

**UNIPETROL, a.s.**

**NEAUDITOVANÉ KONSOLIDOVANÉ A NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ  
VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE  
MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ**

**K 31. PROSINCI 2012**



**UNIPETROL, a.s.**  
**NEAUDITOVANÉ KONSOLIDOVANÉ A NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY**  
**VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ**  
**FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ**

**OBSAH**

---

<b>A. NEAUDITOVANÉ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU</b>	
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE .....	4
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU .....	5
KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU .....	6
KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	7
PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE .....	8

<b>B. NEAUDITOVANÉ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU</b>	
NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE .....	20
NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU .....	21
NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU .....	22
NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	23



**UNIPETROL, a.s.**

**NEAUDITOVANÉ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE  
ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE  
MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ**

**K 31. PROSINCI 2012**



# UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
K 31. prosinci 2012  
(v tis. Kč)



	Bod	31. prosince 2012 (neauditováno)	31. prosince 2011 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	9	23,318,902	28,893,098
Nehmotný majetek	10	1,985,667	2,508,468
Investice do nemovitostí		383,725	395,891
Ostatní investice		522	522
Dlouhodobé pohledávky	11	55,073	80,165
Odložená daňová pohledávka		307,230	39,685
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>26,051,119</b>	<b>31,917,829</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby		9,893,415	11,609,463
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		10,574,597	10,628,175
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	13	32,701	388,525
Náklady příštích období a ostatní krátkodobá aktiva		130,537	125,059
Peníze a peněžní ekvivalenty		3,058,211	2,470,555
Pohledávka z titulu daně z příjmu		34,188	36,208
Aktiva držená k prodeji	12	857,225	--
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>		<b>24,580,874</b>	<b>25,257,985</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>50,631,993</b>	<b>57,175,814</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál		18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		2,577,771	2,554,809
Ostatní fondy		41,869	(46,392)
Nerozdělený zisk	14	8,782,408	12,219,048
<b>Vlastní kapitál náležející akcionářům mateřské společnosti</b>		<b>29,535,524</b>	<b>32,860,941</b>
<b>Nekontrolní podíly</b>		(7,031)	(6,823)
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>29,528,493</b>	<b>32,854,118</b>
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Úvěry a jiné zdroje financování	15	2,261	2,005,374
Odložené daňové závazky		387,982	1,575,527
Rezervy	16	372,495	363,391
Ostatní dlouhodobé závazky		119,115	102,773
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>881,853</b>	<b>4,047,065</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období		15,993,626	17,791,695
Úvěry a jiné zdroje financování	15	2,659,099	902,905
Rezervy	16	508,461	1,173,292
Ostatní krátkodobé finanční závazky	13	325,497	388,472
Daňové závazky		55,739	18,267
Závazky spojené s aktivy drženými k prodeji		679,225	--
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>20,221,647</b>	<b>20,274,631</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>21,103,500</b>	<b>24,321,696</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>50,631,993</b>	<b>57,175,814</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 18.

## UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
Za období končící 31. prosincem 2012  
(v tis. Kč)



	Bod	31. prosince 2012 (neauditováno)	31. prosince 2011 (auditováno)
Výnosy	3	107,280,986	97,427,586
Náklady na prodej		(104,111,144)	(95,551,467)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>3,169,842</b>	<b>1,876,119</b>
Ostatní výnosy		859,920	1,059,517
Distribuční náklady		(1,944,982)	(1,998,516)
Administrativní náklady		(1,249,831)	(1,221,652)
Ostatní náklady		(4,848,598)	(5,085,168)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	5	<b>(4,013,649)</b>	<b>(5,369,700)</b>
Finanční výnosy		1,886,245	882,571
Finanční náklady		(2,560,367)	(1,456,881)
<b>Čisté finanční náklady</b>	7	<b>(674,122)</b>	<b>(574,310)</b>
<b>Ztráta před zdaněním</b>		<b>(4,687,771)</b>	<b>(5,944,010)</b>
Daň z příjmů	8	1,273,885	29,804
<b>Ztráta za období</b>		<b>(3,413,886)</b>	<b>(5,914,206)</b>
<b>Ostatní úplný výsledek:</b>			
Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností		(4,764)	(10,103)
Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků		95,314	(115,697)
Změna reálné hodnoty investičního majetku a ostatní příjmy		15,819	86,635
Daň z příjmů z ostatního úplného výsledku		(18,109)	14,604
<b>Ostatní úplný výsledek za období po zdanění</b>		<b>88,260</b>	<b>(24,561)</b>
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>		<b>(3,325,626)</b>	<b>(5,938,767)</b>
<b>Ztráta připadající na:</b>			
Vlastníky společnosti		(3,413,678)	(5,914,206)
Nekontrolní podíly		(208)	--
<b>Ztráta za období</b>		<b>(3,413,886)</b>	<b>(5,914,206)</b>
<b>Úplný zisk (ztráta) připadající na:</b>			
Vlastníky společnosti		(3,325,418)	(5,938,767)
Nekontrolní podíly		(208)	(6,823)
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>		<b>(3,325,626)</b>	<b>(5,945,590)</b>
<b>Základní a zředěný zisk (ztráta) na akcii (v Kč)</b>		<b>(18.83)</b>	<b>(32.61)</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 18.

**UNIPETROL, a.s.**

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu (konsolidovaný)  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
za období končící 31. prosincem 2012  
(v tis. Kč)



	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností	Fond změny reálné hodnoty	Fond zajištění	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál připadající akcionářům Společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
<b>Stav k 1. lednu 2011</b>	<b>18,133,102</b>	<b>2,452,679</b>	<b>5,223</b>	<b>20,748</b>	<b>(2)</b>	<b>16,167,958</b>	<b>38,799,708</b>	<b>--</b>	<b>38,799,708</b>
Celkový úplný výsledek za období									
Zisk (ztráta)	--	92,430	--	--		(6,006,636)	(5,914,206)	--	(5,914,206)
Ostatní úplný výsledek	374	9,700	(10,103)	31,455	(93,713)	37,726	(24,561)	(6,823)	(31,384)
<b>Celkový úplný výsledek za období</b>	<b>374</b>	<b>102,130</b>	<b>(10,103)</b>	<b>31,455</b>	<b>(93,713)</b>	<b>(5,968,910)</b>	<b>(5,938,767)</b>	<b>(6,823)</b>	<b>(5,945,590)</b>
<b>Stav k 31. prosinci 2011</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,554,809</b>	<b>(4,880)</b>	<b>52,203</b>	<b>(93,715)</b>	<b>12,219,048</b>	<b>32,860,941</b>	<b>(6,823)</b>	<b>32,854,118</b>
<b>Stav k 1. lednu 2012</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,554,809</b>	<b>(4,880)</b>	<b>52,203</b>	<b>(93,715)</b>	<b>12,219,048</b>	<b>32,860,941</b>	<b>(6,823)</b>	<b>32,854,118</b>
Celkový úplný výsledek za období									
Zisk (ztráta)	--	23,141	--	--	--	(3,436,819)	(3,413,678)	(208)	(3,413,886)
Ostatní úplný výsledek	--	(179)	(4,764)	15,820	77,205	178	88,260	--	88,260
<b>Celkový úplný výsledek za období</b>	<b>--</b>	<b>22,962</b>	<b>(4,764)</b>	<b>15,820</b>	<b>77,205</b>	<b>(3,436,641)</b>	<b>(3,325,418)</b>	<b>(208)</b>	<b>(3,325,626)</b>
<b>Stav k 31. prosinci 2012</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,577,771</b>	<b>(9,644)</b>	<b>68,023</b>	<b>(16,510)</b>	<b>8,782,408</b>	<b>29,535,524</b>	<b>(7,031)</b>	<b>29,528,493</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 18.

# UNIPETROL, a.s.

Přehled o finančních tocích (konsolidovaný)  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
Za období končící 31. prosincem 2012  
(v tis. Kč)



	31. prosince 2012 (neauditováno)	31. prosince 2011 (auditováno)
<b>Provozní činnost:</b>		
<b>Ztráta za období</b>	<b>(3,413,886)</b>	<b>(5,914,206)</b>
Úpravy:		
Odpisy budov a zařízení a amortizace nehmotných aktiv	2,807,100	3,107,046
Ztráta (zisk) z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(4,443)	14,029
Kurzové (zisky) ztráty netto	(6,617)	330,023
Úroky a dividendy, netto	264,929	192,433
Čistý (zisk) ztráta z finančních derivátů	32,535	(54,061)
Ztráty ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	4,615,866	4,758,807
Zúčtování grantů CO2 povolenek	(338,521)	(388,063)
Daň z příjmů	(1,273,885)	(29,804)
Zaplacená daň z příjmů	169,194	(154,424)
Změna stavu:		
- pohledávek z obchodního styku, ostatních pohledávek a ostatních krátkodobých aktiv	(640,528)	936,887
- zásob	1,038,627	(1,375,034)
- obchodních a jiných závazků a výdajů příštích období	(896,413)	(675,735)
- výnosů příštích období týkajících se CO2 povolenek	(742,756)	(1,201,232)
- rezerv	341,367	866,826
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>1,952,569</b>	<b>413,491</b>
<b>Investiční činnost:</b>		
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	64,754	222,304
Příjmy z prodeje krátkodobých finančních aktiv	102,442	280,537
Příjmy z prodeje společnosti PARAMO ASFALT s.r.o.	116,100	--
Přijaté úroky a dividendy	2,141	34,454
Změny v poskytnutých úvěrech	111,534	505,633
Vypořádání finančních derivátů	252,033	(194,005)
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(1,346,201)	(3,591,821)
Pořízení krátkodobých finančních aktiv	(102,442)	(280,537)
Peníze a peněžní ekvivalenty v prodaných dceřinných společnostech	(115,426)	--
Pořízení dalšího podílu ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	--	(460)
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(915,065)</b>	<b>(3,023,895)</b>
<b>Finanční činnost:</b>		
Změny dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	(201,426)	638,784
Změny závazků z cachpoolingu	87,525	71,448
Placené úroky	(325,070)	(298,949)
Splátky leasingů	(7,555)	(11,211)
Zaplacené dividendy	(340)	(2,025)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(446,866)</b>	<b>398,047</b>
<b>Čisté zvýšení (snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>590,638</b>	<b>(2,283,805)</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období</b>	<b>2,470,555</b>	<b>4,741,831</b>
<b>Efekt změn kursových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách</b>	<b>(2,983)</b>	<b>12,529</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>3,058,211</b>	<b>2,470,555</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 18.

**Obsah**

1. Charakteristika mateřské Společnosti a složení konsolidačního celku .....	9
2. Zásadní účetní postupy používané Skupinou .....	10
3. Výnosy .....	11
4. Vykazování podle obchodních segmentů .....	11
5. Provozní náklady a výnosy .....	12
6. Opravné položky k majetku .....	13
7. Finanční náklady a výnosy .....	13
8. Daň z příjmů .....	13
9. Pozemky, budovy a zařízení .....	14
10. Nehmotný majetek .....	14
11. Dlouhodobé pohledávky .....	14
12. Skupina aktiv držených k prodeji .....	14
13. Ostatní krátkodobá finanční aktiva a finanční závazky .....	15
14. Nerozdělený zisk a dividendy .....	15
15. Úvěry a jiné zdroje financování .....	15
16. Rezervy .....	16
17. Záruky a jiné podmíněné závazky .....	17
18. Informace o spřízněných osobách .....	18



**1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU***Založení a vznik mateřské společnosti*

UNIPETROL, a.s. ("Společnost") je akciová společnost, která byla založena Fondem národního majetku České republiky zakladatelskou listinou ze dne 27. prosince 1994 a vznikla dne 17. února 1995 zápisem do Obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Praze. Společnost je kótována a registrována na Burze cenných papírů Praha.

*Sídlo společnosti*

UNIPETROL, a.s.  
Na Pankráci 127  
140 00 Praha 4  
Česká republika

*Hlavní aktivity*

Společnost působí jako holdingová společnost zastřešující a spravující skupinu společností (dále v textu uváděná jako „Skupina“). Hlavními aktivitami společností konsolidačního celku jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních petrochemických produktů, polotovarů pro průmyslová hnojiva, polymerních materiálů, minerálních mazacích olejů, plastických maziv, parafínů, tuků a vazelin. Dále se společnosti zabývají distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

Mimo uvedené hlavní činnosti se společnosti Skupiny zabývají činnostmi, které svou povahou vycházejí ze zabezpečování nebo realizace hlavních výrobních činností: výroba, rozvod a prodej tepla a elektrické energie, provozování dráhy a drážní dopravy, leasingové služby, poradenské služby v oblasti výzkumu a vývoje, ochrana životního prostředí, poradenské služby v oblasti hardwaru a softwaru, služby v oblasti správy sítí a databank, pronájem bytů a ostatní služby.

*Vlastníci společnosti*

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2012 jsou:

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	63 %
Investiční fondy a ostatní drobní akcionáři	37 %

*Struktura konsolidované skupiny*

Společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společně podniky, tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl Společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností a rozdělení dceřiných společností do provozních segmentů je prezentováno v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2011. Za období končící 31. prosince 2012 nedošlo k žádným změnám ve struktuře Skupiny s výjimkou záležitostí uvedených níže.

**Prodej společnosti Paramo Asphalt s.r.o.**

Dne 22. října 2012 společnost PARAMO, a.s. dceřiná společnost Unipetrolu a.s., („PARAMO“) a ORLEN Asphalt Sp. z o. o. („ORLEN Asphalt“) uzavřeli kupní smlouvu, na jejímž základě ORLEN Asphalt, jako kupující, získal od PARAMA, prodávající, 100% podíl ve společnosti Paramo Asphalt s.r.o.. Kupní cena za 100% podíl dosáhla výše Kč 116,1 milionu a byla odsouhlasena na základě ocenění připraveného pro PARAMO soudem jmenovaným znalcem v oboru oceňování.

**Paramo a.s. a Mogul Slovakia s.r.o**

K 31. prosinci 2012 jsou společnosti Paramo a.s. a Mogul Slovakia s.r.o. prezentovány jako aktiva určená k prodeji. Podrobnosti jsou uvedeny v bodu 12.

Dne 1. června 2010 společnost CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG a vstoupila do likvidace, na základě procesu restrukturalizace skupiny UNIPETROL TRADE.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2012 byli následující:

	Pozice	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Piotr Chełmiński
	Místopředseda	Marek Świtajewski
	Místopředseda	Piotr Wielowieyski
	Člen	Mariusz Kędra
	Člen	Martin Durčák
	Člen	Artur Paździor
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Dariusz Jacek Krawiec
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Ślawomir Robert Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Robert Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krzysztof Pater
	Člen	Rafał Sekuła
	Člen	Andrzej Jerzy Kozłowski
	Člen	Bogdan Dzudzewicz

## 1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU (POKRAČOVÁNÍ)

Změny v představenstvu za období končící 31. prosince 2012 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Piotr Wielowieyski	Zvolen za člena	28. března 2012
Místopředseda	Piotr Wielowieyski	Zvolen do funkce místopředsedy	28. března 2012
Člen	Ivan Ottis	Uplynutí funkčního období	24. června 2012
Člen	Marek Świtajewski	Zvolen za člena	25. června 2012
Místopředseda	Marek Świtajewski	Zvolen do funkce místopředsedy	12. září 2012

Změny v dozorčí radě za období končící 31. prosince 2012 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Ivan Kočárník	Zvolen na nové funkční období jako člen	25. června 2012
Místopředseda	Ivan Kočárník	Zvolen do funkce místopředsedy	25. června 2012
Člen	Bogdan Dzudzewicz	Zvolen na nové funkční období jako člen	25. června 2012
Člen	Andrzej Kozłowski	Zvolen na nové funkční období jako člen	25. června 2012

## 2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU

### A Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. prosince 2012 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním standardem finančního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by být proto čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosincem 2011.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu trvání. Ke dni schválení tohoto prohlášení neexistují žádné náznaky, že Skupina nebude moci pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.

Finanční výkazy, s výjimkou přehledu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

Příprava účetní závěrky v souladu s IFRS vyžaduje řízení rozhodnutí, odhadů a předpokladů, jež mají vliv na aplikaci účetních postupů a vykazované hodnoty aktiv a pasiv, výnosů a nákladů. Skutečné výsledky se mohou od těchto odhadů lišit.

Při přípravě této konsolidované mezitímní účetní závěrky, byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a klíčové zdroje v odhadech stejné jako ty, které byly použity v konsolidované účetní závěrce ke dni a za rok končící 31. prosincem 2011.

### B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly aplikovány v jejich konsolidovaných finančních výkazech pro rok končící 31. prosincem 2011.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie.

Změny IFRS, které vstoupily v platnost 1. ledna 2012 nebo později nemají žádný vliv na aktuální a v minulosti prezentované finanční výsledky a vlastní kapitál.

Zveřejněny byly nové standardy, dodatky a interpretace současných standardů, kterými je Skupina povinna se řídit pro účetní období započatá 1. lednem 2012 nebo později.

Skupina přijme změny po jejich chválení ze strany Evropské komise v souladu s datem nabytí jejich účinnosti. Možný dopad změn na budoucí konsolidované účetní závěrky je analyzován.

### C Funkční a prezentační měna

Tato konsolidovaná účetní závěrka je prezentována v českých korunách (Kč), které jsou současně funkční měnou Skupiny. Všechny finanční informace prezentované v Kč byly zaokrouhleny na celé tisíce.

### D Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Skupiny

Skupina nevykazuje žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti za období končící 31. prosince 2012.

## 3. VÝNOSY

	2012	2011
Hrubé výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	125,175,712	113,846,077
Mínus: spotřební daň	(23,520,866)	(24,415,258)
<b>Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb</b>	<b>101,654,846</b>	<b>89,430,819</b>
Hrubé výnosy z prodeje zboží a materiálu	5,925,281	9,290,096
Mínus: spotřební daň	(299,141)	(1,293,329)
<b>Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu</b>	<b>5,626,140</b>	<b>7,996,767</b>
<b>Celkové výnosy</b>	<b>107,280,986</b>	<b>97,427,586</b>

## 4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

## Výnosy a provozní hospodářský výsledek

Období končící 31/12/2012	Rafinérie	Maloobchod	Petrochemie	Ostatní	Eliminace	Celkem
Celkové externí výnosy	59,523,797	10,269,864	37,412,983	74,342	--	107,280,986
Výnosy v rámci segmentů	23,256,233	222,436	1,553,036	538,227	(25,569,932)	--
Celkové segmentové výnosy	82,780,030	10,492,300	38,966,019	612,569	(25,569,932)	107,280,986
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(4,513,067)</b>	<b>206,696</b>	<b>411,797</b>	<b>(119,075)</b>	<b>--</b>	<b>(4,013,649)</b>
Čisté finanční náklady						(674,122)
<b>Ztráta před zdaněním</b>						<b>(4,687,771)</b>
Daň z příjmů						1,273,885
<b>Ztráta za období</b>						<b>(3,413,886)</b>
<b>Odpisy a amortizace</b>	<b>(873 541)</b>	<b>(335 065)</b>	<b>(1 511 674)</b>	<b>(86 820)</b>	<b>--</b>	<b>(2,807,100)</b>

Období končící 31/12/2011	Rafinérie	Maloobchod	Petrochemie	Ostatní	Eliminace	Celkem
Celkové externí výnosy	55,377,071	9,845,311	32,027,656	177,548	--	97,427,586
Výnosy v rámci segmentů	20,414,032	230,761	1,449,313	598,141	(22,692,247)	--
Celkové segmentové výnosy	75,791,103	10,076,072	33,476,969	775,689	(22,692,247)	97,427,586
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(2,922,932)</b>	<b>364,567</b>	<b>(3,049,829)</b>	<b>238,494</b>	<b>--</b>	<b>(5,369,700)</b>
Čisté finanční náklady						(574,310)
<b>Ztráta před zdaněním</b>						<b>(5,944,010)</b>
Daň z příjmů						29,804
<b>Ztráta za období</b>						<b>(5,914,206)</b>
<b>Odpisy a amortizace</b>	<b>(945,839)</b>	<b>(354,875)</b>	<b>(1,718,077)</b>	<b>(88,255)</b>	<b>--</b>	<b>(3,107,046)</b>

## Aktiva a závazky

31/12/2012	Rafinérie	Maloobchod	Petrochemie	Ostatní	Eliminace	Celkem
Segmentová aktiva	17,754,897	6,313,143	23,022,035	3,280,103	(1,139,529)	49,230,649
Aktiva držaná k prodeji	857,225					857,225
Nepřifazovaná korporátní aktiva						544,119
<b>Aktiva celkem</b>						<b>50,631,993</b>

31/12/2011	Rafinérie	Maloobchod	Petrochemie	Ostatní	Eliminace	Celkem
Segmentová aktiva	24,542,413	6,554,371	23,239,544	3,568,372	(1,287,591)	56,617,109
Nepřifazovaná korporátní aktiva						558,705
<b>Aktiva celkem</b>						<b>57,175,814</b>

## 5. PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

## Náklady na prodej

	2012	2011
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(98,766,908)	(87,613,495)
Náklady na prodané zboží a materiál	(5,344,236)	(7,937,972)
<b>Náklady na prodej - celkem</b>	<b>(104,111,144)</b>	<b>(95,551,467)</b>

## Náklady podle druhu

	2012	2011
Materiál a energie	(88,078,521)	(77,678,437)
Náklady na prodané zboží a materiál	(5,344,236)	(7,937,972)
Externí služby	(6,419,706)	(6,243,064)
Odpisy a amortizace	(2,807,100)	(3,107,046)
Personální náklady	(2,480,006)	(2,629,829)
Opravy a údržba	(1,012,887)	(1,099,079)
Pojištění	(219,231)	(209,163)
Daně a poplatky	(78,734)	(58,949)
Nevypověditelný operativní leasing	(63,767)	(61,659)
Náklady na výzkum	(10,514)	(11,042)
Tvorba opravných položek k dlouhodobým aktivům a pohledávkám	(4,380,689)	(4,885,949)
Ostatní	(592,464)	(370,210)
Změna stavu zásob	(666,917)	434,463
Náklady na produkty a služby pro vlastní potřebu	217	1,133
<b>Náklady celkem</b>	<b>112,154,055</b>	<b>103,856,803</b>
Operativní náklady		
Distribuční náklady	1,944,982	1,998,516
Administrativní náklady	1,249,831	1,221,652
Ostatní operativní náklady	4,848,598	5,085,168
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(104,111,144)</b>	<b>(95,551,467)</b>

## Ostatní provozní výnosy

	2012	2011
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	32,197	15,124
Granty	67,391	14,357
Zúčtování rezerv	147,775	179,703
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	24,164	39,998
Zúčtování opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	31,079	91,187
Pokuty a získané kompenzace	77,768	270,064
Zúčtování grantu CO2 povolenek	338,521	388,063
Výnosy z prodeje společnosti PARAMO ASFALT s.r.o.	85,731	--
Ostatní	55,294	61,021
<b>Celkem</b>	<b>859,920</b>	<b>1,059,517</b>

## Ostatní provozní náklady

	2012	2011
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(27,754)	(29,152)
Tvorba rezerv	(22,560)	(83,678)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(49,592)	(27,758)
Odpis pohledávek po splatnosti	(44,991)	(21,839)
Tvorba opravných položek k hmotnému a nehmotnému majetku	(4,331,097)	(4,858,191)
Tvorba opravných položek k aktivům drženým k prodeji	(315,848)	--
Zvýšení rezervy na spotřebu CO2 povolenek	--	(14,757)
Dary	(8,608)	(6,791)
Ostatní	(48,148)	(43,002)
<b>Celkem</b>	<b>(4,848,598)</b>	<b>(5,085,168)</b>

## 6. OPRAVNÉ POLOŽKY K MAJETKU

## Opravné položky k majetku

	2012	2011
<b>Pozemky, budovy a zařízení</b>		
Tvorba	(4,080,479)	(4,468,353)
Rozpuštění	22,311	91,187
<b>Nehmotný majetek</b>		
Tvorba	(250,618)	(389,838)
Rozpuštění	8,768	--
<b>Aktiva držena k prodeji</b>		
Tvorba	(315,848)	--
<b>Pohledávky</b>		
Tvorba	(49,592)	(27,758)
Rozpuštění	24,164	39,998

## Opravná položka k dlouhodobému majetku

Na základě analýzy snížení hodnoty k 31. prosinci 2012 Skupina vytvořila opravnou položku ve výši 4,075,234 tis. Kč v souvislosti s dlouhodobým majetkem společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., která je součástí segmentu rafinérie.

Snížení hodnoty bylo rozděleno mezi goodwill v segmentu rafinérie ve výši 51,595 tis Kč, pozemky, budovy a zařízení ve výši 3,982,963 tis. Kč a nehmotný majetek ve výši 40,676 tis. Kč, a zaúčtováno v ostatních provozních nákladech.

Další opravné položky byly vytvořeny a rozpuštěny v souvislosti s aktivy drženy k prodeji, CO2 povolenkami a čerpacími stanicemi.

## Opravná položka k zásobám

Během období končícího 31. prosince 2012 Skupina vytvořila opravnou položku k zásobám v reálné hodnotě ve výši 659,364 tis. Kč a rozpustila opravnou položku ve výši 514,195 tis. Kč (období končící 31. prosince 2011: 366,702 tis. Kč a 111,870 tis. Kč). Změny opravných položek k zásobám jsou zahrnuty do nákladů na prodej vykázaných v úplném výsledku.

## 7. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	2012	2011
<b>Vykázané ve Výkazu zisku a ztráty</b>		
<b>Finanční výnosy</b>		
Úrokové výnosy z investic držených do splatnosti	16,909	17,044
Úrokové výnosy z úvěrů a pohledávek	34,524	56,593
Zisk z derivátů oceněných v reálné hodnotě prostřednictvím zisků a ztrát	1,833,503	807,887
Ostatní finanční výnosy	1,309	1,047
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>1,886,245</b>	<b>882,571</b>
<b>Finanční náklady</b>		
Úrokové náklady z finančních závazků v zůstatkové hodnotě	(317,027)	(266,694)
Mínus: kapitalizované úroky	665	624
Čisté kurzové ztráty	(220,091)	(330,023)
Ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě prostřednictvím zisků a ztrát	(1,866,039)	(753,825)
Ostatní finanční náklady	(157,875)	(106,963)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(2,560,367)</b>	<b>(1,456,881)</b>
<b>Čisté finanční náklady vykázané ve Výkazu zisku a ztráty</b>	<b>(674,122)</b>	<b>(574,310)</b>
<b>Vykázané v Ostatním úplném výsledku</b>		
Efektivní část změny v reálné hodnotě zajištění cash flow	95,314	(115,695)
<b>Čisté finanční náklady vykázané ve Výkazu o úplném výsledku</b>	<b>(578,808)</b>	<b>(690,007)</b>

## 8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2012	2011
Splatná daň	(203,337)	(131,843)
Odložená daň	1,477,222	161,647
<b>Daň z příjmů vykázaná ve Výkazu zisku a ztráty</b>	<b>1,273,885</b>	<b>29,804</b>
Daň vykázaná v Ostatním úplném výsledku	(18,109)	14,604
<b>Daň z příjmů – celkem</b>	<b>(1,255,776)</b>	<b>44,408</b>

Skupina zaúčtovala dříve neuznanou odloženou daňovou pohledávku z neuplatněných daňových ztrát ve výši 838,242 tis. Kč. Odložená daň v souvislosti se snížením hodnoty dlouhodobých aktiv je ve výši 756,411 tis. Kč.



**9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ****Přírůstky a úbytky**

Během období končícího 31. prosince 2012 Skupina získala majetek v pořizovací ceně 1,271,739 tis. Kč (období končící 31. prosince 2011: 2,592,386 tis. Kč).

Majetek s účetní hodnotou 51,235 tis. Kč byl prodán během období končícího 31. prosince 2012 (období končící 31. prosince 2011: 50,983 tis. Kč), čistý zisk z prodeje byl ve výši 5,911 tis. Kč (období končící 31. prosince 2011: čistá ztráta 10,890 tis. Kč), je zahrnut do ostatních výnosů ve Výkazu o úplném výsledku.

**10. NEHMOTNÝ MAJETEK****Přírůstky a úbytky**

Během období končícího 31. prosince 2012 Skupina pořídila nehmotný majetek v hodnotě 76,206 tis. Kč (období končící 31. prosince 2011: 1,031,690 tis. Kč).

V průběhu roku 2012 Skupina obdržela CO2 povolenky ve výši 844,704 tis. Kč (v roce 2011: 1,366,108 tis. Kč).

Během období končícího 31. prosince 2012 Skupina nenakoupila žádné CO2 povolenky a prodala CO2 povolenky v účetní hodnotě v hodnotě 17,716 tis. Kč, což přineslo ztrátu z prodeje ve výši 1,468 tis. Kč. Během období končícího 31. prosince 2011 byly pořizeny CO2 povolenky ve výši 948,423 tis. Kč a prodány byly CO2 povolenky ve výši 174,069, což představuje čistou ztrátu z prodeje ve výši 3,138 tis. Kč, která je součástí ostatních provozních nákladů ve Výkazu o úplném výsledku. Žádný jiný dlouhodobý nehmotný majetek nebyl Skupinou prodán v období končícím 31. prosince 2012 a 31. prosince 2011.

**11. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY**

Skupina poskytla půjčku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. na rekonstrukci výrobní jednotky. Část pohledávky byla vyloučena jako vnitroskupinová transakce. Půjčka je splatná v roce 2016 a je úročena sazbou 1M PRIBOR zvýšenou o přírůžku. Půjčka byla k 31. prosinci 2012 ve výši 39,478 tis. Kč (31. prosince 2011: 54,763 tis. Kč). Krátkodobá část půjčky ve výši 15,279 tis. Kč je vykázána v krátkodobých pohledávkách. Skupina dále vykazuje dlouhodobé pohledávky z titulu hotovostních garancí provozovatelům čerpacích stanic ve výši 12,316 tis. Kč a zálohy na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 3,279 tis. Kč. Podle názoru managementu účetní hodnota pohledávek odráží jejich reálnou hodnotu.

**12. SKUPINA AKTIV DRŽENÝCH K PRODEJI**

Na základě záměru vedení společnosti UNIPETROL, a.s. prodat 100% podíl ve společnosti PARAMO, a.s. a PARAMO, a.s. 100% podíl ve společnosti Mogul Slovakia s.r.o a 100% podíl ve společnosti Paramo Oil s.r.o, Skupina uvádí k 31. prosinci 2012 skupinu aktiv drženou k prodeji, která zahrnuje majetek a závazky společnosti Paramo a.s a její dceřiné společnosti Mogul Slovakia s.r.o.

Příprava prodeje skupiny aktiv již probíhá a dokončení prodeje se očekává v roce 2013. Snížení hodnoty ve výši 315,848 tis. Kč pro skupinu aktiv držených k prodeji a zůstatková hodnota skupiny aktiv držených k prodeji byly stanoveny na základě odhadu reálné hodnoty, dostupného vedení společnosti UNIPETROL a.s., a očekávaných nákladů souvisejících s dokončením prodeje.

Snížení hodnoty je zahrnuto v "ostatních nákladech" ve výkazu o úplném výsledku.

**Úhrnný výnos nebo náklad zahrnutý v ostatním úplném výsledku**

Žádné úhrnné náklady nebo výnosy nejsou zahrnuty v ostatním úplném výsledku v souvislosti s prodejem skupiny.

Skupina aktiv držených k prodeji je uvedena v segmentu rafinérie.

K 31. prosinci 2012, skupina aktiv držených k prodeji obsahovala následující majetek a závazky.

Skupina aktiv držených k prodeji	31/12/2012
Pozemky, budovy, zařízení	33,405
Investice do nemovitostí	39,624
Nehmotný majetek	44,455
Ostatní investice	230
Dlouhodobé pohledávky	490
Odložená daňová pohledávka	1,518
Zásoby	675,407
Pohledávky z obchodních vztahů	360,403
Náklady příštích období a ostatní krátkodobá aktiva	1,266
Peníze a peněžní ekvivalenty	16,275
Snížení hodnoty aktiv držených k prodeji	(315,848)
<b>Skupina aktiv držených k prodeji</b>	<b>857,225</b>

## 12. SKUPINA AKTIV DRŽENÝCH K PRODEJI (POKRAČOVÁNÍ)

Závazky ve skupině aktiv držených k prodeji	31/12/2012
Rezervy	17,668
Odložený daňový závazek	118
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	661,096
Odležený výnos	342
<b>Závazky ve skupině aktiv držených k prodeji</b>	<b>679,225</b>

## 13. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA A FINANČNÍ ZÁVAZKY

## Ostatní krátkodobá finanční aktiva

	31/12/2012	31/12/2011
Poskytnuté úvěry	8,337	33,289
Deriváty neurčené k zajišťovacímu účetnictví		
komoditní swapy	--	57,906
měnové swapy	--	19,929
měnové forwardy	5,626	156,403
Cash flow zajišťovací nástroje		
měnové forwardy	18,738	120,998
<b>Celkem</b>	<b>32,701</b>	<b>388,525</b>

## Ostatní krátkodobé finanční závazky

	31/12/2012	31/12/2011
Závazky z cash poolingů	177,248	88,599
Cash flow zajišťovací nástroje		
měnové forwardy	39,119	236,693
Deriváty neurčené k zajišťovacímu účetnictví		
komoditní swapy	45,000	--
měnové forwardy	64,129	63,180
<b>Celkem</b>	<b>325,497</b>	<b>388,472</b>

## Hierarchie reálné hodnoty

Finanční deriváty a zajišťovací nástroje v držení Skupiny jsou vykazovány v reálné hodnotě v položce ostatní krátkodobá finanční aktiva a ostatní krátkodobé finanční závazky, resp. reálná hodnota těchto finančních nástrojů je stanovena na základě údajů dostupných na trhu, vyjma kótovaných cen. Finanční nástroje v reálné hodnotě řadí Skupina k úrovni 2 definované dle IFRS.

## 14. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

## Dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 5. června 2012 rozhodla v souladu s článkem 12 odst. 2 písm. v) stanov společnosti UNIPETROL, a.s. uhradit ztrátu ve výši 229,926 CZK za rok 2011 z nerozděleného zisku minulých let.

## 15. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Dlouhodobé půjčky a úvěry</b>		
Nezajištěné vydané dluhopisy	--	2,000,000
Finanční leasing	2,261	5,374
<b>Dlouhodobé půjčky a úvěry celkem</b>	<b>2,261</b>	<b>2,005,374</b>
<b>Krátkodobé půjčky a úvěry</b>		
Krátkodobá část nezajištěných vydaných dluhopisů	2,034,583	68,655
Nezajištěné bankovní úvěry	621,353	825,455
Krátkodobá část finančního leasingu	3,163	8,795
<b>Krátkodobé půjčky a úvěry celkem</b>	<b>2,659,099</b>	<b>902,905</b>

## Nezajištěné vydané dluhopisy

Při běžné tržní úrokové sazbě, založené na analýze současných tržních podmínek, je reálná hodnota celkového závazku z vydaných dluhopisů 2,171,539 tis. Kč (31. prosince 2011: 2,358,684 tis. Kč).

## 15. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ (POKRAČOVÁNÍ)

## Analýza bankovních úvěrů

	Celkem
<b>Stav k 1. lednu 2012</b>	<b>825,455</b>
Přijaté půjčky	627,775
Splátky	(829,203)
Úroky	(364)
Kurzové rozdíly	(2,310)
<b>Stav k 31. prosinci 2012</b>	<b>621,353</b>

## Finanční leasing

	31/12/2012	31/12/2011
Budoucí minimální leasingové splátky	5,817	15,244
Současná hodnota minimálních leasingových splátek	5,424	14,169

## 16. REZERVY

	Dlouhodobé rezervy		Krátkodobé rezervy	
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011
Rezerva na ekologické škody a rekultivaci	332,968	319,050	--	--
Rezerva na soudní spory	8,334	8,883	6,163	136,173
Rezerva na CO2 povolenky	--	--	479,174	977,965
Rezerva na zaměstnanecké požitky	24,166	28,432	--	--
Ostatní rezervy	7,027	7,026	23,124	59,154
<b>Celkem</b>	<b>372,495</b>	<b>363,391</b>	<b>508,461</b>	<b>1,173,292</b>

Rezerva na CO2 emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO2 za období končící 31. prosince 2012 a 31. prosince 2011.

Skupina rozpustila rezervu na soudní spory, vytvořenou k pokutě uložené Úřadem na ochranu hospodářské soutěže ve výši 131,021 tis. Kč. Z Ostatních rezerv byly využity rezervy na uzavření teplárny T200 ve výši 9,000 tis. Kč a rezerva na programy ochrany ve výši 22,977 tis. Kč.



**17. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY****Kapitálové závazky**

K 31. prosinci 2012 měla Skupina kapitálové závazky na pořízení pozemků, budov a zařízení ve výši 336,501 tis. Kč (31. prosince 2011: 228,435 tis. Kč).

**Podmíněné závazky a závazky související s nákupem akcií společnosti PARAMO, a.s., prodejem akcií společnosti KAUCUK, a.s. (v současnosti SYNTHOS Kralupy a.s.) a prodejem akcií společnosti SPOLANA a.s.** je popsáno v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2011.

Vedení Společnosti na základě dostupných informací a aktuální situace neočekává žádné dodatečné náklady / platby vztahující se k popsané záležitosti.

**Žaloby týkající se pokut uložených Evropskou komisí** jsou popsány v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny k 31. prosinci 2011.

V roce 2011 Tribunál Evropské unie zrušil rozhodnutí Evropské komise. Soud dospěl k závěru, že Komise neprokázala kartelové jednání ze strany společnosti UNIPETROL, a.s. a SYNTHOS Kralupy a.s. Oběma společnostem tak vznikl nárok na navrácení společně zaplacené pokuty. UNIPETROL, a.s. obdržel zpět 9,8 milionu EUR, což odpovídá zaplacené pokutě a části úroků. Řízení jsou uzavřena.

**Žaloba týkající se odměny zaměstnancům za vynález** je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2011. Během období končícího 31. prosince 2012 nedošlo k žádné změně.

**Žaloba o náhradu škody podaná společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.**

Dne 23. května 2012 byla společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., sídlem Záluží 1, 436 70, Litvínov, IČ 27597075, doručena Okresním soudem v Ostravě žaloba vedená tímto soudem pod sp.zn. 30 C 66/2010. Žalobce – společnost I.P. - 95, s.r.o., sídlem Těšínská 202/225, 716 00 Ostrava - Radvanice, IČ 64085694, se žalobou domáhá nároku na náhradu škody v celkové výši 1 789 milionů Kč. Škoda měla být žalobci I.P. – 95, s.r.o. způsobena podáním neodůvodněného návrhu na zahájení insolventního řízení proti společnosti I.P. – 95, s.r.o., který byl podán společností UNIPETROL RPA, s.r.o. dne 24. listopadu 2009. Společnost I.P. – 95, s.r.o. postoupila část předmětné pohledávky ve výši 1 742 milionů Kč na společnost NESTARMO TRADING LIMITED, se sídlem Diagorou 4, Fermia Building, 6. podlaží, kancelář č. 601, 1097 Nikósie, Kypr, IČ: HE 246733; následně společnost I.P. – 95, s.r.o. navrhla, aby společnost NESTARMO TRADING LIMITED vstoupila do řízení na straně žalobce. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je jedním z celkem osmi žalovaných, proti kterým podaná žaloba směřuje.

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. žalobcem tvrzený nárok neuznává a považuje ho za neodůvodněný a neopodstatněný. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. podniká veškeré právní kroky za účelem obrany proti tomuto nároku. Případ se projednává u Krajského soudu v Ostravě.

**Žaloba o náhradu škody podaná společností SDP Logistics sklady a.s vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.**

Dne 9. července 2012 společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. obdržela žalobu podanou společností SDP Logistics sklady a.s. o náhradu škody.

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. uzavřela dne 21. 3. 2010 se společností SDP Logistics sklady a.s. ("SDP") smlouvu o uskladnění ("Smlouva") na dobu určitou – do 31. 7. 2011. SDP tvrdí, že společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. neodstranila všechny uskladněné produkty do data vypršení smlouvy.

SDP se domáhá náhrady 25 milionů Kč smluvní pokuty splatné SDP v důsledku neposkytnutí skladovacího prostoru novému klientu. SDP se také domáhá dalších 120 milionů Kč jako náhradu ušlého zisku, protože nebyla schopna poskytnout sjednanou skladovací kapacitu novému klientu po 1. 8. 2011.

Dále SDP zablokovala zboží společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. (uložené ve skladu) dokud UNIPETROL RPA, s.r.o. nepokryje uvedené škody.

UNIPETROL RPA, s.r.o. neuznává údajný nárok na náhradu škody a pokládá ho za neoprávněný a neopodstatněný.

**Garance**

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 31. prosinci 2012 činil celkový zůstatek těchto garancí 609,754 tis. Kč (31. prosinec 2011: 1,413,838 tis. Kč).

**18. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH****Mateřská a konečná ovládající osoba**

Během let 2012 a 2011 byla většina akcií Společnosti (62.99%) vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

**Transakce se spřízněnými stranami:**

2012	PKN Orlen	Společně ovládané entity	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky	--	39,486	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	69	310,801	273,717
Krátkodobá finanční aktiva	--	--	848
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky, včetně úvěrů	5,853,280	369,414	222,951
Nákupy	60,942,489	3,472,628	2,546,193
Výnosy	252,540	2,385,297	2,399,323
Prodej finančního majetku	--	--	116,100
Pořízení pozemků, budov a zařízení	3,807	--	1,037
Finanční výnosy a náklady	(19,489)	3,711	103,647
Přijaté dividendy	--	68,680	--

2011	PKN Orlen	Společně ovládané entity	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky	--	54,770	--
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	315	286,736	133,848
Krátkodobá finanční aktiva	--	--	--
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky, včetně úvěrů	7,411,054	234,648	158,740
Nákupy	54,878,810	3,069,470	1,889,797
Výnosy	156,248	2,110,921	1,872,233
Pořízení pozemků, budov a zařízení	--	--	3,980
Finanční výnosy a náklady	(3,940)	5,149	11,564
Přijaté dividendy	--	349,791	--

**Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými stranami**

Během období končícího 31. prosince 2012 a v roce 2011 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

**Transakce s klíčovými členy vedení**

Během období končícího 31. prosince 2012 a v roce 2011 společnosti Skupiny neposkytly klíčovému členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřely smlouvy poskytující služby Skupiny a spřízněných osob. Během období končícího 31. prosince 2012 a v roce 2011 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

**Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení společností Skupiny**

Během období končícího 31. prosince 2012 a v roce 2011 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti ani společností Skupiny, na základě zaslaných deklarácí, neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými stranami.

**UNIPETROL, a.s.**

**NEAUDITOVANÉ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY  
VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH  
STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ**

**K 31. PROSINCI 2012**



# UNIPETROL, a.s.

Výkaz o finanční pozici  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
K 31. prosinci 2012  
(v tis. Kč)



	31. prosince 2012 (neauditováno)	31. prosince 2011 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>		
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		
Pozemky, budovy a zařízení	12,822	15,994
Nehmotný majetek	456	522
Investice do nemovitostí	1,149,081	1,141,966
Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem, ve společných podnicích a ostatní finanční aktiva	13,812,981	13,813,066
Poskytnuté úvěry	334,651	2,382,459
Ostatní dlouhodobá finanční aktiva	186	102
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>	<b>15,310,177</b>	<b>17,354,109</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	188,039	153,684
Poskytnuté úvěry	12,151,200	9,507,592
Náklady příštích období	3,655	8,241
Peníze a peněžní ekvivalenty	1,294,067	1,358,652
Pohledávka z titulu daně z příjmu	17,525	17,857
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>13,654,486</b>	<b>11,046,026</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>28,964,663</b>	<b>28,400,135</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>		
<b>Vlastní kapitál</b>		
Základní kapitál	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku	1,651,472	1,651,471
Ostatní fondy	510,080	514,676
Nerozdělený zisk	5,124,936	4,716,455
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>25,419,964</b>	<b>25,016,078</b>
<b>Dlouhodobé závazky</b>		
Úvěry a jiné zdroje financování	--	2,000,000
Odložené daňové závazky	113,326	109,904
Rezervy	400	400
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>113,726</b>	<b>2,110,304</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	163,073	140,545
Úvěry a jiné zdroje financování	2,052,020	70,608
Závazky z cashpoolu	1,215,880	1,062,600
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>3,430,973</b>	<b>1,273,753</b>
<b>Závazky celkem</b>	<b>3,544,699</b>	<b>3,384,057</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>	<b>28,964,663</b>	<b>28,400,135</b>

# UNIPETROL, a.s.

Výkaz o úplném výsledku  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
Za období končící 31. prosince 2012  
(v tis. Kč)



	2012 (neauditováno)	2011 (auditováno)
Výnosy	147,815	140,030
Náklady na prodej	(67,710)	(69,874)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>80,105</b>	<b>70,156</b>
Ostatní výnosy	18,787	241,762
Distribuční náklady		
Administrativní náklady	(174,890)	(168,037)
Ostatní náklady	(3,011)	(149)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(79,009)</b>	<b>143,732</b>
Finanční výnosy	772,578	1,165,560
Finanční náklady	(257,695)	(1,515,253)
<b>Čisté finanční náklady</b>	<b>514,883</b>	<b>(349,693)</b>
<b>Zisk (ztráta) před zdaněním</b>	<b>435,874</b>	<b>(205,961)</b>
Daň z příjmů	(27,393)	(23,964)
<b>Zisk (ztráta) za období</b>	<b>408,481</b>	<b>(229,925)</b>
<b>Ostatní úplný výsledek:</b>		
Změna reálné hodnoty investic do nemovitostí a ostatní výnosy	(86)	600,566
Daň z příjmů z ostatního úplného výsledku	(4 509)	(114,090)
<b>Ostatní úplný výsledek za období po zdanění</b>	<b>(4,595)</b>	<b>486,476</b>
<b>Základní a zředěný zisk (ztráta) na akcii (v Kč)</b>	<b>2.25</b>	<b>(1.27)</b>



**UNIPETROL, a.s.**

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
Za období končící 31. prosince 2012  
(v tis. Kč)



	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond změny reálné hodnoty	Fond zajištění	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
<b>Stav k 1. lednu 2011</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,625,865</b>	<b>20,745</b>	<b>7,455</b>	<b>4,971,986</b>	<b>24,759,527</b>
<b>Celkový úplný výsledek za období</b>						
Zisk (ztráta)	--	--	--	--	(229,925)	(229,925)
Ostatní úplný výsledek	--	--	486,476	--	--	486,476
<b>Celkový úplný výsledek za období</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>486,476</b>	<b>--</b>	<b>(229,925)</b>	<b>256,551</b>
Přidělení zisku do rezervního fondu	--	25,606	--	--	(25,606)	--
<b>Stav k 31. prosinci 2011</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,651,471</b>	<b>507,221</b>	<b>7,455</b>	<b>4,716,455</b>	<b>25,016,078</b>
<b>Stav k 1. lednu 2012</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,651,471</b>	<b>507,221</b>	<b>7,455</b>	<b>4,716,455</b>	<b>25,016,078</b>
<b>Celkový úplný výsledek za období</b>						
Zisk (ztráta)	--	--	--	--	408,481	408,481
Ostatní položky	--	1	--	(1)	--	--
Ostatní úplný výsledek	--	--	(4,595)	--	--	(4,595)
<b>Celkový úplný výsledek za období</b>	<b>--</b>	<b>1</b>	<b>(4,595)</b>	<b>(1)</b>	<b>408,481</b>	<b>403,886</b>
<b>Stav k 31. prosinci 2012</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,651,472</b>	<b>502,626</b>	<b>7,454</b>	<b>5,124,936</b>	<b>25,419,964</b>

# UNIPETROL, a.s.

Přehled o finančních tocích  
sestavený podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
Za období končící 31. prosince 2012  
(v tis. Kč)



	2012 (neauditováno)	2011 (auditováno)
<b>Provozní činnost:</b>		
<b>Zisk (ztráta) za období</b>	<b>408,481</b>	<b>(229,925)</b>
Upravy:		
Odpisy budov a zařízení a amortizace nehmotných aktiv	2,497	,3,166
Ztráta (zisk) z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(178)	(1,068)
Kurzové (zisky) ztráty netto	2,975	(2,522)
Úroky a dividendy, netto	(354,956)	(903,302)
Ztráty ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	--	1,248,244
Daň z příjmu	27,393	23,964
Změna stavu:		
- pohledávek z obchodního styku, ostatních pohledávek a ostatních krátkodobých aktiv	(29,853)	8,702
- obchodních a jiných závazků a výdajů příštích období	23,096	(34,693)
Zaplacené úroky	(377,150)	(290,284)
Zaplacená daň z příjmů	(28,148)	--
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>(325,843)</b>	<b>(177,718)</b>
<b>Investiční činnost:</b>		
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	223	1,068
Přijaté úroky	366,621	472,037
Přijaté dividendy	195,554	725,543
Změny v poskytnutých úvěrech	(556,863)	(2,957,040)
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(6,418)	(579)
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(883)</b>	<b>(1,758,971)</b>
<b>Finanční činnost:</b>		
Změny dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	265,686	431,846
Zaplacené dividendy	(570)	(2,116)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>265,116</b>	<b>429,730</b>
<b>Cisté zvýšení (snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>(61,610)</b>	<b>(1,506,959)</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období</b>	<b>1,358,652</b>	<b>2,863,092</b>
Efekt změn kursových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	(2,975)	2,519
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>1,294,067</b>	<b>1,358,652</b>



Podpis statutárního orgánu

21. ledna 2013

Piotr Chelminski

Mariusz Kedra

Předseda představenstva

Člen představenstva