

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN SPÓŁKA AKCYJNA

**JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES PÓŁROCZNY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2006 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM AUDYTORA Z PRZEGLĄDU**

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
SKRÓCONE PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

WYBRANE DANE FINANSOWE	TYS. PLN		TYS. EUR	
	półrocze/2006	półrocze/2005	półrocze/2006	półrocze/2005
dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży ogółem	15 158 938	9 748 797	3 886 708	2 499 563
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 080 784	1 327 736	277 110	340 428
III. Zysk przed opodatkowaniem	1 589 289	1 631 074	407 489	418 203
IV. Zysk netto	1 400 836	1 293 245	359 170	331 584
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 848	718 589	22 011	184 244
VI. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(313 529)	(944 093)	(80 388)	(242 063)
VII. Środki pieniężne netto otrzymane / (wykorzystane) w działalności finansowej	109 911	255 838	28 181	65 597
VIII. (Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych	(117 770)	30 334	(30 196)	7 778
IX. Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,28	3,02	0,84	0,78
	stan na 30 czerwca 2006	stan na 31 grudnia 2005	stan na 30 czerwca 2006	stan na 31 grudnia 2005
X. Aktywa trwałe	11 817 001	11 921 862	2 922 541	2 948 475
XI. Aktywa obrotowe	9 197 073	7 288 258	2 274 589	1 802 507
XII. Aktywa razem	21 014 074	19 210 120	5 197 130	4 750 982
XIII. Zobowiązania długoterminowe	2 299 381	2 302 788	568 675	569 518
XIV. Zobowiązania krótkoterminowe	4 482 692	4 042 629	1 108 644	999 809
XV. Kapitał własny	14 232 001	12 864 703	3 519 810	3 181 655
XVI. Kapitał zakładowy *	1 057 635	1 057 635	261 571	261 571
XVII. Liczba akcji	427 709 061	427 709 061	427 709 061	427 709 061
XVIII. Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	33,27	30,08	8,23	7,44

* Kapitał zakładowy przeszacowano zgodnie z MSR 29.

Powyższe dane finansowe za I półrocze 2006 i 2005 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2006 roku – 4,0434 złotych / EUR,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego (od 1 stycznia do 30 czerwca 2006 roku) – 3,9002 złotych / EUR.

Wprowadzenie do skróconego sprawozdania finansowego

1. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

1.1 Format oraz podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego

Format, podstawa oraz zakres sporządzania skróconego sprawozdania finansowego zostały określone przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych w § 87.4-5.

Zgodnie z powyższym przepisem emitent będący jednostką dominującą nie jest obowiązany do przekazywania odrębnego raportu półrocznego, pod warunkiem zamieszczenia w skonsolidowanym raporcie półrocznym skróconego półrocznego sprawozdania finansowego, wraz z raportem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z przeglądu dotyczącego tego sprawozdania, zawierającego: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz skróconą informację dodatkową, zawierającą te informacje i dane, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, a nie zostały zamieszczone w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

1.2 Zasady rachunkowości

W prezentowanym okresie Spółka nie wprowadziła istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad, stosowanych przez Spółkę w 2005 roku. Zasady rachunkowości stosowane przez PKN ORLEN S.A. w okresie objętym niniejszym raportem zostały przedstawione w opublikowanym jednostkowym raporcie rocznym za 2005 rok.

Począwszy od 1 stycznia 2005 roku PKN ORLEN, zgodnie z Uchwałą Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Polskiego Koncernu Naftowego ORLEN S.A. z dnia 30 grudnia 2004 roku (podjętej na podstawie art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości – w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2005 roku) sporządza roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe do celów statutowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
JEDNOSTKOWY SKRÓCONY BILANS
(w tysiącach złotych)

	Nota	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
		(nie badane)	
		(w tysiącach złotych)	
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	7 710 837	7 808 558
Wartości niematerialne	2	32 043	29 100
Aktywa finansowe		40 647	40 144
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych		3 916 188	3 915 547
Pożyczki udzielone		1 406	1 744
Prawo wieczystego użytkowania gruntów		63 464	61 057
Pozostałe aktywa trwałe		52 416	65 712
Aktywa trwałe razem		11 817 001	11 921 862
Aktywa obrotowe			
Zapasy	3	4 754 145	4 021 063
Należność z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4	4 135 055	2 726 092
Należności z tytułu podatku dochodowego		760	22 128
Rozliczenia międzyokresowe	5	74 267	58 702
Środki pieniężne	6	164 926	283 509
Pozostałe aktywa finansowe		49 978	104 295
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7	17 942	72 469
Aktywa obrotowe razem		9 197 073	7 288 258
Aktywa razem		21 014 074	19 210 120
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		534 636	534 636
Korekta z tytułu przeszacowania kapitału zakładowego		522 999	522 999
Kapitał zakładowy*		1 057 635	1 057 635
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 058 450	1 058 450
Korekta z tytułu przeszacowania kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		168 803	168 803
Kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 227 253	1 227 253
Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń		44 902	78 440
Zyski zatrzymane:		11 902 211	10 501 375
w tym zysk netto**		1 400 836	2 527 214
niepodzielony wynik z lat ubiegłych		2 527 214	858 231
Kapitał własny razem		14 232 001	12 864 703
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki		1 425 931	1 374 165
Rezerwy	8	635 810	605 100
Rezerwa na podatek odroczony		237 640	323 523
Zobowiązania długoterminowe razem		2 299 381	2 302 788
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne	10	3 774 023	3 436 942
Rezerwy	9	484 791	574 472
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		20 123	-
Kredyty i pożyczki		180 016	30 007
Przychody przyszłych okresów	11	1 129	1 168
Pozostałe zobowiązania finansowe		22 610	40
Zobowiązania krótkoterminowe razem		4 482 692	4 042 629
Pasywa razem		21 014 074	19 210 120

* kapitał zakładowy został przeszacowany zgodnie z MSR 29

** zysk za 12 miesięcy 2005 roku

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
JEDNOSTKOWY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(w tysiącach złotych)

		6 miesięcy zakończone	6 miesięcy zakończone
	Nota	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005
		(nie badane)	(nie badane)
		(w tysiącach złotych)	
Działalność operacyjna			
Przychody ze sprzedaży			
Sprzedaż produktów		16 041 604	13 615 662
Podatek akcyzowy i inne opłaty		(4 480 421)	(4 679 880)
Przychody ze sprzedaży produktów netto		11 561 183	8 935 782
Sprzedaż towarów i materiałów		3 887 111	1 100 646
Podatek akcyzowy i inne opłaty		(289 356)	(287 631)
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów netto		3 597 755	813 015
Przychody ze sprzedaży ogółem		15 158 938	9 748 797
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13	(9 723 336)	(6 467 785)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13	(3 345 478)	(620 161)
Zysk brutto ze sprzedaży		2 090 124	2 660 851
Koszty sprzedaży	13	(726 715)	(702 616)
Koszty ogólnego zarządu **	13	(248 317)	(245 267)
Pozostałe przychody operacyjne		62 775	69 260
Pozostałe koszty operacyjne	13	(97 083)	(454 492)
Zysk z działalności operacyjnej		1 080 784	1 327 736
Przychody finansowe***		591 443	493 687
Koszty finansowe		(82 938)	(190 349)
Przychody i koszty finansowe netto	14	508 505	303 338
Zysk przed opodatkowaniem		1 589 289	1 631 074
Podatek dochodowy****	15	(188 453)	(337 829)
Zysk netto		1 400 836	1 293 245
Zysk i rozwodniony zysk na jedną akcję		3,28	3,02
(w złotych na akcję)*			

* W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2006 roku i 30 czerwca 2005 roku nie nastąpiła dodatkowa emisja akcji.

** w tym koszty prac badawczo-rozwojowych w wysokości 3 427 tysięcy złotych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2006 roku i 2 594 tysięcy złotych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 roku

*** w tym dywidenda od Polkomtel S.A. w wysokości 461 270 tysięcy złotych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2006 roku i 83 290 tysięcy złotych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 roku

**** Otrzymane i należne dywidendy wyłączane są z podstawy opodatkowania, co w znaczący sposób wpływa na zmniejszenie efektywnej stopy podatkowej.

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
JEDNOSTKOWY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(w tysiącach złotych)

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2006	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2005
	(nie badane)	(nie badane)
	(w tysiącach złotych)	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto	1 400 836	1 293 245
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	440 397	410 366
Odsetki i dywidendy, netto*	(516 830)	(129 400)
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	188 453	337 829
Strata/(Zysk) na działalności inwestycyjnej	4 391	(48 331)
(Zwiększenie) stanu należności	(986 900)	(246 806)
(Zwiększenie) stanu zapasów	(733 082)	(1 131 018)
Zwiększenie stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	500 232	310 227
(Zmniejszenie)/Zwiększenie stanu rezerw	(49 486)	370 081
Pozostałe korekty	70 684	(165 569)
Podatek dochodowy zapłacony	(232 847)	(282 035)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 848	718 589
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	(518 849)	(469 518)
Wpływy z tytułu sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego	2 639	6 505
Wpływy z tytułu sprzedaży udziałów w spółce Naftoport Sp. z o.o.	-	67 692
Wpływy z tytułu sprzedaży jednostek zależnych	4 720	8 141
Wpływy z tytułu sprzedaży udziałów w AWSA Holland	73 007	-
Nabycie akcji i udziałów **	(33 587)	(1 562 335)
Wpływy z tytułu sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	-	810 977
Odsetki i dywidendy otrzymane	45 811	128 603
Spłata pożyczek od jednostek powiązanych	338	240 248
Wpływy/(Wydatki) z tytułu nabycia wierzytelności Grupy Unipetrol a.s.	113 367	(176 707)
Pozostałe	(975)	2 301
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(313 529)	(944 093)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek i kredytów ***	1 608 726	371 706
Spłata długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek i kredytów ***	(1 466 567)	(91 532)
Zapłacone odsetki	(32 248)	(24 336)
Środki pieniężne netto otrzymane /(wykorzystane) w działalności finansowej	109 911	255 838
(Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych	(117 770)	30 334
Różnice kursowe	(813)	(668)
Środki pieniężne na początek okresu	283 509	285 952
Środki pieniężne na koniec okresu	164 926	315 618

* w tym dywidenda od Polkomtel S.A. w wysokości 461 270 tysięcy złotych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2006 roku i 83 290 tysięcy złotych w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2005 roku

** w I półroczu 2005 roku cała wartość dotyczy nabycia Grupy Unipetrol

*** w tym w I półroczu 2006 roku zamiana finansowania długoterminowego w wysokości 1 359 091 tysięcy złotych w związku z uzyskaniem korzystniejszych warunków kredytowania

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM
(w tysiącach złotych)

	Kapitał zakładowy	Korekta z tytułu przeszacowania kapitału zakładowego	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Korekta z tytułu przeszacowania kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1 stycznia 2006	534 636	522 999	1 058 450	168 803	78 440	10 501 375	12 864 703
Zysk netto	-	-	-	-	-	1 400 836	1 400 836
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych	-	-	-	-	(33 538)	-	(33 538)
30 czerwca 2006 (nie badane)	534 636	522 999	1 058 450	168 803	44 902	11 902 211	14 232 001

	Kapitał zakładowy	Korekta z tytułu przeszacowania kapitału zakładowego	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Korekta z tytułu przeszacowania kapitału z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
1 stycznia 2005	534 636	522 999	1 058 450	168 803	104 396	8 885 384	11 274 668
Dywidenda	-	-	-	-	-	(911 020)	(911 020)
Zysk netto	-	-	-	-	-	1 293 245	1 293 245
Rachunkowość zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych	-	-	-	-	(7 823)	-	(7 823)
30 czerwca 2005 (nie badane)	534 636	522 999	1 058 450	168 803	96 573	9 267 609	11 649 070

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W JEDNOSTKOWYM KAPITALE WŁASNYM
(w tysiącach złotych)

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym w zakresie zysków i strat dotyczących 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2006 roku i 30 czerwca 2005 roku

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2006	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2005
	(nie badane)	(nie badane)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	(33 538)	(7 823)
(Straty) netto rozpoznawane bezpośrednio w kapitale własnym	(33 538)	(7 823)
Zysk danego okresu	1 400 836	1 293 245
Zyski i straty rozpoznawane w okresie bieżącym i kapitale własnym razem	1 367 298	1 285 422
	=====	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Grunty	220 613	201 694
Budynki i budowle	4 392 848	4 299 542
Urządzenia techniczne i maszyny	2 634 563	2 724 985
Środki transportu i pozostałe	212 067	178 399
Środki trwałe w budowie	250 746	403 938
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	7 710 837	7 808 558

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych:

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne	Środki transportu i pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość księgowa brutto						
1 stycznia 2005	162 618	5 145 002	4 477 868	373 662	1 284 878	11 444 028
Zwiększenia	9 643	219 964	284 699	27 148	453 157	994 611
Reklasyfikacje	-	40	(30)	(10)	-	-
Zmniejszenia	(283)	(34 770)	(25 174)	(16 870)	(529 025)	(606 122)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	171 978	5 330 236	4 737 363	383 930	1 209 010	11 832 517
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	201 694	5 844 896	5 513 829	400 931	444 506	12 405 856
Zwiększenia	18 924	263 708	155 468	54 461	351 851	844 412
Reklasyfikacje	(5)	(26)	37	(6)	-	-
Zmniejszenia	-	(6 866)	(4 739)	(19 051)	(505 798)	(536 454)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	220 613	6 101 712	5 664 595	436 335	290 559	12 713 814
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące						
1 stycznia 2005	-	1 221 078	2 361 650	193 320	45 911	3 821 959
Amortyzacja	-	179 954	196 953	23 079	-	399 986
Inne zwiększenia	-	-	399	-	-	399
Odpisy aktualizujące	-	(6 795)	(1 424)	(103)	(4 062)	(12 384)
Reklasyfikacje	-	(1)	1	-	-	-
Zmniejszenia	-	(27 880)	(22 904)	(12 692)	-	(63 476)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	-	1 366 356	2 534 675	203 604	41 849	4 146 484
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	-	1 545 354	2 788 844	222 532	40 568	4 597 298
Amortyzacja	-	169 640	243 316	20 462	-	433 418
Inne zwiększenia	-	-	1 660	-	-	1 660
Odpisy aktualizujące	-	(2 621)	50	195	(755)	(3 131)
Zmniejszenia	-	(3 509)	(3 838)	(18 921)	-	(26 268)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	-	1 708 864	3 030 032	224 268	39 813	5 002 977
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Wartość księgowa netto						
1 stycznia 2005	162 618	3 923 924	2 116 218	180 342	1 238 967	7 622 069
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	171 978	3 963 880	2 202 688	180 326	1 167 161	7 686 033
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	201 694	4 299 542	2 724 985	178 399	403 938	7 808 558
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	220 613	4 392 848	2 634 563	212 067	250 746	7 710 837
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

2. Wartości niematerialne

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Patenty i znaki towarowe	31 962	29 098
Oprogramowanie	-	2
Pozostałe	81	-
Wartości niematerialne razem	32 043	29 100

Zmiany stanu wartości niematerialnych przedstawiały się następująco:

	Oprogramowanie	Patenty i znaki towarowe	Pozostałe	Razem
Wartość księgowa brutto				
1 stycznia 2005	3 470	156 538	189	160 197
Zwiększenia	-	10 138	-	10 138
Zmniejszenia	(134)	(602)	-	(736)
	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	3 336	166 074	189	169 599
	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	3 334	174 209	1 706	179 249
Zwiększenia	-	10 415	1 517	11 932
Zmniejszenia	(10)	(1 005)	(1 623)	(2 638)
	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	3 324	183 619	1 600	188 543
	=====	=====	=====	=====
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące				
1 stycznia 2005	3 462	125 332	185	128 979
Amortyzacja	3	9 857	4	9 864
Odpisy aktualizujące	(1)	(26)	-	(27)
Zmniejszenia	(132)	(562)	-	(694)
	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	3 332	134 601	189	138 122
	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	3 332	145 111	1 706	150 149
Amortyzacja	2	6 617	-	6 619
Inne zwiększenia	-	-	1 435	1 435
Zmniejszenia	(10)	(71)	(1 622)	(1 703)
	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	3 324	151 657	1 519	156 500
	=====	=====	=====	=====
Wartość księgowa netto				
1 stycznia 2005	8	31 206	4	31 218
	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	4	31 473	-	31 477
	=====	=====	=====	=====
1 stycznia 2006	2	29 098	-	29 100
	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	-	31 962	81	32 043
	=====	=====	=====	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

3. Zapasy

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Materiały	2 683 459	2 303 974
Półprodukty i produkty w toku	567 607	424 076
Produkty gotowe	1 380 362	1 176 000
Towary	122 717	117 013
	-----	-----
Zapasy, razem	4 754 145	4 021 063
	=====	=====

4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Należności z tytułu dostaw i usług	3 351 750	2 400 876
Należności tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42 847	56 658
Z tytułu sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych	16 426	16 469
Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 083	3 416
Należności z tytułu dywidend	509 499	-
Należności z tytułu akcyzy i opłaty paliwowej pozostającej do rozliczenia	213 879	158 649
Saldo nabytych wierzytelności Grupy Unipetrol	155 730	286 255
Pozostałe należności	81 169	36 392
Należności brutto	4 374 383	2 958 715
Odpisy aktualizujące wartość należności	(239 328)	(232 623)
	-----	-----
Należności netto	4 135 055	2 726 092
	=====	=====

Odpisy aktualizujące wartość należności

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2006	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2005
	(nie badane)	(nie badane)
Odpisy aktualizujące na początek okresu	232 623	336 037
Utworzenie	47 186	55 028
Rozwiązanie	(35 316)	(39 022)
Wykorzystanie	(5 165)	-
	-----	-----
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	239 328	352 043
	=====	=====

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Dzierżawy	25 924	14 846
Ubezpieczenia	16 334	35 816
Koszty związane z nabyciem aktywów	12 599	-
Pozostałe	19 410	8 040
	-----	-----
Razem	74 267	58 702
	=====	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

6. Środki pieniężne

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	135 169	243 914
Pozostałe środki pieniężne (w tym środki pieniężne w drodze)	29 757	39 595
Razem środki pieniężne	164 926	283 509

7. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W PKN ORLEN S.A. do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży zakwalifikowano następujące pozycje aktywów:

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Udziały w AW S.A. Holland II B.V.*	-	72 469
Udziały w Zakładzie Budowy Aparatury S.A.**	11 792	-
Udziały w Petrotel Sp. z o.o.***	6 150	-
Aktywa przeznaczone do sprzedaży razem	17 942	72 469

* Na dzień 31 grudnia 2005 roku PKN ORLEN posiadał 165 924 udziały stanowiące 9,218% udziałów w kapitale zakładowym spółki AWSA Holland II B.V. („AWSA”). Udziały AWSA zostały sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i wartość tych udziałów powiększona o wycenę opcji sprzedaży zaprezentowana została w odrębnej pozycji aktywów, ze względu na to, że były one przedmiotem umowy sprzedaży udziałów zawartej przez PKN ORLEN z Kulczyk Holding S.A. w dniu 27 lutego 2006 roku. Zawarcie Przyrzeczonej Umowy Sprzedaży nastąpiło w wyniku skorzystania przez PKN ORLEN S.A. z prawa opcji sprzedaży przewidzianej w umowie Dodatkowej z dnia 14 listopada 2002 roku, zawartej pomiędzy PKN ORLEN S.A. a Kulczyk Holding S.A.. Umowa dodatkowa przewidywała możliwość wykonania opcji sprzedaży udziałów AWSA na każde żądanie do dnia 31 grudnia 2006 roku, które to żądanie względem Kulczyk Holding S.A., PKN ORLEN złożył w dniu 28 grudnia 2005 roku. W dniu 27 lutego 2006 roku do PKN ORLEN wpłynęły środki pieniężne za udziały w wysokości 73 007 tysięcy złotych. Powyższe udziały PKN ORLEN nabył w listopadzie 2002 roku od Orbis S.A. za łączną cenę 61 400 tysięcy złotych. AWSA, poprzez swoją spółkę zależną, jest podmiotem kontrolującym spółkę Autostrada Wielkopolska S.A., która posiada koncesję na budowę autostrady A2 w Polsce. Udziały AWSA nie są notowane na aktywnym rynku.

** W dniu 1 sierpnia 2006 r. PKN ORLEN zbył 173 830 akcji zwykłych stanowiących 96,57% akcji w kapitale zakładowym spółki Zakład Budowy Aparatury S.A. („ZBA”) za 15 888 062 złotych. Sprzedaż nastąpiła na podstawie umowy sprzedaży akcji zawartej przez PKN ORLEN z Petro Remont Sp. z o.o., Petro Mechanika Sp. z o.o., Petro Energorem Sp. z o.o. i Petro Eltech Sp. z o.o. w dniu 25 lipca 2006 roku. Powyższe akcje PKN ORLEN nabył w sierpniu 1998 roku poprzez zawiązanie spółki ZBA. Akcje ZBA nie są notowane na aktywnym rynku.

*** Na dzień 30 czerwca 2006 roku PKN ORLEN posiadał 6 150 udziałów stanowiących 75% udziałów w kapitale zakładowym spółki Petrotel Sp. z o.o. („Petrotel”). Udziały w Petrotel zostały zaklasyfikowane jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży, ponieważ jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Zarząd PKN ORLEN zaakceptował plan sprzedaży aktywa. Z ofert otrzymanych od potencjalnych inwestorów zainteresowanych kupnem spółki Petrotel wynika, iż wartość godziwa udziału przekroczy wartość bilansową powiększoną o koszty związane ze sprzedażą. Sprzedaż spodziewana jest do końca 2006 roku.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży są ujmowane według ceny nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości ponieważ nie są notowane na aktywnym rynku i ich wartość godziwa nie może zostać wiarygodnie określona metodami alternatywnymi.

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

8. Zobowiązania długoterminowe - rezerwy

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Rezerwa na rekultywację	404 714	404 714
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	115 972	115 972
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	3 800	3 800
Rezerwa na koszty programów osłonowych	99 428	68 718
Pozostałe rezerwy	11 896	11 896
Razem	635 810	605 100

9. Zobowiązania krótkoterminowe - rezerwy

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Rezerwa na rekultywację	44 048	46 350
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	9 143	9 143
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	360 226	361 727
Rezerwa na koszty programów osłonowych	46 459	130 500
Pozostałe rezerwy	24 915	26 752
Razem	484 791	574 472

W poszczególnych okresach wystąpiły następujące zmiany stanu rezerw:

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

	Rezerwy na rekultywację	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na koszty programów osłonowych	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2006	404 714	115 972	3 800	68 718	11 896	605 100
Utworzenie	-	-	-	30 710*	-	30 710
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
30 czerwca 2006	404 714	115 972	3 800	99 428	11 896	635 810

* przeklasyfikowanie rezerwy na koszty programów osłonowych z rezerwy krótkoterminowej na rezerwę długoterminową

	Rezerwy na rekultywację	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na koszty programów osłonowych	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2005	347 531	104 614	17 757	25 464	2 968	498 334
Utworzenie	-	-	-	47 705	77	47 782
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(200)	-	(413)	-	-	(613)
30 czerwca 2005	347 331	104 614	17 344	73 169	3 045	545 503

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

	Rezerwy na rekultywacje	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na koszty programów osłonowych	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2006	46 350	9 143	361 727	130 500	26 752	574 472
Utworzenie	-	3 217	-	-	-	3 217
Wykorzystanie	(2 302)	(3 217)	(1 501)	(53 331)	(1 820)	(62 171)
Rozwiązanie	-	-	-	(30 710)*	(17)	(30 727)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2006	44 048	9 143	360 226	46 459	24 915	484 791
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

* przeklasyfikowanie rezerw na koszty programów osłonowych z rezerw krótkoterminowych na rezerwę długoterminową

	Rezerwy na rekultywacje	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na koszty programów osłonowych	Pozostałe rezerwy	Razem
1 stycznia 2005	106 143	9 013	46 384	44 536	29 371	235 447
Utworzenie	-	5 084	314 863*	6 482	13 834	340 263
Wykorzystanie	(1 817)	(5 084)	-	-	(7 000)	(13 901)
Rozwiązanie	(1 850)	-	-	-	(5 998)	(7 848)
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
30 czerwca 2005	102 476	9 013	361 247	51 018	30 207	553 961
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

* w tym rezerwa na pokrycie ewentualnych negatywnych skutków finansowych związanych z realizacją postanowień umów dotyczących zbycia części aktywów Grupy UNIPETROL

Rezerwy długoterminowe i krótkoterminowe razem

	Rezerwy na rekultywacje	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na koszty programów osłonowych	Pozostałe rezerwy	Razem
30 czerwca 2006						
Rezerwy długoterminowe	404 714	115 972	3 800	99 428	11 896	635 810
Rezerwy krótkoterminowe	44 048	9 143	360 226	46 459	24 915	484 791
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Razem rezerwy	448 762	125 115	364 026	145 887	36 811	1 120 601
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
	Rezerwy na rekultywacje	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwy na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na koszty programów osłonowych	Pozostałe rezerwy	Razem
30 czerwca 2005						
Rezerwy długoterminowe	347 331	104 614	17 344	73 169	3 045	545 503
Rezerwy krótkoterminowe	102 476	9 013	361 247	51 018	30 207	553 961
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
Razem rezerwy	449 807	113 627	378 591	124 187	33 252	1 099 464
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 543 405	2 000 402
Zobowiązania z tytułu nabytych rzeczowych aktywów trwałych	87 673	250 469
Rezerwa na urlopy pracownicze	19 946	17 711
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20	12 769
Program lojalnościowy VITAY	72 667	61 858
Zobowiązania z tytułu podatku akcyzowego i opłaty paliwowej	725 421	646 989
Zobowiązania z tytułu innych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	264 181	319 138
Rozliczenia międzyokresowe kosztów i pozostałe zobowiązania	60 710	127 606
	-----	-----
Razem	3 774 023	3 436 942
	=====	=====

11. Przychody przyszłych okresów

	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
	(nie badane)	
Subwencje	1 129	1 168
	-----	-----
Razem	1 129	1 168
	=====	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

12. Dane segmentowe

Przychody, koszty i wynik finansowy w podziale na segmenty branżowe

	Segment Rafineryjny		Segment Petrochemiczny		Segment Chemiczny		Pozostała działalność		Wyłączenia		Razem	
	6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005
Przychody												
Sprzedaż zewnętrzna	13 018 977	8 478 994	1 830 407	1 062 798			253 327	157 675			15 102 711	9 699 467
Sprzedaż między segmentami	2 688 002	1 233 012	1 395 047	774 445			389 493	309 699	(4 472 542)	(2 317 156)	-	-
Wartość rozliczenia transakcji zabezpieczających			56 227	49 330							56 227	49 330
Przychody ogółem	15 706 979	9 712 006	3 281 681	1 886 573			642 820	467 374	(4 472 542)	(2 317 156)	15 158 938	9 748 797
Koszty operacyjne ogółem	(14 707 455)	(8 211 754)	(3 052 380)	(1 463 678)			(578 622)	(461 847)	4 472 542	2 317 156	(13 865 915)	(7 820 123)
Pozostałe przychody operacyjne	37 311	44 692	15 447	7 455			2 642	13 070			55 400	65 217
Pozostałe koszty operacyjne	(48 341)	(98 400)	(23 749)	(11 876)			(10 120)	(10 631)			(82 210)	(120 907)
Wynik segmentu	988 494	1 446 544	220 999	418 474	-	-	56 720	7 966	-	-	1 266 213	1 872 984
Nieprzypisane przychody											7 375	4 043
Nieprzypisane koszty											(192 804)	(549 291)
Zysk z działalności operacyjnej											1 080 784	1 327 736
Przychody finansowe											591 443	493 687
Koszty finansowe											(82 938)	(190 349)
Zysk przed opodatkowaniem											1 589 289	1 631 074
Podatek dochodowy											(188 453)	(337 829)
Zysk netto											1 400 836	1 293 245

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

Pozostałe informacje w podziale na segmenty branżowe

	Segment Rafineryjny		Segment Petrochemiczny		Segment Chemiczny		Pozostała działalność		Razem	
	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005	30 czerwca 2006	31 grudnia 2005
Aktywa segmentu	11 913 617	9 627 641	2 563 522	3 122 068	-	-	1 904 160	1 586 145	16 381 299	14 335 854
Nieprzypisane aktywa, w tym:									4 632 775	4 874 266
sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży									17 942	72 469
Aktywa ogółem									21 014 074	19 210 120
Zobowiązania segmentu	2 978 058	2 726 986	124 742	178 754	-	-	332 849	407 217	3 435 649	3 312 957
Nieprzypisane zobowiązania									3 346 424	3 032 460
Zobowiązania ogółem									6 782 073	6 345 417

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

Pozostałe informacje w podziale na segmenty branżowe c.d.

	Segment Rafineryjny		Segment Petrochemiczny		Segment Chemiczny		Pozostała działalność		Razem	
	6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005
Nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne	257 340	212 219	45 536	221 286	-	-	39 985	26 328	342 861	459 833
Nakłady na nieprzypisane do segmentów rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne									13 524	24 638
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne ogółem									356 385	484 471
Amortyzacja segmentu	235 481	257 837	118 828	52 831	-	-	73 644	83 061	427 953	393 729
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów grupy									12 444	16 637
Amortyzacja ogółem									440 397	410 366
Niepieniężne koszty inne niż amortyzacja	44 523	43 525	12 419	828	-	-	19 196	71 235	76 138	115 588

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

	Segment Rafineryjny		Segment Petrochemiczny		Segment Chemiczny		Pozostała działalność		Razem	
	6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone		6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	22 912	41 751	12 419	828	-	-	4 403	1 027	39 734	43 606
Nieprzypisana wartość odpisów									13 603	2 777
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ogółem									53 337	46 383
Rozwiązanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	28 256	41 725	11 499	743	-	-	2 145	4 822	41 900	47 290
Nieprzypisana wartość rozwiązanych odpisów									8 153	99
Rozwiązanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości									50 053	47 389

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów w podziale segmentowym ujawnione w rachunku zysków i strat obejmują:

- odpisy aktualizujące wartość należności;
- odpisy aktualizujące wartość zapasów;
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Odpisy i odwrócenie dokonywane były w związku z wystąpieniem lub wygaśnięciem przesłanek związanych z przeterminowaniem należności, wystąpieniem należności nieściągalnych bądź dochodzeniem ich na drodze sądowej, jak również z ewentualną utratą wartości rzeczowych aktywów trwałych.

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

Segmenty geograficzne

Tabela prezentuje sprzedaż Spółki w podziale geograficznym rynku za I półrocze 2006 roku i I półrocze 2005 roku.

	Przychody ze sprzedaży zgodne z kryterium rynków geograficznych	
	6 miesięcy zakończone	
	30 czerwca 2006	30 czerwca 2005
Polska	11 957 379	8 891 416
Niemcy	223 962	184 885
Republika Czeska	2 379 871	216 166
Inne kraje	597 726	456 330
Przychody ze sprzedaży zgodne z kryterium rynków geograficznych razem	15 158 938	9 748 797

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

13. Koszty według rodzaju

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2006 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2005 (nie badane)
Zużycie materiałów i energii	9 489 240	6 263 848
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 345 478	620 161
Usługi obce	768 847	673 062
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	265 826	236 188
Amortyzacja	440 397	410 366
Podatki i opłaty	119 471	119 824
Pozostałe	152 201	549 071
	14 581 460	8 872 520
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	(388 445)	(326 800)
Świadczenia na własne potrzeby	(52 086)	(55 399)
Koszty operacyjne	14 140 929	8 490 321
Koszty sprzedaży	(726 715)	(702 616)
Koszty ogólnego zarządu	(248 317)	(245 267)
Pozostałe koszty operacyjne *	(97 083)	(454 492)
Koszty sprzedanych produktów i materiałów	13 068 814	7 087 946

* w tym koszty zużycia ponadnormatywnego, wyłączone z ceny nabycia i kosztu wytworzenia zgodnie z MSR 2 „Zapasy”

14. Przychody i koszty finansowe netto

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2006 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2005 (nie badane)
Koszty z tytułu odsetek	(37 461)	(25 761)
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	(125 717)
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	7 487	-
Przychody z tytułu odsetek	14 690	53 262
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	2 033	46 054
Dywidendy otrzymane	551 286	125 356
Dyskonto nabytych wierzytelności spółek Grupy Unipetrol	4 276	238 262
Zmniejszenie odpisu aktualizującego wartość należności	3 594	4 717
Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość należności	(7 525)	(10 313)
Pozostałe	(29 875)	(2 522)
Razem	508 505	303 338

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

15. Podatek dochodowy

	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2006 (nie badane)	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2005 (nie badane)
Podatek dochodowy bieżący	(264 852)	(343 871)
Podatek odroczony	76 399	6 042
Razem	(188 453)	(337 829)

16. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

	I półrocze 2006 (nie badane)	I półrocze 2005 (nie badane)
Bilansowa zmiana stanu pozostałych aktywów trwałych i należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(1 395 667)	(676 441)
Zmiana stanu należności z tytułu dywidend	509 499	32 519
Zmiana stanu należności z tytułu wniesionych udziałów	11 780	-
Zmiana stanu należności z tytułu nabytych wierzytelności spółek Grupy Unipetrol a.s.	(111 374)	412 348
Zmiana stanu zaliczek na środki trwale w budowie	(333)	(13 813)
Pozostałe	(805)	(1 419)
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(986 900)	(246 806)

	I półrocze 2006 (nie badane)	I półrocze 2005 (nie badane)
Bilansowa zmiana stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	337 042	1 449 650
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	162 796	(1 140)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dywidendy	-	(911 020)
Zobowiązania z tytułu nabycia akcji Grupy Unipetrol a.s.	-	(221 295)
Pozostałe	394	(5 968)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych w rachunku przepływów pieniężnych	500 232	310 227

	I półrocze 2006 (nie badane)	I półrocze 2005 (nie badane)
Bilansowa zmiana stanu rezerw	(58 971)	365 683
Zmiana stanu rezerw podatku odroczonego dotyczącego wyceny aktywów trwałych do wartości godziwej	9 485	4 398
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	(49 486)	370 081

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

Pozostałe pozycje w jednostkowym rachunku przepływów pieniężnych

W rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2006:

- w pozycji pozostałe w działalności operacyjnej wykazano kwotę 70 684 tysiące złotych, na którą składają się:

Straty z tytułu różnic kursowych	58 062
Zmiana stanu należności/zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych	33 863
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	(21 241)

Suma	70 684
	=====

W rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2005:

- w pozycji pozostałe w działalności operacyjnej wykazano kwotę (165 569) tysiące złotych, na którą składają się:

Zmiana stanu należności z tytułu nabytych wierzytelności spółek Grupy Unipetrol a.s.	(412 348)
Wpływy/wydatki z tytułu nabycia wierzytelności spółek Grupy Unipetrol a.s.	176 707
Straty z tytułu różnic kursowych	77 138
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	(12 681)
Pozostałe	5 615

Suma	(165 569)
	=====

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.
NOTY DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2006 ROKU
(w tysiącach złotych)

17. Pozostałe

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Spółki w jej siedzibie w dniu 26 września 2006 roku.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Prezes Zarządu
Igor Chalupec

Wiceprezes Zarządu
Cezary Filipowicz

Wiceprezes Zarządu
Wojciech Heydel

Wiceprezes Zarządu
Jan Maciejewicz

Wiceprezes Zarządu
Cezary Smorszczewski

Członek Zarządu
Krzysztof Szwedowski

Członek Zarządu
Paweł Szymański

Płock, dnia 26 września 2006 roku