

Załącznik do Raportu QSr I/2007

Skrócone sprawozdanie jednostkowe Spółki PGNiG S.A. za I kwartał 2007 roku

1. Sprawozdanie finansowe PGNiG S.A. za pierwszy kwartał 2007 roku

Srednie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR ustalone przez NBP

	31.03.2007	31.03.2006
średni kurs w okresie	3,9063	3,8456
najniższy kurs w okresie	3,8270	3,7565
najwyższy kurs w okresie	3,9385	3,9617
kurs na koniec okresu	3,8695	3,9357

Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego przeliczone na EUR

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I kwartał narastająco okres od 01-01-2007 do 31-03-2007	I kwartał narastająco okres od 01-01-2006 do 31-03-2006	I kwartał narastająco okres od 01-01-2007 do 31-03-2007	I kwartał narastająco okres od 01-01-2006 do 31-03-2006
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 997 215	4 117 799	1 023 274	1 070 782
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	624 212	444 579	159 796	115 607
III. Zysk (strata) brutto	694 686	457 013	177 837	118 840
IV. Zysk (strata) netto	580 649	348 506	148 644	90 625
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 371 670	1 171 426	351 143	304 615
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(165 323)	(460 034)	(42 322)	(119 626)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 962)	(100 580)	(6 646)	(26 155)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 180 385	610 812	302 175	158 834
IX. Aktywa razem	23 366 535	23 628 075	6 038 645	6 003 526
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 163 214	6 869 122	1 592 768	1 745 337
XI. Zobowiązania długoterminowe	4 337 001	4 483 422	1 120 817	1 139 168
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	1 826 213	2 385 700	471 951	606 169
XIII. Kapitał własny	17 203 321	16 758 953	4 445 877	4 258 189
XIV. Kapitał zakładowy	5 900 000	5 900 000	1 524 745	1 499 098
XV. Liczba akcji (średnia ważona w tys. szt.)	5 900 000	5 900 000	5 900 000	5 900 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,10	0,06	0,03	0,02
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,10	0,06	0,03	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,92	2,84	0,75	0,72
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,92	2,84	0,75	0,72
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Załącznik do Raportu QSr I/2007
Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.
Skrócone sprawozdanie jednostkowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2007 roku
(w tysiącach złotych)

1.1. Rachunek zysków strat

	Okres zakończony	
	1 kwartał / 2007 okres od 2007-01-01 do 2007- 03-31	1 kwartał / 2006 okres od 2006-01-01 do 2006- 03-31
(w tysiącach złotych)		
Przychody ze sprzedaży	3 997 215	4 117 799
Zmiana stanu produktów	110 758	114 627
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	1 893	1 412
Zużycie surowców i materiałów	(2 602 139)	(2 715 914)
Świadczenia pracownicze	(76 330)	(65 641)
Amortyzacja	(122 354)	(122 364)
Usługi obce	(540 952)	(688 506)
Pozostałe koszty operacyjne netto	(143 879)	(196 835)
Koszty operacyjne razem	(3 373 003)	(3 673 220)
Zysk z działalności operacyjnej	624 212	444 579
Przychody finansowe	119 895	163 520
Koszty finansowe	(49 422)	(151 086)
Zysk brutto	694 686	457 013
Podatek dochodowy	(114 037)	(108 507)
Zysk netto za rok obrotowy	580 649	348 506

Zysk na jedną akcję przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej		
- średnia ważona liczba akcji	5 900 000 000	5 900 000 000
- podstawowy z zysku za rok obrotowy	0,10	0,06
- rozwodniony z zysku za rok obrotowy	0,10	0,06

Załącznik do Raportu QSr I/2007
Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.
Skrócone sprawozdanie jednostkowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2007 roku
(w tysiącach złotych)

1.2. Bilans

	stan na 2007-03-31 koniec 1 kwartału / 2007	stan na 2006-12-31 koniec poprz. roku / 2006	stan na 2006-03-31 koniec 1 kwartału / 2006
	(w tysiącach złotych)		
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwałe	8 307 521	8 299 455	8 179 783
Nieruchomości inwestycyjne	4 770	4 782	4 818
Wartości niematerialne	13 554	14 966	17 221
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5 050 593	5 017 288	5 006 272
Inne aktywa finansowe	3 368 997	3 393 127	4 041 895
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	255 781	288 941	303 111
Pozostałe aktywa trwałe	41 013	36 995	4 770
Aktywa trwałe (długoterminowe) razem	17 042 229	17 055 555	17 557 871
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Zapasy	594 238	1 239 478	243 281
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 418 099	1 509 951	1 639 455
Należności z tytułu podatku bieżącego	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	117 291	6 728	122 817
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	29 341	29 341	527 030
Aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych	2 969	5 723	180 592
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 162 368	2 969 628	3 357 028
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) razem	6 324 306	5 760 849	6 070 204
Suma Aktywów	23 366 535	22 816 404	23 628 075
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy (akcyjny)	5 900 000	5 900 000	5 900 000
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	444	462	158
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 740 093	1 740 093	1 740 093
Inne kapitały rezerwowe	2 797 547	2 797 547	2 593 219
Zyski (straty) zatrzymane	6 765 237	6 184 588	6 525 483
Kapitał własny razem	17 203 321	16 622 690	16 758 953
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i papiery dłużne	2 321 700	2 298 720	2 361 420
Rezerwy	917 991	917 588	802 178
Przychody przyszłych okresów	2 792	2 784	68 940
Rezerwa na podatek odroczonego	1 089 369	1 115 547	1 250 844
Inne zobowiązania długoterminowe	5 149	388	41
Zobowiązania długoterminowe razem	4 337 001	4 335 028	4 483 422
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	1 492 282	1 559 318	1 741 818
Kredyty, pożyczki i papiery dłużne	1	4 917	8 917
Zobowiązania z tytułu pochodnych instrumentów finansowych	31 941	55 067	127 177
Zobowiązania z tytułu podatku bieżącego	206 612	137 957	119 479
Rezerwy	94 345	100 399	384 633
Przychody przyszłych okresów	1 032	1 029	3 676
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 826 213	1 858 686	2 385 700
Suma Zobowiązań	6 163 214	6 193 714	6 869 122
Suma Pasywów	23 366 535	22 816 404	23 628 075

Załącznik do Raportu QSr I/2007
Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.
Skrócone sprawozdanie jednostkowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2007 roku
(w tysiącach złotych)

1.3. Rachunek przepływów pieniężnych

	1 kwartał narastająco / 2007 okres od 2007-01-01 do 2007-03-31	1 kwartał narastająco / 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-03-31
	(w tysiącach złotych)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Wynik finansowy netto	580 649	348 506
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	122 354	122 364
Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych netto	10 754	45 070
Odsetki i dywidendy	(45 668)	(67 137)
Zysk/strata na działalności inwestycyjnej	(16 318)	(27 343)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	114 037	108 507
Podatek dochodowy zapłacony	(38 401)	(49 698)
Pozostałe pozycje netto	(17 444)	(19 892)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego	709 963	460 377
Zmiana stanu kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu należności netto	104 564	17 402
Zmiana stanu zapasów	646 284	478 736
Zmiana stanu rezerw	(5 650)	135 441
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31 079	196 328
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	(114 581)	(119 080)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	10	2 221
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 371 670	1 171 426
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 003	2 747
Wpływy ze sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych	-	-
Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych	7 345	-
Nabycie rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych	(221 536)	(138 954)
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	(33 300)	-
Nabycie krótkoterminowych papierów wartościowych	-	(478 671)
Wpływy z tytułu spłat pożyczek	550	8 958
Otrzymane odsetki	62 036	82 596
Otrzymane dywidendy	-	-
Wpływy z tytułu leasingu finansowego	52 092	64 143
Pozostałe pozycje netto	(34 513)	(853)
Środki pieniężne netto na działalność inwestycyjnej	(165 323)	(460 034)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	-	-
Wpływy z emisji papierów dłużnych	-	-
Wykup papierów dłużnych	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	(256)
Wpływy z tytułu transakcji terminowych	16 080	4 221
Wydatki z tytułu transakcji terminowych	(16 563)	(45 986)
Wypłacone dywidendy	-	-
Zapłacone odsetki	(23 037)	(15 122)
Pozostałe pozycje netto	(2 443)	(43 437)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(25 962)	(100 580)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	1 180 385	610 812
Różnice kursowe netto	12 355	1 931
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początku okresu	2 993 439	2 748 281
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 173 824	3 359 093

Załącznik do Raportu QSr I/2007
Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.
Skrócone sprawozdanie jednostkowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2007 roku
(w tysiącach złotych)

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy (akcyjny)	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne kapitały rezerwowe	Pozostałe zyski (straty) zatrzymane	Razem
	(w tysiącach złotych)					
Stan na 01.01.2006 r.	5 900 000	416	1 740 093	2 593 219	6 176 977	16 410 705
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(258)	-	-	-	(258)
Zysk netto	-	-	-	-	348 506	348 506
Wyplata dywidendy właścicielowi	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2006 r.	5 900 000	158	1 740 093	2 593 219	6 525 483	16 758 953
Stan na 01.01.2006 r.	5 900 000	416	1 740 093	2 593 219	6 176 977	16 410 705
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	45	-	-	-	45
Zysk netto	-	-	-	-	1 096 939	1 096 939
Wyplata dywidendy właścicielowi	-	-	-	-	(885 000)	(885 000)
Przeniesienia	-	-	-	204 328	(204 328)	-
Stan na 31.12.2006 r.	5 900 000	462	1 740 093	2 797 547	6 184 588	16 622 690
Stan na 01.01.2007 r.	5 900 000	462	1 740 093	2 797 547	6 184 588	16 622 690
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	(18)	-	-	-	(18)
Zysk netto	-	-	-	-	580 649	580 649
Wyplata dywidendy właścicielowi	-	-	-	-	-	-
Przeniesienia	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2007 r.	5 900 000	444	1 740 093	2 797 547	6 765 237	17 203 321

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu jednostkowego raportu za pierwszy kwartał 2007 roku

2.1. Podstawa sporządzenia i format sprawozdań finansowych zamieszczonych w raporcie

Niniejsze jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 marca 2007 roku zostało przygotowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1749, Rozporządzenie). Sprawozdanie finansowe prezentuje dane na dzień 31 marca 2007 roku oraz za okres od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 marca 2007 roku wraz z danymi porównawczymi za odpowiednie okresy roku 2006.

Sprawozdanie finansowe zostało po raz pierwszy sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Ujawnienia wymagane przez MSSF 1 dotyczące przekształcenia sprawozdania sporządzanego dotychczas zgodnie z Ustawą o rachunkowości, rozporządzeniami towarzyszącymi oraz Rozporządzeniami Rady Ministrów o prospekcie i informacji bieżącej i okresowej, na sprawozdania sporządzone zgodnie z MSSF zostały zawarte w nocie 4.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich, a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych (tys. zł).

2.2. Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Informacje ogólne dotyczące PGNiG S.A. i Grupy Kapitałowej PGNiG zostały opisane w punkcie 1.5. skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 marca 2007 roku.

2.3. Przyjęte zasady rachunkowości

Pierwsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PGNiG, dla której Spółka jest podmiotem dominującym, zostało sporządzone za rok 2005. W związku z tym, aktywa i pasywa w niniejszym jednostkowym skróconym sprawozdaniu finansowym zostały wycenione w takich samych kwotach jak w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PGNiG, przed uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za okres zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku, które zostało opublikowane w dniu 26 kwietnia 2007 roku

W pierwszym kwartale 2007 roku Emitent nie wprowadził istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad zastosowanych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2006 roku. Wejście w życie standardu MSSF 7 „Instrumenty finansowe: Ujawnianie” i związanych z nim zmian w MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” nie wpłynęło na niniejsze sprawozdanie finansowe.

3. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów

3.1. Podatek odroczony

Aktywo i rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Aktywo z tytułu podatku odroczonego	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
Stan na początek okresu 01.01.2007	288 941	1 115 547
a) zwiększenia	5 528	1 413
b) zmniejszenia	(38 688)	(27 591)
Stan podatku odroczonego na koniec okresu 31.03.2007	255 781	1 089 369

3.2. Odpisy aktualizujące

Odpisy aktualizujące aktywa	Rzeczowe aktywa trwałe i WNiP	Inne aktywa finansowe (pożyczki długoterminowe)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - długoterminowe	Zapasy	Należności krótkoterminowe	Część wymagalna pożyczek długoterminowych	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży-krótkoterminowe	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2007	3 039 908	29 191	1 461 544	22 839	691 556	209 021	79 808	5 533 866
a) zwiększenia	-	385	126	-	2 504	11 900	-	14 916
b) przeniesienia	-	(1 745)	-	-	-	1 745	-	-
c) zmniejszenia	(3 325)	(1 442)	(124)	(26)	(22 602)	(17 770)	-	(45 289)
Stan odpisów aktualizujących aktywa na koniec okresu 31.03.2007	3 036 583	26 389	1 461 546	22 813	671 458	204 896	79 808	5 503 493

Załącznik do Raportu QSr I/2007
Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.
Skrócone sprawozdanie jednostkowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2007 roku
(w tysiącach złotych)

3.3. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	Rezerwa na deputaty gazowe	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Rezerwa na osłony socjalne	Pozostałe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2007	82 906	82 197	7 809	9 017	4 869	186 798
a) zwiększenia	-	-	530	-	4 131	4 661
b) zmniejszenia	-	-	(7 524)	-	-	(7 524)
Stan rezerw na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu 31.03.2007	82 906	82 197	815	9 017	8 999	183 935

Rezerwy pozostałe	Rezerwa na koszty likwidacji odwiertów zakładu górniczego	Fundusz likwidacji zakładu górniczego	Rezerwa na karę UOKiK	Rezerwa związana z ochroną środowiska	Rezerwa na likwidację infrastruktury gazowej	Pozostałe	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2007	686 690	53 956	4 068	44 368	3 021	39 085	831 188
a) zwiększenia	-	403	-	-	-	136	539
b) zmniejszenia	-	-	(2 068)	-	-	(1 259)	(3 327)
Stan pozostałych rezerw na koniec okresu 31.03.2007	686 690	54 359	2 000	44 368	3 021	37 963	828 401

Załącznik do Raportu QSR I/2007
Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A.
Skrócone sprawozdanie jednostkowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2007 roku
(w tysiącach złotych)

3.4. Przychody ze sprzedaży w podziale na produkty

	31.03.2007	31.03.2006
Przychody ze sprzedaży		
Gaz wysokometanowy	3 447 648	3 415 251
Gaz zaazotowany	333 788	355 517
Ropa naftowa	138 370	227 599
Hel	8 275	7 557
Gaz propan butan	7 982	9 705
Gazolina	478	1 886
Gaz rozprężony	4 809	3 972
Usługi geofizyczno - geologiczne	12 247	4 817
Towary i materiały	1 077	420
Pozostała sprzedaż produktów i usług	42 542	91 075
Razem	3 997 215	4 117 799

3.5. Wpływy związane z umową leasingu systemu przesyłowego

	31.03.2007	31.03.2006
Rata odsetkowa	56 238	77 008
Rata kapitałowa	49 890	59 395
Razem	106 128	136 403

3.6. Koszty operacyjne

	31.03.2007	31.03.2006
Zużycie surowców i materiałów		
Zakup gazu	(2 577 669)	(2 695 970)
Zużycie pozostałych surowców i materiałów	(24 470)	(19 945)
Razem	(2 602 139)	(2 715 914)

	31.03.2007	31.03.2006
Usługi obce		
Zakup usług przesyłowych	(408 678)	(556 533)
Pozostałe usługi obce	(132 273)	(131 973)
Razem	(540 952)	(688 506)

4. Nota zmiany wartości kapitałów własnych i wyniku finansowego netto ustalonych według ustawy o rachunkowości a wartościami ustalonymi według MSSF.

	31 grudnia 2006	31 marca 2006
Kapitały własne wg PZR	12 021 456	11 779 395
Przeszacowanie środków trwałych na 01.01.2004	5 702 751	6 201 344
Podatek odroczony od korekt MSSF	(1 101 517)	(1 176 145)
Wyплаты z podziału zysku dla pracowników	-	-
Pozostałe (korekta zysków aktuarialnych)	-	(45 640)
Kapitały własne wg MSSF	16 622 690	16 758 953
	31 grudnia 2006	31 marca 2006
Zysk netto wg PZR	1 582 268	412 610
Przeszacowanie środków trwałych na 01.01.2004	(572 044)	(73 451)
Podatek odroczony od korekt MSSF	81 564	6 937
Wyплаты z podziału zysku dla pracowników	(42 900)	-
Pozostałe (korekta zysków aktuarialnych)	48 051	2 411
Zysk netto wg MSSF	1 096 939	348 506