Heidenreich Marine, Heidenreich Maritime Inc. oraz Heidmar Inc. o zapłatę odszkodowania za szkodę spowodowaną kolizją tankowca w infrastrukturę przeładunkową Terminala w Butingė w dniu 29 grudnia 2005 roku. Łączna kwota roszczenia wynosi około 73 266 tys. PLN przeliczone po kursie z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada około 60 000 tys. LTL). Postępowanie toczy się w pierwszej instancji przed sądem okręgowym w Klaipėdie.

5.2.4. Postępowania podatkowe

Spółka UNIPETROL RPA s.r.o., jako następca prawny CHEMOPETROL a.s., jest stroną w postępowaniu dotyczącym ustalenia ważności podatkowej ulgi inwestycyjnej na rok 2005. UNIPETROL RPA s.r.o. domaga się zwrotu podatku dochodowego zapłaconego przez CHEMOPETROL a.s. w 2006 za rok 2005 w związku z brakiem zastosowania ulgi inwestycyjnej. Wartość przedmiotu sporu wynosi około 53 333 tys. PLN przeliczone po kursie z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada około 325 000 tys. CZK). Posiedzenia sądowe są wyznaczone w czwartym kwartale 2013 roku.

5.2.5. Postępowanie arbitrażowe przeciwko Basell Europe Holding B.V.

W dniu 20 grudnia 2012 roku PKN ORLEN przesłał do Basell Europe Holdings B.V. wezwanie wszczynając postępowanie arbitrażowe *ad hoc* w związku z Umową Joint Venture zawartą w 2002 roku pomiędzy PKN ORLEN a Basell Europe Holdings B.V. PKN ORLEN dochodzi odszkodowania na rzecz swoją lub - w zależności od decyzji sądu - na rzecz Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o. Odszkodowanie dotyczy ceny produktów Basell Orlen Polyolefins sp. z o.o., które nabywa Basell Sales & Marketing Company B.V. (spółka powiązana z Basell Europe Holdings B.V. w rozumieniu wyżej wymienionej Umowy Joint Venture) dla celów ich dalszej odsprzedaży w swojej sieci. Postępowanie arbitrażowe toczy się w Londynie przed Trybunałem Arbitrażowym *ad hoc* działającym w oparciu o Regulamin Arbitrażowy Komisji Narodów Zjednoczonych ds. Międzynarodowego Prawa Handlowego (UNCITRAL). W dniu 10 czerwca 2013 roku Trybunał Arbitrażowy wydał Zarządzenie Proceduralne, w którym potwierdził ukonstytuowanie się Trybunału Arbitrażowego, a ponadto ustalił pierwszy, niepełny harmonogram postępowania arbitrażowego, według którego pierwszy termin rozprawy zaplanowano na 2-6 czerwca 2014 roku. W dniu 22 sierpnia 2013 roku PKN ORLEN S.A. złożył pozew, w którym wniósł m. in. o zasądzenie od Basell Europe Holding B.V. na rzecz Basell Orlen Polyolefins sp. z o.o. kwoty 115 624 tys. PLN przeliczonej kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada 27 423 tys. EUR) powiększonej o odsetki lub alternatywnie o zasądzenie od Basell Europe Holding B.V. na rzecz PKN ORLEN S.A. kwoty 53 576 tys. PLN.

5.2.6. Postępowanie przeciwko Aon UK Limited

AB Orlen Lietuva wystąpiła jako powód w postępowaniu przeciwko Aon UK Limited, w którym domaga się odszkodowania za szkody poniesione z powodu nienależytego wykonania umowy o świadczenie usług brokerskich, w konsekwencji których Orlen Lietuva nie uzyskała pełnego odszkodowania za straty wynikłe z pożaru rafinerii z 2006 roku. Wartość roszczenia AB Orlen Lietuva wynosi od około 112 417 tys. PLN do 390 338 tys. PLN przeliczone kursem z dnia 30 września 2013 roku (co odpowiada od około 36 000 tys. USD do 125 000 tys. USD) w zależności od przyjętych metod kalkulacji, które będą przedmiotem badania w postępowaniu sądowym. Postępowanie toczy się w pierwszej instancji przed sądem w Wielkiej Brytanii.

Dodatkowe informacje na temat powyższych postępowań, zostały zawarte w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za 2012 rok – nota 44.

6. Pozostałe informacje

6.1. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania niniejszego raportu

Akcjonariusz	Procentowy udział w liczbie głosów na WZ na dzień przekazania		Liczba akcji na dzień przekazania	
	niniejszego raportu kwartalnego	raportu półrocznego	niniejszego raportu kwartalnego	raportu półrocznego
Skarb Państwa	27,52%	27,52%	117 710 196	117 710 196
ING OFE*	9,35%	9,35%	40 000 000	40 000 000
Aviva OFE*	7,01%	7,01%	30 000 000	30 000 000
Pozostali	56,12%	56,12%	239 998 865	239 998 865
	100,00%	100,00%	427 709 061	427 709 061

* Zgodnie z informacjami ze Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PKN ORLEN S.A. z dnia 27 czerwca 2013 roku

Udział % w kapitale zakładowym Jednostki Dominującej wyżej wymienionych akcjonariuszy jest zgodny z udziałami % w liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

6.2. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

	Liczba akcji, opcji na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego **	Liczba akcji, opcji na dzień przekazania raportu półrocznego *
Rada Nadzorcza	3 300	3 300
Grzegorz Borowiec	100	100
Artur Gabor	3 200	3 200

* Według uzyskanych potwierdzeń na dzień 15 lipca 2013 roku

** Według uzyskanych potwierdzeń na dzień 15 października 2013 roku

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

6.3. Informacja o udzielonych przez Jednostkę Dominującą lub jednostki zależne poręczeniach kredytów lub udzielonych gwarancjach – jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie wartość poręczenia lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Spółki

Na dzień 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku PKN ORLEN i jednostki zależne nie udzieliły poręczeń kredytów, gwarancji innemu podmiotowi lub jego jednostce zależnej, gdzie wartość poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych Jednostki Dominującej.

6.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Grupa Kapitałowa ORLEN nie dokonała wcześniejszych publikacji prognozy wyników.

**KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA
PKN ORLEN S.A.**

ZA III KWARTAŁ

2013



C. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA PKN ORLEN S.A.
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	STAN NA 30/09/2013 (niebadane)	STAN NA 31/12/2012
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	11 949 638	12 087 781
Wartości niematerialne	393 014	603 416
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	94 963	91 319
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	9 093 243	9 003 021
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	40 222	40 634
Pozostałe aktywa długoterminowe	38 085	647 963
	21 609 165	22 474 134
Aktywa obrotowe		
Zapasy	10 541 391	10 375 471
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7 061 111	6 395 513
Pozostałe aktywa finansowe	1 050 626	1 081 549
Należności z tytułu podatku dochodowego	28 462	56 489
Środki pieniężne	1 806 052	972 179
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	51 634
	20 487 642	18 932 835
Aktywa razem	42 096 807	41 406 969
PASYWA		
KAPITAŁ WŁASNY		
Kapitał podstawowy	1 057 635	1 057 635
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 227 253	1 227 253
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	12 579	(69 133)
Zyski zatrzymane	20 751 492	20 704 251
Kapitał własny razem	23 048 959	22 920 006
ZOBOWIĄZANIA		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i dłużne papiery wartościowe	5 323 010	6 968 525
Rezerwy	363 307	360 307
Rezerwy na podatek odroczony	366 599	239 872
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	117 122	133 627
	6 170 038	7 702 331
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 609 789	8 585 606
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	1 408 578	1 303 497
Rezerwy	300 138	400 794
Przychody przyszłych okresów	118 378	137 348
Pozostałe zobowiązania finansowe	440 927	357 387
	12 877 810	10 784 632
Zobowiązania razem	19 047 848	18 486 963
Pasywa razem	42 096 807	41 406 969

Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Rachunek zysków lub strat				
Przychody ze sprzedaży	63 900 101	22 986 009	64 778 211	23 375 427
Koszt własny sprzedaży	(61 295 629)	(21 886 074)	(60 913 617)	(22 123 003)
Zysk brutto ze sprzedaży	2 604 472	1 099 935	3 864 594	1 252 424
Koszty sprzedaży	(1 546 830)	(517 824)	(1 533 629)	(531 428)
Koszty ogólnego zarządu	(543 091)	(182 190)	(532 003)	(158 143)
Pozostałe przychody operacyjne	265 004	73 603	281 371	178 649
Pozostałe koszty operacyjne	(181 381)	(42 296)	(176 845)	(61 084)
Zysk z działalności operacyjnej	598 174	431 228	1 903 488	680 418
Przychody finansowe	348 649	537 062	1 428 410	656 510
Koszty finansowe	(241 512)	(73 593)	(281 167)	(84 661)
Przychody i koszty finansowe netto	107 137	463 469	1 147 243	571 849
Zysk przed opodatkowaniem	705 311	894 697	3 050 731	1 252 267
Podatek dochodowy	(16 506)	(173 046)	(533 101)	(215 774)
Zysk netto	688 805	721 651	2 517 630	1 036 493
Składniki innych całkowitych dochodów, które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków				
Instrumenty zabezpieczające	100 879	180 042	(54 753)	301 332
Podatek odroczone	(19 167)	(34 208)	10 403	(57 253)
	81 712	145 834	(44 350)	244 079
Całkowite dochody netto	770 517	867 485	2 473 280	1 280 572
Zysk netto i rozwodniony zysk netto na jedną akcję (w PLN na akcję)	1,61	1,69	5,89	2,42

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2013 (niebadane)	9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)	3 MIESIĄCE ZAKOŃCZONE 30/09/2012 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk netto	688 805	721 651	2 517 630	1 036 493
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	758 404	256 452	791 107	261 034
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	95 200	(243 539)	(709 593)	(359 803)
Odsetki netto	195 539	64 990	227 689	68 238
Dywidendy	(219 883)	-	(167 171)	(7 813)
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	(49 997)	1 219	(33 658)	3 762
Zmiana stanu rezerw	90 584	7 691	141 176	16 364
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	16 506	173 046	533 101	215 774
Podatek dochodowy otrzymany/(zapłacony)	119 081	2 137	(884 206)	(76 652)
Pozostałe korekty	(86 488)	(38 877)	(306 409)	(151 249)
Zmiana stanu kapitału pracującego	1 496 038	(335 736)	(811 233)	236 709
zapasy	(139 706)	(968 350)	(390 392)	(327 751)
należności	(447 893)	(375 252)	(668 196)	(1 531 783)
zobowiązania	2 083 637	1 007 866	247 355	2 096 243
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 103 789	609 034	1 298 433	1 242 857
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	(825 194)	(289 056)	(688 935)	(208 912)
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	158 436	53 547	13 453	6 383
Nabycie akcji i udziałów	(645)	-	(87 609)	(76 806)
Sprzedaż akcji i udziałów	103	-	116	-
Odsetki otrzymane	22 114	4 450	22 057	3 384
Dywidendy otrzymane	197 385	170 693	150 462	43 944
Wydatki z tytułu zwrotnych dopłat do kapitału	(106 500)	(106 500)	(73 720)	(6 050)
Wpływy z tytułu zwrotnych dopłat do kapitału	-	-	7 641	7 641
Wpływy/(Wydatki) z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych	799 527	497 254	(68 959)	(1 071)
Wpływy/(Wypływy) w ramach systemu cash pool	(119 074)	35 258	24 316	39 173
Pozostałe	(11 742)	(2 056)	(1 850)	(2 678)
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	114 410	363 590	(703 028)	(194 992)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy z otrzymanych kredytów i pożyczek	2 766 444	-	3 088 846	544 707
Emisja dłużnych papierów wartościowych	8 582 152	3 925 515	7 461 320	1 764 094
Spląty kredytów i pożyczek	(4 859 159)	(2 061 281)	(5 519 241)	(1 618 400)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(8 120 248)	(3 909 913)	(6 926 714)	(1 538 687)
Dywidendy wypłacone	(641 564)	(641 564)	-	-
Zapłacone odsetki	(240 040)	(85 100)	(262 723)	(92 236)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(10 108)	(3 709)	(7 462)	(2 532)
Wpływy/(Wypływy) w ramach systemu cash pool	142 119	26 354	(112 591)	(58 985)
Pozostałe	(3 730)	(2 048)	-	-
Środki pieniężne netto (wykorzystane w) działalności finansowej	(2 384 134)	(2 751 746)	(2 278 565)	(1 002 039)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	834 065	(1 779 122)	(1 683 160)	45 826
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(192)	(2 254)	(545)	(239)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	972 179	3 587 428	4 291 187	2 561 895
Środki pieniężne na koniec okresu	1 806 052	1 806 052	2 607 482	2 607 482

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

	Kapitał podstawowy oraz kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1 stycznia 2013	2 284 888	(69 133)	20 704 251	22 920 006
Zysk netto	-	-	688 805	688 805
Składniki innych całkowitych dochodów	-	81 712	-	81 712
Całkowite dochody netto	-	81 712	688 805	770 517
Dywidendy	-	-	(641 564)	(641 564)
30 września 2013	2 284 888	12 579	20 751 492	23 048 959
(niebadane)				
1 stycznia 2012	2 284 888	(14 617)	18 576 453	20 846 724
Zysk netto	-	-	2 517 630	2 517 630
Składniki innych całkowitych dochodów	-	(44 350)	-	(44 350)
Całkowite dochody netto	-	(44 350)	2 517 630	2 473 280
30 września 2012	2 284 888	(58 967)	21 094 083	23 320 004
(niebadane)				

Niniejszy raport kwartalny został autoryzowany przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 22 października 2013 roku.

.....
Dariusz Krawiec
Prezes Zarządu

.....
Sławomir Jędrzejczyk
Wiceprezes Zarządu

.....
Piotr Chelmiński
Członek Zarządu

.....
Krystian Pater
Członek Zarządu

.....
Marek Podstawa
Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Rafał Warpechowski
Dyrektor Wykonawczy ds.
Planowania i Sprawozdawczości