

UNIPETROL, a.s.

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

K 30.ZÁŘÍ 2009 A 2008

UNIPETROL, a.s.
NEAUDITOVANÉ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY
SESTAVENÉ PODLE IFRS

OBSAH

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÍCH ZISKŮ A ZTRÁT

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz finanční pozice
sestavený dle mezinárodních standardů finančního výkaznictví
k 30. září 2009 a 31. prosinci 2008
(v tis. Kč)

	Bod	30. září 2009 neauditováno	31. prosince 2008 auditováno
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	9	36,081,523	36,667,494
Investice do nemovitostí	10	160,700	160,057
Nehmotný majetek	11	1,613,663	1,567,691
Goodwill	12	51,595	51,595
Ostatní finanční investice		201,239	203,640
Dlouhodobé pohledávky	13	134,632	145,111
Finanční deriváty	14	86,235	76,991
Odložená daň	15	18,581	17,399
Dlouhodobá aktiva celkem		38,348,167	38,889,978
Oběžná aktiva			
Zásoby	16	8,280,847	7,211,638
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	11,155,165	10,188,530
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	18	207,414	435,464
Poskytnuté úvěry	19	250,000	300,031
Finanční deriváty	14	111,954	72,172
Daňové pohledávky		64,221	567,722
Peníze a peněžní ekvivalenty	20	1207,956	952,207
Aktiva určená k prodeji	21	78,333	78,333
Oběžná aktiva celkem		21,355,891	19,806,097
Aktiva celkem		59,704,058	58,696,075
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	22	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		2,397,256	2,173,616
Ostatní fondy		20,773	35,864
Nerozdělený zisk a dividendy	23	17,562,398	18,359,613
Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti		38,113,903	38,702,569
Menšinové podíly		--	210,271
Vlastní kapitál celkem		38,113,903	38,912,840
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování		2,122,388	2,084,000
Odložené daňové závazky	15	1,824,057	2,131,330
Rezervy	25	373,431	357,756
Závazky z finančního leasingu	26	22,400	36,356
Ostatní dlouhodobé závazky	27	204,848	220,089
Dlouhodobé závazky celkem		4,547,126	4,829,531
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	28	14,946,992	12,614,119
Krátkodobá část úvěrů a jiných zdrojů financování		326,447	243,176
krátkodobé bankovní úvěry	29	1,405,322	1,749,553
Závazky z finančního leasingu	26	85,252	92,596
Finanční deriváty	14	16,068	--
Rezervy	25	198,821	205,905
Daňové závazky		64,126	48,355
Krátkodobé závazky celkem		17,043,029	14,953,704
Závazky celkem		21,590,154	19,783,235
Vlastní kapitál a závazky celkem		59,704,058	58,696,075

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 34.

UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz komplexních zisků
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 9 měsíců končících 30. zářím 2009 a 30. zářím 2008
(v tis. Kč)

	Bod	30. září 2009 neauditováno	30. září 2008 neauditováno
Výnosy	3	49,039,785	79,128,530
Náklady na prodej		(47,059,523)	(74,081,651)
Hrubý zisk		1,980,262	5,046,879
Ostatní výnosy		368,367	788,600
Odbytové náklady		(1,470,819)	(1,789,101)
Správní náklady		(1,044,143)	(1,230,539)
Ostatní náklady		(227,564)	(552,509)
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami	6	(393,897)	2,263,330
Finanční výnosy		73,612	177,223
Finanční náklady		(455,156)	(828,117)
Čisté finanční výnosy	7	(381,544)	(650,894)
Zisk před zdaněním		(775,441)	1,612,436
Daň z příjmu	8	191,781	(353,140)
Zisk / (ztráta) za účetní období		(583,659)	1,259,296
Ostatní komplexní zisky:			
Kurzové rozdíly na transakcích v cizí měně		(15,091)	1,048
Ostatní transakce		5,105	(22,776)
Ostatní komplexní zisk za období		(9,986)	(21,728)
Celkový komplexní zisk za období		(593,645)	1,237,567
Náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		(578,680)	1,265,019
Menšinovým podílům		(4,979)	(5,723)
		(583,659)	1,259,296
Celkový komplexní zisk náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		(588,666)	1,243,291
Menšinovým podílům		(4,979)	(5,723)
		(593,645)	1,237,567
Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)		(3,22)	6,94

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 34.

UNIPETROL, a.s.

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 9 měsíců končících 30. zářím 2009 a 30. zářím 2008
(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Ostatní rezervy	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti	Menšinové podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1. lednu 2008	18,133,476	2,042,971	16,875	21,648,819	41,842,141	295,928	42,138,069
Celkový komplexní zisk za období	--	(3,484)	1,192	1,245,583	1,243,291	(5,723)	1,237,567
Dividendy	--	--	--	(3,200,559)	(3,200,559)	--	(3,200,559)
Převod do rezervních fondů	--	134,129	--	(134,129)	--	--	--
Akvizice 3,75 % akcií PARAMO a.s.	--	--	--	--	--	(86 822)	(86 822)
Stav k 30. září 2008	18,133,476	2,173,616	18,067	19,559,714	39,884,873	203,383	40,088,255
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	2,173,616	35,864	18,359,613	38,702,569	210,271	38,912,840
Celkový komplexní zisk za období	--	(7,454)	(15,091)	(566,121)	(588,666)	(4,979)	(593,645)
Převod do rezervních fondů	--	231,094	--	(231,094)	--	--	--
Akvizice 8,24 % akcií PARAMO a.s.	--	--	--	--	--	(205,292)	(205,292)
Stav k 30. září 2009	18,133,476	2,397,256	20,773	17,562,398	38,113,903	--	38,113,903

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 34.

UNIPETROL, a.s.

Přehled o finančních tocích (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 9 měsíců končících 30. zářím 2009 a 30. zářím 2008
(v tis. Kč)

	30. zář 2009 neauditováno	30. zář 2008 neauditováno
Provozní činnost:		
Zisk za účetní období	(583,659)	1,259,296
Úpravy:		
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	2,552,431	2,567,738
Ztráta / (zisk) z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(82,610)	(165,581)
Neuznaný negativní goodwill	(86,640)	--
Úrokové náklady	211,240	136,391
Výnos z přijatých dividend	(10,183)	--
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov, zařízení a pohledávek	(18,131)	(65,858)
Ostatní nepeněžní transakce	19,925	--
Daň z příjmu	(191,781)	353,140
Kurzové ztráty	(119,862)	74,928
Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu	1,690,731	4,160,054
Změna stavu pohledávek, zásob a nákladů příštích období	(1,919,289)	(4,219,539)
Změna stavu závazků a výdajů příštích období	2,932,487	1,220,458
Tvorba (zúčtování) rezerv	9,166	(65,858)
Zaplacené úroky	(74,031)	(63,809)
Zaplacená daň z příjmu	403,771	(451,787)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3,042,835	579,519
Investiční činnost:		
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(2,377,029)	(2,782,909)
Pořízení dalšího podílu ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	(112,403)	(50,147)
Změny v poskytnutých úvěrech	50,031	(300,000)
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	102,585	138,720
Příjmy z prodeje společností Aliachem a Agrobiohemie	--	1,183,000
Přijaté dividendy	10,183	19,832
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(2,326,633)	(1,791,505)
Finanční činnost:		
Změny dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	(444,779)	2,266,314
Zaplacené dividendy	(15,674)	(3,118,605)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(460,453)	(852,291)
Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů	255,749	(2,064,277)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	952,207	3,106,496
Peníze a peněžní ekvivalenty vykázané v rozvaze ke konci období	1,207,956	1,042,219

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 34.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

Obsah

1.	Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku	6
2.	Zásadní účetní postupy používané skupinou	8
3.	Výnosy	10
4.	Vykazování podle obchodních segmentů	10
5.	Vykazování podle geografických segmentů	12
6.	Analýza nákladů dle druhu	12
7.	Finanční náklady a výnosy	14
8.	Daň z příjmů	14
9.	Pozemky, budovy a zařízení	15
10.	Investice do nemovitostí	16
11.	Nehmotný majetek	17
12.	Goodwill	18
13.	Dlouhodobé pohledávky	19
14.	Finanční deriváty	19
15.	Odložená daň	20
16.	Zásoby	21
17.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	21
18.	Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	23
19.	Poskytnuté úvěry	23
20.	Peníze a peněžní ekvivalenty	23
21.	Aktiva určená k prodeji	23
22.	Základní kapitál	24
23.	Nerozdělený zisk a dividendy	24
24.	Dlouhodobé Úvěry a jiné zdroje financování	24
25.	Rezervy	25
26.	Závazky z finančního leasingu	25
27.	Ostatní dlouhodobé závazky	26
28.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	26
29.	Krátkodobé bankovní úvěry	26
30.	Operativní leasing	27
31.	Informace o spřízněných osobách	28
32.	Záruky a podmíněné závazky	29
33.	Řízení rizik	31
34.	Emisní povolenky	34
35.	Události po datu závěrky	34

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

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. Hlavními aktivitami společnosti konsolidačního celku (dále v textu uváděný jako „Skupina“) jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních petrochemických produktů, polotovarů pro průmyslová hnojiva, polymerních materiálů včetně syntetických kaučuků, minerálních mazacích olejů, plastických maziv, parafinů, tuků a vazelin. Dále se společností zabývají distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

Mimo uvedené hlavní činnosti se společností 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 30. září 2009 jsou:

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

Konsolidované účetní závěrky Skupiny k 31. prosinci 2008 jsou k dispozici na webových stránkách či na vyžádání v sídle společnosti.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

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

Zkrácené mezitímní finanční výkazy zahrnují stejné dceřinné společnosti a společné podniky jako společnosti zahrnuté ve Skupině v jejích konsolidovaných finančních výkazech v a pro rok končící 31. prosincem 2008 kromě změn popsanych níže.

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Jak již bylo popsáno v konsolidovaných výkazech Společnosti, k 31. prosinci 2008 UNIPETROL, a.s. provedl squeeze out ostatních akcionářů ve smyslu Paragrafu 183i Obchodního zákoníku a udělal všechny zákonné kroky k tomu, aby se stal jediným vlastníkem společnosti PARAMO, a.s.

Dne 6. ledna 2009 mimořádná valná hromada společnosti PARAMO, a.s. rozhodla o převodu všech zbývajících podílů společnosti PARAMO, a.s. na UNIPETROL, a.s. s podmínkou, že UNIPETROL, a.s., poskytne na základě relevantních právních předpisů zbývajícím akcionářům finanční vyrovnání ve výši 977 Kč za akcii společnosti PARAMO, a.s.

Na základě rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti PARAMO, a.s. z 6. ledna 2009 o převodu zbývajících podílů společnosti PARAMO, a.s. na UNIPETROL, a.s. byla 4. února 2009 tato skutečnost zapsána do Obchodního rejstříku. Podle českého Obchodního zákoníku přešlo vlastnické právo ke zbývajícím akciím na UNIPETROL, a.s. ke 4. březnu 2009, tj. po uplynutí měsíční lhůty od výše zmíněného zápisu do Obchodního rejstříku a UNIPETROL, a.s. se tak stal jeho jediným vlastníkem.

V souvislosti se zmíněným squeeze-outem podílů ve společnosti PARAMO, a.s., předložili někteří z akcionářů u Krajského soudu v Hradci Králové žádost o přezkoumání oprávněnosti tohoto kroku podle českého Obchodního zákoníku.

Dále bývalí minoritní akcionáři společnosti PARAMO, a.s. předložili Krajskému soudu v Hradci Králové žádost o zrušení platnosti výsledků valné hromady z 6. ledna 2009 a Obvodnímu soudu pro Prahu 4 žádost o přezkoumání rozhodnutí České národní banky z 28. listopadu 2008, kterým bylo na základě Paragrafu 183n(1) Obchodního zákoníku potvrzeno předchozí rozhodnutí České národní banky o finančním vyrovnání s poskytnutém při squeezeoutu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

2. ZÁSA DNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU

A Prohlášení o shodě a účetní postupy

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním účetním standardem (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 Společnosti pro rok končící 31. prosincem 2008.

S výjimkou změn zmíněných níže použila Skupina během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly aplikovány v jejích konsolidovaných finančních výkazech v a pro rok končící 31. prosincem 2008.

Oproti konsolidovaným výkazům z 31. prosince 2008 došlo ke změně v rozdělení segmentů. Společnosti, zabývající se dopravou, byly od 1. ledna 2009 zařazeny do segmentu Rafinerie a Maloobchod. Společnosti, zabývající se primární logistikou jsou vykazovány v segmentu Rafinerie, a společnosti, zabývající se sekundární logistikou v segmentu Maloobchod. Srovnatelná data byla upravena (viz. Bod 4). Popis a rozdělení segmentů jsou v souladu se standardem IFRS 8 *Provozní segmenty*.

V konsolidovaných finančních výkazech za období končící 30. červnem 2009 Skupina přijala změny vyplývající z revidovaného IAS 1 *Finanční výkaznictví* a aplikovala IAS 23 *Výpůjční náklady* způsobilých aktiv, podle kterého budou s platností od 1. ledna 2009 kapitalizovány výpůjční náklady.

Byly zveřejněny nové standardy, dodatky a interpretace současných standardů, kterými je Skupina povinna se řídit pro účetní období započatá 1. ledna 2009 nebo později, které ovšem Skupina předčasně neaplikovala. Konkrétně se jedná o následující úpravy:

- Revize IFRS 3 *Obchodní kombinace* (platná pro rok začínající na nebo po 1. červenci 2009) Vzhledem k tomu, že standard by neměl být aplikován na obchodní kombinace vzniklé před datem jeho účinnosti, neočekává se žádný dopad na finanční výkazy a prezentování obchodních kombinací v období, před jeho uplatněním,
- IFRIC 15 – Smlouvy o výstavbě nemovitostí – platná od 1. ledna 2009,
- IFRIC 17 Rozdělení nefinančních aktiv vlastníků – platné pro roční období počínaje dnem 1. června 2009 nebo po něm,
- IFRIC 18 Rozdělení aktiv od zákazníků - platné pro roční období počínaje 1. červnem 2009 nebo po něm.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU (POKRAČOVÁNÍ)

Na přijetí výše uvedených standardů IFRIC 17 a IFRIC 18 Evropskou komisí se čeká.

Skupina posoudila dopad použití výše uvedených standardů IFRIC 15, IFRIC 17 a IFRIC 18 a došla k závěru, že jejich změny nebudou mít po aplikování dopad na účetní závěrku.

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 30. zářím 2009 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (spolu nazývány Skupina), investice Skupiny a společné podniky.

Účetní závěrka je sestavená v tisících českých korunách a zůstatky jsou zaokrouhleny na nejbližší tisíce. Účetní závěrka byla sestavena na základě historických cen kromě následujících aktiv a závazků, jež jsou vykazovány v reálných hodnotách: finanční deriváty, finanční nástroje držené k obchodování, realizovatelné finanční nástroje, finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou prostřednictvím výkazu zisku a ztráty a investice do nemovitostí.

Dlouhodobý majetek určený k prodeji je oceněn buď v účetní hodnotě nebo v reálné hodnotě snížené o náklady na dokončení prodeje, podle toho, která je nižší.

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí management úsudky, odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou požadovány za přiměřené za podmíněk, při nichž se odhady účetních hodnot aktiv a závazků provádí v situaci, kdy nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadů mohou lišit.

V případě významných rozhodnutí zakládá vedení Společnosti své odhady na názorech nezávislých odborníků.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období nebo v období revize a budoucích období, pokud tato revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Při přípravě konsolidované účetní závěrky byly důležité úsudky ze strany vedení společnosti při aplikaci účetních postupů společnosti a klíčových zdrojů pro odhad nejistoty stejné jako u konsolidované účetní závěrky pro rok končící 31. prosincem 2008.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

3. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Skupiny:

	30/09/2009	30/06/2008
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží		
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	63,395,946	92,644,646
Mínus: spotřební daň	(18,248,195)	(17,808,331)
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	45,147,751	74,836,315
Výnosy ze služeb	3,892,034	4,292,215
Celkové výnosy	49,039,785	79,128,530

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Období končící	Rafrinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
30/09/2009						
Výnosy						
Externí výnosy celkem	26,887,237	5,388,612	16,712,466	51,470	--	49,039,785
Výnosy v rámci segmentů	9,152,649	254,303	1,476,279	465,231	11,348,462	
Výnosy za segment celkem	36,039,886	5,642,915	18,188,745	516,701	(11,348,462)	49,039,785
Provozní hospodářský výsledek	(856,560)	484,629	(127,694)	105,727	--	(393,896)
Čisté finanční náklady						(381,544)
Ztráta před zdaněním						(775,440)
Daň z příjmu						191,781
Zisk za účetní období						(583,659)

Období končící	Rafrinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
30/09/2008						
Výnosy						
Externí výnosy celkem	44,556,605	7,755,980	26,751,040	64,905	--	79,128,530
Výnosy v rámci segmentů	16,286,796	254,278	3,255,653	158,037	19,954,764	
Výnosy za segment celkem	60,843,401	8,010,258	30,006,693	222,942	(19,954,764)	79,128,530
Provozní hospodářský výsledek	1,200,462	409,325	748,824	(95,281)	--	2,263,330
Čisté finanční náklady						(650,894)
Zisk před zdaněním						1,612,436
Daň z příjmu						(353,140)
Zisk za účetní období						1,259,296

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

Rozvaha	Rafinerská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Konsolidované
30/09/2009						
Segmentová aktiva	26,881,626	6,803,258	25,718,316	3,988,434	(4,477,897)	58,913,737
Nepřítážená aktiva						
Skupiny						790,321
Aktiva celkem						59,704,058

Rozvaha	Rafinerská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Konsolidované
30/09/2008						
Segmentová aktiva	24,508,997	6,853,822	26,328,754	3,816,514	(4,016,238)	57,491,849
Nepřítážená aktiva						
Skupiny						1,204,226
Aktiva celkem						58,696,075

Další informace	Rafinerská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Konsolidované
30/09/2009					
Odpisy	(831,087)	(280,117)	(1,371,832)	(69,395)	(2,552,431)

Další informace	Rafinerská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Konsolidované
30/09/2008					
Odpisy	(856,203)	(267,822)	(1,429,216)	(14,497)	(2,567,738)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

5. VYKAZOVÁNÍ PODLE GEOGRAFICKÝCH SEGMENTŮ

Druhotné členění – podle geografických segmentů

	Výnosy		Aktiva celkem		Přírůstky dlouhodobých aktiv	
	30/09/2009	30/06/2008	30/06/2009	31/12/2008	30/09/2009	30/09/2008
Česká republika	36,959,914	56,990,625	58,505,440	57,686,787	2,173,115	2,630,048
Ostatní evropské země	10,874,057	21,480,310	1,137,474	1,009,288	617	157
Ostatní země	1,205,814	657,595	61,144	--	65	--
Celkem	49,039,785	79,128,530	59,704,058	58,696,075	2,173,797	3,212,965

Žádná jiná země s výjimkou České republiky nepředstavuje více než 10 % konsolidovaných výnosů či aktiv. U výnosů se vychází ze země, kde sídlí odběratel.

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů dle druhu.

30/09/2009	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(37,787,021)	(191,216)	(148,178)	--	(38,126,415)
Energie	(1,386,972)	(980)	(4,925)	--	(1,392,877)
Opravy a údržba	(805,254)	(16,988)	(8,348)	--	(830,590)
Ostatní služby	(3,541,760)	(751,374)	(243,899)	--	(4,537,033)
Osobní náklady	(1,261,548)	(143,879)	(434,059)	--	(1,839,486)
Odpisy					
-vlastní majetek	(1,973,187)	(309,708)	(24,215)	--	(2,307,110)
-najatý majetek	(67,699)	(22,785)	(67)	--	(90,551)
Amortizace					
-software	(16,373)	(903)	(11,774)	--	(29,050)
-ostatní nehmotný majetek	(92,980)	(1,131)	(31,611)	--	(125,722)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení – (tvorba) / rozpuštění	--	--	--	(18,136)	(18,136)
Opravná položka k zásobám – (tvorba) / rozpuštění	123,537	--	--	--	123,537
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů – (tvorba) / rozpuštění	--	--	--	(50,388)	(50,388)
Náklady na výzkum	(10,244)	(6,425)	--	--	(16,669)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	(918)	(918)
Operativní leasing	(27,043)	--	--	--	(27,043)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	--	76,609	76,609
Rozpouštění / (tvorba) rezerv	--	--	--	(36,947)	(36,947)
Pojištění	(112,639)	(2,947)	(69,634)	--	(185,220)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	86,640	86,640
Ostatní náklady	(100,339)	(22,483)	(67,433)	(45,664)	(235,919)
Ostatní výnosy	--	--	--	129,604	129,604
Provozní náklady celkem	(47,059,523)	(1,470,819)	(1,044,143)	140,803	(49,433,681)
Výnosy					49,039,785
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami					(393,896)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

30/09/2008	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(64,069,814)	(148,427)	(30,710)	--	(64,248,951)
Energie	(1,273,294)	(1,937)	(3,949)	--	(1,279,180)
Opravy a údržba	(1,134,548)	(27,079)	(7,017)	--	(1,168,644)
Ostatní služby	(3,153,462)	(1,137,077)	(631,087)	(4,170)	(4,925,796)
Osobní náklady	(1,274,214)	(155,482)	(352,578)	--	(1,782,274)
Odpisy					
-vlastní majetek	(1,837,190)	(281,448)	(25,010)	--	(2,143,648)
-najatý majetek	(239,365)	(23,727)	--	--	(263,092)
Amortizace					
-software	(19,256)	(2,662)	(6,270)	--	(28,189)
-ostatní nehmotný majetek	(106,252)	(1,528)	(25,030)	--	(132,809)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení – (tvorba) / rozpuštění	--	--	--	62,237	62,237
Opravná položka k zásobám – (tvorba) / rozpuštění	(265,733)	--	--	--	(265,733)
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů – (tvorba) / rozpuštění	108,650	--	--	239,921	348,571
Náklady na výzkum	(7,984)	(6,659)	(3,904)	10,213	(8,334)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	(975)	--	--	--	(975)
Operativní leasing	(32,236)	--	--	--	(32,236)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	1,306	--	--	93,421	94,727
Rozpouštění / (tvorba) rezerv	11,649	--	--	73,566	85,215
Pojištění	(92,833)	(2,012)	(36,333)	(30,500)	(161,679)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	--	--
Ostatní náklady	(826,004)	(8,574)	(139,921)	(435,512)	(1,410,011)
Ostatní výnosy	129,905	7,510	31,271	226,304	394,990
Provozní náklady celkem	(74,081,651)	(1,789,101)	(1,230,539)	236,091	(76,865,200)
Výnosy					79,128,530
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami					2,263,330

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

7. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	30/09/2009	30/09/2008
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:		
- vklady u bank	20,974	116,163
- ostatní úvěry a pohledávky	29,819	6,338
Číský zisk z derivátů	10,183	13,601
Čisté kurzové zisky	--	11,242
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty cenných papírů držených do splatnosti	2,200	9,467
Ostatní finanční výnosy	10,437	20,413
Finanční výnosy celkem	73,612	177,223
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(234,964)	(231,634)
- finanční nájem	(1,905)	(6,043)
- ostatní	(1,839)	(20,079)
Výpůjční náklady celkem	(238,708)	(257,755)
Minus: částky zahrnuté do pořizovací ceny majetku	6,368	--
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(232,340)	(257,755)
Kurzové ztráty	(51,027)	--
Ztráta z derivátů při zajištění reálné hodnoty	(120,972)	(526,137)
Opravná položka k aktivům držným do splatnosti	--	(3,440)
Ostatní finanční náklady	(50,817)	(40,785)
Finanční náklady celkem	(455,156)	(828,117)
Čisté finanční náklady celkem	(381,544)	(650,894)

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	30/09/2009	30/09/2008
Splatná daň – Česká republika	(94,629)	(321,138)
Splatná daň – ostatní země	(19,232)	(13,096)
Odložená daň	305,642	(18,906)
Daň z příjmů	191,781	(353,140)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky	Dopravní prostředky a kancelářské vybavení	Ostatní	Pořízení majetku	Celkem
Náklady					
Stav k 01/01/2008	23,175,238	35,960,963	602,483	3,259,827	62,998,511
Přírůstky	76,892	223,860	108,323	3,770,019	4,179,094
Úbytky	(198,122)	(484,757)	(131,278)	--	(814,157)
Reklasifikace	705,346	2,053,497	--	(2,758,843)	--
Ostatní	(3,558)	(50,288)	93,341	(93,693)	(54,198)
Stav k 31/12/2008	23,755,796	37,703,275	672,869	4,177,310	66,309,250
Přírůstky	23,307	317,196	90,621	1,603,712	2,034,835
Úbytky	(3,930)	(340,523)	(79,783)	--	(424,236)
Reklasifikace	428,565	902,358	20,325	(1,351,615)	(366)
Ostatní	(108,466)	(335,002)	(9,162)	(109,511)	(562,140)
Stav k 30/09/2009	24,095,271	38,247,304	694,871	4,319,896	67,357,342
Odpisy					
Stav k 01/01/2008	7,221,003	19,072,484	359,429	--	26,652,916
Odpisy za rok	607,450	2,488,248	166,024	--	3,261,722
Úbytky	(91,557)	(453,320)	(124,466)	--	(669,343)
Ostatní	30,966	26,995	(5,324)	--	52,637
Stav k 31/12/2008	7,767,862	21,134,407	395,663	--	29,297,932
Odpisy za rok	460,365	1,853,299	83,997	--	2,397,660
Úbytky	(107,817)	(625,485)	(74,273)	--	(807,575)
Ostatní	3,258	22,397	(418)	--	25,236
Stav k 30/09/2009	8,123,667	22,384,618	404,968	--	30,913,253
Snížení hodnoty					
Stav k 01/01/2008	324,194	213,831	--	5,481	543,503
Ztráty ze snížení hodnoty	17,904	5,566	(662)	--	22,809
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(103,055)	(116,477)	662	(3,620)	(222,489)
Stav k 31/12/2008	239,043	102,920	--	1,861	343,823
Ztráty ze snížení hodnoty	44,363	23,098	--	--	67,461
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(30,198)	(18,054)	--	(467)	(48,718)
Stav k 30/09/2009	253,208	107,964	--	1,394	362,565
Účetní hodnota 01/01/2008	15,630,041	16,674,648	243,054	3,254,346	35,802,089
Účetní hodnota 31/12/2008	15,748,891	16,465,948	277,206	4,175,449	36,667,494
Účetní hodnota 30/09/2009	15,718,395	15,754,723	289,903	4,318,502	36,081,523

Pozemky, budovy a zařízení zahrnují výrobní technologie ve výši 499,515 tis. Kč (435,306 tis. Kč k 31. prosinci 2008) a dopravní prostředky ve výši 172,632 tis. Kč (264,393 tis. Kč k 31. prosinci 2008) pořízené formou finančního leasingu k 30. září 2009.

Aktivované výpůjční náklady v roce 2009 činily celkem 6,368 tis. Kč (0 Kč v roce 2008).

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ (POKRAČOVÁNÍ)

Majetek zatížený zástavním právem

Čerpací stanice, budovy, strojní zařízení a pozemky Skupiny jsou zastaveny jako zajištění následujících bankovních úvěrů a závazků z finančního leasingu Skupiny.

Banka – věřitel	Zastavený majetek	Pořizovací cena zastaveného majetku	Nesplacená část zajišťovaného úvěru
ČSOB	Budovy	1,684,628	112,800
Celkem k 30/09/2009		1,684,628	112,800

Banka – věřitel	Zastavený majetek	Pořizovací cena zastaveného majetku	Nesplacená část zajišťovaného úvěru
ČSOB	Budovy	546,602	156,583
Celkem k 31/12/2008		546,602	156,583

10. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investiční majetek k 30. září 2009 zahrnoval pozemky vlastněné Skupinou a pronajímané třetím stranám. Změny, které proběhly během roku 2009 jsou zachyceny v následující tabulce:

	Stav k 31/12/2008	Přírůstky	Převod do pozemků, budov a zařízení	Převod z pozemků, budov a zařízení	Stav k 30/09/2009
Pozemky	160,057	--	--	643	160,700

Příjem z pronájmu činil k 30. září 2009 14,489 tis. Kč (30. září 2008: 19,812 tis. Kč). Provozní náklady související s investičním majetkem byly za stejné období roku 2008 ve výši 975 tis. Kč a 2009 ve výši 918 tis. Kč.

Budoucí příjmy z pronájmu jsou následující:

	Do 1 roku	Od 1 do 5 let
Celkem budoucí příjmy z pronájmu	19,320	77,280

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

11. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotná aktiva	Nedokončená aktiva	Celkem
Náklady				
Stav k 01/01/2008	753,696	2,312,193	--	3,065,889
Přírůstky	46,099	108,909	35,861	190,869
Úbytky	(951)	(53,980)	--	(54,931)
Ostatní	(1,763)	(18,614)	--	(20,377)
Stav k 31/12/2008	797,080	2,348,508	35,861	3,181,449
Přírůstky	6,928	64,155	198,451	286,120
Úbytky	(284)	--	--	(284)
Ostatní	(2,280)	(20,531)	(46,631)	(86,028)
Stav k 30/09/2009	801,445	2,392,132	187,680	3,381,257
Amortizace				
Stav k 01/01/2008	675,579	700,367	--	1,375,946
Odpisy za rok	38,803	177,359	--	216,162
Úbytky	(1,176)	(47,805)	--	(48,981)
Ostatní	4,090	65,935	--	70,025
Stav k 31/12/2008	717,296	895,856	--	1,613,152
Odpisy za rok	29,050	125,721	--	154,771
Úbytky	(677)	(11,962)	--	(12,639)
Ostatní	(41)	12,351	--	12,310
Stav k 30/09/2009	745,628	1,021,966	--	1,767,594
Ztráty ze snížení hodnoty				
Stav k 01/01/2008	--	73	--	73
Snížená hodnota	--	544	--	544
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(11)	--	(11)
Stav k 31/12/2008	--	605	--	605
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(606)	--	(606)
Stav k 30/09/2009	--	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2008	78,117	1,611,753	--	1,689,870
Účetní hodnota k 31/12/2008	79,784	1,452,046	35,861	1,567,691
Účetní hodnota k 30/09/2009	55,817	1,370,165	187,680	1,613,663

Ostatní nehmotný majetek zahrnuje především zakoupené licence související s výrobou plastů (vysokohustotní polyetylen - HDPE a polypropylen) v pořizovací hodnotě 1,157,447 tis. Kč k 30. září 2009 a Unicracking process licenci v pořizovací hodnotě 8,187 tis. Kč k 30. září 2009.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

12. GOODWILL

Goodwill Skupiny činí 51,595 tis. Kč k 30. září 2009 (31. prosince 2008: 51,595 tis. Kč). Goodwill vznikl zakoupením 0.225 % podílu na základním kapitálu společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. během roku končícího 31. prosincem 2007.

Nákup společnosti PARAMO, a.s.

Dne 4. března 2009 bylo zakoupeno 8.24 % akcií ve společnosti PARAMO a.s. Negativní goodwill v hodnotě 86,640 tis. Kč byl zaúčtován do ostatních provozních výnosů.

Podíl 8.24 % v reálné hodnotě identifikovaných aktiv a závazků ve společnosti PARAMO a.s. k datu pořízení a odpovídající účetní hodnoty bezprostředně před datem pořízení byly následující:

	Účetní hodnota	Reálná hodnota zaúčtovaná při pořízení
Dlouhodobá aktiva	163,188	163,188
Krátkodobá aktiva	173,927	173,927
Celková aktiva	337,115	337,115
Dlouhodobé závazky	8,233	8,233
Krátkodobé závazky	135,172	135,172
Závazky celkem	143,406	143,406
Čistá aktiva	193,710	193,710
Zaplacená částka		107,070
Negativní goodwill při pořízení		86,640

Peněžní výdaje při pořízení:	
Čisté peněžní prostředky nabyté v rámci podílu	871
Uhrazená částka	107,070
Čisté peněžní výdaje	106,199

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

13. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Skupina poskytla půjčku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ve výši 206,287 tis. Kč (31. prosinec 2008: 237,457 tis. Kč) na rekonstrukci výrobní jednotky. Část pohledávky ve výši 105,671 tis. Kč byla vyloučena jako vnitroskupinová transakce. Půjčka je splatná v roce 2016 a je úročena sazbou 1M PRIBOR zvýšenou o přírážku. Skupina dále vykazuje dlouhodobé pohledávky z titulu hotovostních garancí provozovatelům čerpacích stanic ve výši 31,017 tis. Kč.

Doba splatnosti	Splatné za více než			Celkem
	Splatné od 1 do 3 let	Splatné od 3 do 5 let	5 let	
30/09/2009	49,890	42,262	42,481	134,632
31/12/2008	49,347	41,950	53,814	145,111

Management společnosti se domnívá, že účetní hodnota pohledávek odráží jejich skutečnou hodnotu.

14. FINANČNÍ DERIVÁTY

Transakce s finančními deriváty podléhají procesům řízení rizika.

Skupina sleduje emisní povolenky přislíbené v rámci národního alokačního plánu a plánované emise CO₂. V případě potřeby pokrýt nedostatek nebo využít přebytek přidělených povolenek se účastní transakcí s nimi.

Skupina vlastní swapy emisních povolenek EUA/CER s dobou vypořádání v prosinci 2009 a 2010. Tyto deriváty jsou drženy a vykazovány jako deriváty k obchodování.

Finanční deriváty – aktiva

Finanční deriváty - aktiva	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		30/09/2009	31/12/2008	30/09/2009	31/12/2008
Deriváty k obchodování					
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2009	4 386,3 T EUR	4 386,3 T EUR	92,605 T CZK	67,378 T CZK
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2010	4 732,2 T EUR	4 732,2 T EUR	86,235 T CZK	76,991 T CZK
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	180,0 T EUR	180,0 T EUR	3,055 T CZK	1,441 T CZK
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	187,5 T EUR	187,5 T EUR	3,244 T CZK	1,643 T CZK
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	190,0 T EUR	190,0 T EUR	3,307 T CZK	1,710 T CZK
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	39,0 T EUR	--	98 T CZK	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	50,0 T EUR	--	521 T CZK	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	20 000 T USD	--	1,672 T CZK	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	50,0 T EUR	--	7,452 T CZK	--
Finanční deriváty celkem - aktiva				198,189	149,163

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

14. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

Finanční deriváty – závazky

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		30/09/2009	31/12/2008	30/09/2009	31/12/2008
Deriváty k obchodování					
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	50 T EUR	--	216 T CZK	--
Forwardy	2.10.2009	13 600 T USD	--	185 T CZK	--
Forwardy	7.10.2009	7 000 T USD	--	462 T CZK	--
Forwardy	8.10.2009	42 800 T USD	--	10,695 T CZK	--
Forwardy	14.10.2009	20 000 T USD	--	510 T CZK	--
Finanční deriváty – závazky celkem				16,068	--

Změny reálné hodnoty derivátů, které nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví, jsou zahrnuty do portfolia derivátů k obchodování a jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

Následující tabulka obsahuje přehled reálných hodnot derivátů vykázaných v rozvaze jako dlouhodobé a krátkodobé pohledávky a závazky v závislosti na okamžiku očekávané realizace.

	Reálná hodnota k 30/09/2009			Reálná hodnota k 31/12/2008		
	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem
Swap emisních povolenek EUA/CER	86,235	110,282	196,5176	72,172	76,991	149,163
Forwardy	--	1,672	1,672	--	--	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	--	(216)	(216)	--	--	--
Forwardy	--	(14,180)	(14,180)	--	--	--
Celkem	86,235	95,886	182,121	72,172	76,991	149,163

15. ODLOŽENÁ DAŇ

Odložené daně z příjmů vycházejí z budoucích daňových výhod a výdajů souvisejících s rozdíly mezi daňovým základem aktiv a závazků a hodnotami vykazovanými v účetní závěrce. Výpočet odložené daně z příjmů byl proveden s použitím sazby, jejíž platnost se očekává v obdobích, kdy je konkrétní pohledávka uplatněna nebo závazek vyrovnán (tj. 20 % v roce 2009 a 19 % v roce 2010 a dále).

Změna stavu čisté odložené daně Skupiny za rok byla následující:

	30/09/2009
Na začátku období	2,113,930
Daň účtovaná do výkazu zisku a ztráty	(305,642)
Kurzové rozdíly	(2,811)
Daň účtovaná do vlastního kapitálu	--
Na konci období	1,805,477

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

15. ODLOŽENÁ DAŇ (POKRAČOVÁNÍ)

Odložené daňové pohledávky a odložené daňové závazky z daní z příjmu jsou vzájemně započteny (kompenzovány) tehdy, jestliže existuje právo započtení (kompenzace) splatných daňových pohledávek a splatných daňových závazků, a jestliže se vztahují k daním z příjmu vybíraným stejným daňovým úřadem. Vykázané částky, po příslušném započtení, jsou následující:

	30/09/2009	31/12/2008
Odložená daňová pohledávka	18,581	17,399
Odložený daňový závazek	(1,824,057)	(2,131,330)
Netto	(1,805,476)	(2,113,931)

16. ZÁSoby

	30/09/2009	31/12/2008
Materiál	3,140,617	2,749,557
Opravná položka k přecenění materiálu na čistou realizovatelnou hodnotu	(168,553)	(354,858)
Nedokončená výroba	1,446,094	1,092,295
Opravná položka k přecenění nedokončené výroby na čistou realizovatelnou hodnotu	(760)	--
Hotové výrobky	2,167,753	2,535,135
Opravná položka k přecenění hotových výrobků na čistou realizovatelnou hodnotu	(33,194)	(106,269)
Zboží k prodeji	380,568	398,889
Opravná položka k přecenění zboží k prodeji na čistou realizovatelnou hodnotu	(15,375)	(41,288)
Náhradní díly	1,633,734	1,047,218
Opravná položka k přecenění náhradních dílů na čistou realizovatelnou hodnotu	(270,037)	(109,041)
Zásoby celkem	8,280,847	7,211,638

Změny v opravných položkách k přecenění zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 123,537 tis. Kč a jsou zahrnuty v prodejních nákladech roku 2009 (30. června 2008: zvýšení prodejních nákladů o 265,733 tis. Kč.).

17. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	30/09/2009	31/12/2008
Pohledávky z obchodních vztahů	11,076,605	9,663,245
Ostatní pohledávky	1,005,956	1,449,211
Hrubá hodnota pohledávek z obch. vztahů a ostatních pohledávek	12,082,561	11,112,456
Ztráty ze snížení hodnoty	(927,396)	(923,926)
Pohledávky celkem	11,155,165	10,188,530

Vedení společnosti se domnívá, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

17. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY (POKRAČOVÁNÍ)

Následující tabulka uvádí hrubou hodnotu pohledávek z obchodních vztahů v členění dle měny, ve které jsou denominovány (v tis. Kč):

Denominovány v	30/09/2009	31/12/2008
CZK	8,282,086	7,230,722
EUR	2,713,112	1,875,173
USD	145,116	346,484
Ostatní měny	14,851	736,151
Pohledávky celkem	11,155,165	10,188,530

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Před přijetím nového odběratele používá skupina vlastní či externí systém hodnocení bonity k posouzení kreditní kvality odběratele a určuje kreditní limit pro jednotlivé odběratele.

Věková struktura pohledávek po splatnosti, bez snížení hodnoty

	30/09/2009	31/12/2008
60-90 dnů	109,788	107,640
90-180 dnů	66,896	80,507
180+ dnů	238,783	456,452
Celkem	415,467	644,599

Změny v opravných položkách

	30/09/2009	31/12/2008
Stav k začátku roku	923,969	1,287,205
Tvorba	63,670	50,204
Využitelnost	(37,950)	--
Snížení	(13,282)	(418,710)
Ostatní snížení	--	(2,731)
Kurzové rozdíly	(8,969)	7,958
Stav ke konci období	927,396	923,926

Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Skupina zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí úvěru do data vykázání. Koncentrace úvěrového rizika je omezena v důsledku velkého počtu odběratelů. Mezi kterými neexistují vzájemné vazby. Vedení tudíž nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek k úvěrovému riziku přesahujících opravné položky.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

18. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ A OSTATNÍ OBĚŽNÁ AKTIVA

	30/09/2009	31/12/2008
Náklady příštích období	133,019	285,254
Ostatní oběžná aktiva	74,395	150,210
Celkem	207,414	435,464

Vedení společnosti se domnívá, že účetní hodnota ostatního oběžného majetku v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

19. POSKYTNUTÉ ÚVĚRY

V roce 2009 Skupina poskytla krátkodobý úvěr spřízněné společnosti. Účetní hodnota úvěru k 30. září 2009 dosáhla výše 250,000 tis. Kč (31. prosinec 2008 – 300,031 tis. Kč). Úroková sazba byla stanovena na základě odpovídající mezibankovní sazby a reálná hodnota úvěru odpovídá její účetní hodnotě k 30. září 2009.

20. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	30/09/2009	31/12/2008
Peníze v pokladně	891,191	414,065
Krátkodobé vklady u bank	316,764	538,142
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	1,207,956	952,207

Krátkodobé vklady u bank představují vklady se splatností do tří měsíců nebo kratší. Účetní hodnota těchto aktiv odpovídá jejich reálné hodnotě.

Výběry z bankovního účtu Skupiny vedeného u Komerční banky, a.s. se zůstatkem 62,977 tis. Kč (31. prosince 2008: 62,842 tis. Kč) musí být schváleny Odborem životního prostředí Okresního úřadu Ústí nad Labem.

Následující tabulka uvádí peníze a peněžní ekvivalenty v členění dle měny, ve které jsou denominovány (v tis. Kč):

Denominovány v	30/09/2009	31/12/2008
CZK	998,494	774,779
EUR	173,359	76,148
USD	8,800	8,070
Ostatní měny	27,302	93,210
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	1,207,956	952,207

21. AKTIVA URČENÁ K PRODEJI

K 30. září 2009 drží Skupina 97 akcií společnosti CELIO a.s. v nominální hodnotě 1,000 tis. Kč. Podíl Skupiny ve společnosti CELIO a.s. byl klasifikován jako krátkodobý majetek určený k prodeji, neboť jeho účetní hodnota bude zpětně získatelná pomocí prodeje, nikoliv trvalým používáním. Skupina schválila plán prodat svůj podíl ve společnosti CELIO a.s. Účetní hodnota podílu činí 78,333 tis. Kč.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

22. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti byl k 30. září 2009 18,133,476 tis. Kč (2008: 18,133,476 tis. Kč). To představuje 181,334,764 ks (2008: 181,334,764 ks) kmenových akcií, každé v nominální hodnotě 100 Kč. Všechny vydané akcie byly řádně splaceny a mají stejná hlasovací práva. Akcie Společnosti jsou kotovány na Burze cenných papírů Praha.

23. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2009 rozhodla o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2008, který činil 4,428,147,324.84. Ve shodě s článkem 26 (1) Stanov společnosti bylo rozhodnuto následovně: 221,407,366.24 Kč bylo přiděleno do rezervního fondu a 4,206,739,958.60 Kč na účet nerozděleného zisku z předešlých let.

24. DLOUHODOBÉ ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Úročené úvěry a půjčky k 30. září 2009 a k 31. prosinci 2008 jsou následující:

Věřitel	Měna	Stav k 30/09/2009	Reálná hodnota k 30/09/2009	Stav k 31/12/2008	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – Iemise	CZK	2,081,588	2,607,127	2,000,000	9.82%	Nezajištěno
Bankovní půjčky	CZK	40,800	40,800	84,000	PRIBOR*	Zastavený majetek
Celkem		2,122,388		2,084,000		

*) Úroková sazba se navýší o dohodnutou marži.

Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování splatná do 31. prosince 2010 je vykázána samostatně v krátkodobých závazcích.

Splátkový kalendář:

Datum splatnosti	Splatné od 1 do 2 let	Splatné od 2 do 3 let	Splatné od 3 do 4 let	Splatné od 4 do 5 let	Splatné za více než 5 let	Celkem
Dlouhodobé úvěry a půjčky k 30/09/2009	122,388	--	--	2,000,000	--	2,122,388
Dlouhodobé úvěry a půjčky k 31/12/2008	72,000	12,000	--	2,000,000	--	2,084,000

V roce 1998 Skupina emitovala 2,000 dluhopisů v celkové nominální hodnotě 2,000,000 tis. Kč. Dluhopisy jsou splatné za 15 let od data emise v nominální hodnotě 2,000,000 tis. Kč. Úroková sazba je 0 % p.a. v prvních dvou letech a 12.53 % p.a. v následujících letech. Efektivní úroková sazba je 9.82 %. Úrok je splatný ročně. Úrokový náklad je stanoven pomocí metody efektivní úrokové sazby.

Celková účetní hodnota vydaných dluhopisů je 2,335,670 tis. Kč. Časově rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2009, je vykazován v krátkodobých úvěrech a půjčkách v sekci 29 a má hodnotu 254,081 tis. Kč. Část závazku splatná do 12 měsíců je vykazovaná v krátkodobých závazcích. Při běžné tržní úrokové sazbě, založené na analýze současných tržních podmínek, je reálná hodnota celkového závazku vzniklého z vydání dluhopisů 2,859,425 tis. Kč.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

25. REZERVY

	31/12/2008	Zvýšení rezerv	Použití rezerv	Rozpouštění rezerv	Kurzové rozdíly	30/09/2009
Rezerva na ekologické škody a rekultivaci	313,743	10,220	(5,405)	(1,860)	--	316,697
Rezerva na soudní spory	128,726	21,458	--	(1,406)	(56)	148,722
Rezerva na zaměstnanecké požitky	32,414	1,440	--	(3,516)	--	30,338
Ostatní rezervy	88,778	16,757	(22,683)	(6,146)	(212)	76,495
Celkem	563,661	49,875	(28,088)	(12,928)	(268)	572,252

Rezerva na rekultivaci je tvořena v důsledku zákonné povinnosti rekultivovat skládku poléťavého popílku po ukončení jeho používání. Předpokládá se, že tato skutečnost nastane po roce 2043. rezerva činí 291,344 tis. Kč k 30. září 2009 (31. prosinec 2008: 274,235 tis. Kč).

Rezerva na právní spory se vytváří na očekávané budoucí náklady na soudní spory, v nichž Skupina vystupuje jako žalovaná strana. Skupina vytvořila rezervu na pokutu ve výši 98,000 tis. Kč uloženou Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže za porušení Zákona o ochraně hospodářské soutěže. Tato rezerva byla k 30. září 2009 navýšena o úroky ve výši 23,205 tis. Kč. (31. prosince 2008: 16,610 tis. Kč)

Rezervy na ostatní možné budoucí závazky Skupiny k 30. září 2009 činí 76,495 tis. Kč, z toho 62,152 tis. Kč je rezerva na demontáž a likvidaci nevyužívaného majetku. K 30. září 2009 byla rezerva navýšena o 14,343 tis. Kč v souvislosti s přerušением provozu Oxoalkoholové jednotky. Plánuje se, že tyto rezervy budou využity do 30. června 2010.

26. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

	Minimální leasingová splátka		Současná hodnota minimálních leasingových splátek	
	30/09/2009	31/12/2008	30/09/2009	31/12/2008
Částky z finančního leasingu splatné:				
Do 1 roku	86,591	94,762	85,252	92,596
Od 1 roku do 5 let	23,496	38,338	22,400	36,356
Minus: budoucí finanční náklady	(2,408)	(4,148)	--	--
Současná hodnota závazků z leasingu	107,652	128,952	107,652	128,952
Minus: částka splatná do 12 měsíců			85,252	92,596
Částka splatná za více než 12 měsíců			22,400	36,356

Politikou Skupiny je pořizovat určitá zařízení a vybavení formou finančního leasingu. Průměrná doba trvání leasingu je 3 - 4 roky. Úroková sazba je fixně stanovena na počátky leasingu. Veškeré leasingy jsou na bázi pevných splátek a nejsou sjednány žádné podmíněné splátky.

Reálná hodnota závazků Skupiny z finančního leasingu v podstatě odpovídá jejich účetní hodnotě. Všechny tyto závazky jsou nenominovány v českých korunách.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

27. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	30/09/2009	31/12/2008
Výnosy příštích období z titulu vládních dotací	58,455	69,035
Závazky vůči obchodním partnerům	92,969	129,204
Ostatní závazky	53,425	21,850
Celkem	204,848	220,089

Skupina získala grant německého Ministerstva pro ochranu životního prostředí a bezpečnost reaktorů na realizaci pilotního ekologického projektu zaměřeného na omezení přeshraničního znečištění životního prostředí v souvislosti s rekonstrukcí a odsířením elektrárny T 700. Částka grantu se zúčtovává po dobu životnosti majetku, který je z grantu financován.

Všechny ostatní dlouhodobé závazky jsou denominovány v českých korunách.

28. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ, JINÉ ZÁVAZKY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

	30/09/2009	31/12/2008
Závazky z obchodních vztahů	7,643,282	5,542,121
Ostatní závazky	3,028,801	3,309,632
Výdaje příštích období	184,175	83,796
Sociální zabezpečení a jiné daně	4,090,734	3,678,570
Celkem	14,946,992	12,614,119

Vedení je toho názoru, že účetní hodnota závazků z obchodních vztahů, jiných závazků a výdajů příštích období v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

	30/09/2009	31/12/2008
Dle měny:		
CZK	9,756,280	9,734,947
EUR	1,041,794	632,403
USD	4,131,446	1,735,711
Ostatní měny	17,472	511,058
Celkem	14,946,992	12,614,119

29. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

Krátkodobé půjčky k 30. září 2009:

	USD	EUR	CZK	Ostatní měny	Celkem
Stav k 01/01/ 2009	1,915	26,318	1,721,313	7	1,749,553
Přijaté půjčky	--	63,035	6,993,787	--	7,056,824
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	1	--	901	--	902
Splátky	(1,915)	(27,525)	(7,364,523)	(7)	(7,393,970)
Splátky časově rozlišených úroků	--	(3)	(7,125)	--	(7,128)
Kurzové rozdíly	--	(857)	--	--	(857)
Stav k 30/09/2009	1	60,968	1,344,353	--	1,405,322

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

29. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY (POKRAČOVÁNÍ)

Krátkodobé bankovní úvěry se řídí běžnými úvěrovými podmínkami a jejich účetní hodnota v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná efektivní úroková sazba k 30. září 2009 činila 2,65 % (k 31. prosinci 2008: 3.89 %).

Krátkodobé bankovní úvěry v členění dle zajištění:

Zajištění	Nezajištěno	Zastavený majetek	Celkem
Krátkodobé úvěry k 30/09/2009	1,381,315	24,008	1,405,322
Krátkodobé úvěry k 31/12/2008	1,745,648	3,905	1,749,553

30. OPERATIVNÍ LEASING

Společnost jako nájemce

K rozvahovému dni byla Společnost zavázána platit minimální leasingové splátky za nevypověditelný operativní leasing v níže uvedených časových horizontech:

Závazky z nevypověditelného operativního leasingu

	Minimální leasingové splátky	
	30/09/2009	31/12/2008
Do 1 roku	43,489	44,157
Od 1 roku do 5 let	109,392	123,777
Více než 5 let	74,302	110,886
Celkem	227,183	278,820

Skupina si najímá formou operativního leasingu dopravní prostředky a kanceláře. Smlouvy na dopravní prostředky jsou zpravidla na dva roky. Leasingové splátky se ročně navyšují, aby odpovídaly tržnímu nájmu. Žádná z leasingových smluv nezahrnuje podmíněné platby.

Splátky účtované do nákladů:

	30/09/2009	31/12/2008
Nevypověditelný operativní leasing	27,043	42,981
Vypověditelný operativní leasing	109,200	434,102
Celkem	136,243	477,083

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

31. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během roku 2009 a 2008 byla většina (62.99 %) akcií Společnosti vlastněna společností PKN Orlen.

Transakce s nekonsolidovanými dceřinými společnostmi, přidruženými společnostmi a dalšími spřízněnými osobami:

	30/09/2009			
	PKN Orlen	Společnosti pod podstatným vlivem Skupiny	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	76	27,878	649,120	1,499
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	4,056,839	9,126	18,888	1,760
Dlouhodobé závazky včetně úvěrů	--	4	--	19
Náklady	24,336,684	69,198	168,300	10,400
Výnosy	699,510	85,083	1,217,666	2,371
Prodej pozemků, budov a zařízení	5,425	--	--	--
Nákladové a výnosové úroky	--	--	6,336	--

	31/12/2008			
	PKN Orlen	Společnosti pod podstatným vlivem Skupiny	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	4,607	127,801	639,816	221
Dlouhodobé pohledávky	--	215,069	--	--
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	1,348,872	238,188	103,472	1 319
Dlouhodobé závazky včetně úvěrů	--	48	--	--
Náklady	48,958,269	477,702	1,799,726	15 980
Výnosy	4,135,481	310,795	2,555,439	690
Nákup pozemků, budov a zařízení	47,403	11,673	--	484
Prodej pozemků, budov a zařízení	--	860	--	--
Nákladové a výnosové úroky	--	4,635	11,565	--

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

32. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Podmíněné závazky týkající se prodeje akcií společnosti KAUČUK, a.s.

Stanovení odpovědnosti za dopady činnosti společnosti KAUČUK, a.s. na životní prostředí

Byl proveden ekologický audit pozemků vlastněných společností UNIPETROL, a.s. a užívaných společností KAUČUK, a.s. za účelem stanovení odpovědnosti smluvních stran za stávající a budoucí dopady činnosti společnosti KAUČUK, a.s. na životní prostředí. Zjednodušeně řečeno smlouva o koupi akcií stanovuje, že odpovědnost za ekologické dopady vzniklé před uzavřením transakce ponese společnost UNIPETROL, a.s. a odpovědnost za ekologické dopady vzniklé po uzavření transakce ponese společnost Dwory. Odpovědnost smluvních stran za ekologické dopady je omezena výší 10 % z kupní ceny akcií (a časovým obdobím 5 let).

Uzavření smlouvy o předkupním právu k pozemkům vlastněným společností Unipetrol a užívaným společností KAUČUK, a.s. k provozní činnosti

Dne 10. června 2007 uzavřely společnosti UNIPETROL, a.s. a KAUČUK, a.s. smlouvu, na základě které se společnost UNIPETROL, a.s. zavázala vytvořit ve prospěch společnosti KAUČUK, a.s. předkupní právo společně s dalšími právy k určitým pozemkům vlastněným společností UNIPETROL, a.s. v průmyslové zóně v Kralupech nad Vltavou, které ke své provozní činnosti využívá společnost KAUČUK, a.s. Smlouva o koupi akcií vychází z předpokladu, že k prodeji stanovených pozemků dojde po vyřešení všech administrativních, provozních a právních náležitostí souvisejících s rozdělením částí průmyslové zóny v Kralupech nad Vltavou.

Kromě výše uvedeného byl prodej akcií společnosti KAUČUK, a.s. vlastněných společností UNIPETROL, a.s., které získala společnost Dwory, založen zejména na následujících podmínkách:

- nepřerušená činnost stávající butadienové jednotky;
- smluvní plnění dodávek energie, páry, vody a dalších služeb v rámci průmyslové zóny v Kralupech nad Vltavou, které jsou v současné době poskytovány společností KAUČUK, a.s. společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.; a
- pokračování všech významných dohod se společnostmi Skupiny a další provoz energetické jednotky.

Podmíněné závazky týkající se prodeje akcií společnosti SPOLANA a.s.

Kupní cena dle smlouvy o koupi akcií uzavřené v roce 2006, kterou uzavřely společnosti UNIPETROL, a.s., a Zakłady Azotowe ANWIL Spółka Akcyjna (dále jen Anwil), může být upravena, zejména pokud nastane některá z následujících situací:

- (i) Ekologické záruky poskytnuté Fondem národního majetku České republiky nebudou dostačující k pokrytí nákladů na sanaci ekologických škod týkajících se projektu staré amalgámové elektrolýzy.
V tomto případě bude společnost UNIPETROL, a.s. povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 40 % kupní ceny, pokud společnost Anwil a SPOLANA a.s. předtím bez úspěchu podnikly veškeré kroky nezbytné k získání dodatečných prostředků k tomuto účelu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

32. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

- (ii) Jiné možné překážky v budoucí činnosti společnosti SPOLANA a.s.
V tomto případě bude společnost UNIPETROL, a.s. povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 1-3 % kupní ceny.

Žaloby týkající se pokut uložených Evropskou komisí

V listopadu roku 2006 uložila Evropská komise pokuty, mezi jinými společnostem Shell, Dow, Eni, Unipetrol a Kaučuk za údajný kartel v oblasti emulzního styren butadienového kaučuku ("ESBR"). Společnosti Unipetrol a její tehdejší dceřinné společnosti Kaučuk byla uložena společně a nerozdílně pokuta ve výši 17,5 miliónu, kterou obě společnosti Evropské komisi uhradily. Unipetrol a Kaučuk podaly proti rozhodnutí Evropské komise žalobu u Soudu ES prvního stupně.

Následně bylo společnosti Unipetrol doručeno oznámení o žalobě na náhradu škody podané výrobcí pneumatik proti členům údajného ESBR kartelu. Žaloba byla podána ve Velké Británii u obchodního soudu High Court of Justice, Queen's Bench Division. Žalobci žádají náhradu škody, včetně úroku z prodlení, za ztráty způsobené údajným kartelem. Žalovaná částka nebyla prozatím stanovena.

Dále pak, italská skupina Eni, jakožto jeden ze subjektů pokutovaných Evropskou komisí, zahájila soudní řízení v Milánu, v němž žádá, aby soud rozhodl, že kartel v oblasti ESBR nebyl uzavřen a nebyla v jeho důsledku způsobena žádná škoda. Žaloba Eni byla doručena rovněž Unipetrolu, který se rozhodl připojit se k této žalobě.

První jednání o žalobě společnosti UNIPETROL proti rozhodnutí Evropské komise se konalo dne 20. října 2009 u Soudu prvního stupně Evropské unie. Rozsudek se očekává během několika měsíců.

Spor mezi Skupinou a Finančním ředitelstvím v Ústí nad Labem o platnosti čerpání investiční pobídky v roce 2005

Skupina obdržela investiční pobídky na pořízení výrobního zařízení ve formě úlevy od daně z příjmu, která mohla být uplatněna mezi roky 2001-2005. Poté však v roce 2006 Skupina obdržela doplněný výklad související daňové právní úpravy, na základě kterého není jasné, zda splnila či nesplnila podmínky, podle kterých měla právo daňovou úlevu uplatnit.

Následně se skupina rozhodla neuplatnit úlevu z daně z příjmu za rok 2005 v rámci daňového přiznání podaného 2. října 2006. Částka 325,097 tis. Kč zahrnutá v dani z příjmů, která byla zaplacená za rok 2005, představuje částku, kterou Skupina zpětně nárokuje z důvodu neuplatnění daňové pobídky v daňovém přiznání za rok 2005. Skupina činí všechny nezbytné kroky k tomu, aby získala tuto daň zpět. 4. února 2009 Krajský soud v Ústí nad Labem zrušil rozhodnutí Finančního ředitelství a předal Finančnímu ředitelství případ zpět k dalšímu řízení. Finanční ředitelství využilo svého práva a podalo kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu. Finanční ředitelství využilo svého práva a podalo kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

32. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

Nejvyšší správní soud svým rozsudkem ze dne 26. srpna 2009 kasační stížnost Finančního ředitelství proti rozhodnutí Krajského soudu v Ústí nad Labem zamítl. V důsledku tohoto rozsudku by správce daně měl postupovat v souladu s rozhodnutím Krajského soudu v Ústí nad Labem, podle kterého skupina oprávněně uplatňuje odpočet daně z příjmů právnických osob vyplývajících z investičních pobídek pro fiskální rok 2005.

Žaloba týkající se odměny zaměstnanců za patent

V roce 2001 byl zahájen soud o odměně zaměstnanců za patent, mezi Unipetrol RPA a jejími dvěma zaměstnanci. Zaměstnanci požadovali odměnu ve výši cca 1,8 mil. Kč. Unipetrol RPA v roli žalovaného nesouhlasil a nabídl odměnu ve výši cca Kč 1,4 mil. Kč, na základě hodnocení expertů. V roce 2005 zaměstnanci jako žalobci podali další žalobu k soudu a žádají zvýšení požadované částky do výše cca 82 mil. Kč.

Soud zpočátku požadavek na rozšíření žaloby zamítl, ale v roce 2009 rozhodl o navýšení žalované částky podle požadavku žalobců. Jednání u prvoinstančního soudu nebylo doposud ukončeno.

33. ŘÍZENÍ RIZIK

Cíle řízení rizik

Finanční oddělení Skupiny (Treasury) poskytuje služby podniku, koordinuje přístup na domácí a mezinárodní finanční trhy, monitoruje a řídí níže popsaná rizika vztahující se ke společností Skupiny pomocí interních zpráv, které analyzují rizika podle jejich stupně a závažnosti. Tato rizika zahrnují tržní riziko (včetně měnového rizika, úrokového rizika a dalších tržních rizik), úvěrové riziko a riziko likvidity. Skupina sleduje a vyhodnocuje níže uvedené kategorie rizik.

Skupina usiluje o minimalizaci dopadů těchto rizik pomocí využití derivátových finančních nástrojů pro zajištění rizik. Použití finančních derivátů se řídí směrnicemi Skupiny, které jsou schváleny představenstvem společnosti a obsahují písemná pravidla týkající se měnového rizika, úvěrového rizika, použití finančních derivátů a nederivátových finančních nástrojů a investic disponibilních peněžních prostředků. Dodržení předpisů a limitů rizik je pravidelně kontrolováno interními auditory. Skupina neuzavírá smlouvy týkající se finančních nástrojů pro spekulativní účely (včetně derivátových finančních nástrojů) a ani s nimi neobchoduje.

Tržní riziko

Činnosti Skupiny jsou primárně vystaveny riziku změn kurzů zahraničních měn, cen komodit a úrokových sazeb. Skupina uzavírá smlouvy týkající se finančních derivátů, aby byla schopna řídit úvěrová a měnová rizika.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

32. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

Řízení měnového rizika

Skupina je vystavena měnovému riziku zejména z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů denominovaných v cizích měnách a z titulu úvěrů a jiných zdrojů financování denominovaných v cizích měnách. Měnové riziko z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů je do značné míry kryto přirozeným zajišťovacím vztahem mezi závazky a pohledávkami v téže měně. Skupina používá finanční deriváty k zajištění finanční pozice a minimalizuje tak měnová rizika vyplývající z fluktuace měnového kurzu.

Ke snížení rizik nekrytých přirozeným zajištěním jsou také využívány zajišťovací nástroje (forwardy, měnové swapy).

Řízení úrokových rizik

Skupina je vystavena úrokovému riziku, neboť společnosti ve skupině si půjčují finanční prostředky jak s pevnými tak s pohyblivými úrokovými sazbami. Skupina řídí toto riziko udržováním vhodného poměru mezi úvěry s pevnou a pohyblivou úrokovou sazbou. Pravidelně se provádí hodnocení zajišťovacích aktivit a skutečnosti, zda jsou tyto v souladu s úrokovými výhledy a definovanou mírou rizikové tolerance.

Rizika tržních cen

Skupina je vystavena riziku cen komodit vyplývajícího z nepříznivých změn v cenách materiálu, zejména cen ropy. Vedení řeší tato rizika pořízení pomocí intenzivního řízení komoditních, dodavatelských a obchodních rizik. Za účelem snížení rizika spojeného s oceněním při nákupu ropy a prodejem produktů používá Skupina kontrakty derivátové komoditní nástroje.

Riziko z emisních povolenek

Skupina sleduje hodnotu povolenek získaných v rámci Národního alokačního plánu a plánované hodnoty emisí CO₂. Skupina provádí transakce s povolenkami CO₂ za účelem pokrytí nedostatku povolenek nebo naopak využití jejich přebytku.

V roce 2008 uzavřela Skupina dva swapy emisních povolenek EUA/CER s vypořádáním v prosinci 2009 a prosinci 2010. Tyto deriváty jsou vykazovány jako deriváty k obchodování.

Řízení úvěrového rizika

Skupina je vystavena úvěrovému riziku zejména z titulu pohledávek z obchodních vztahů. Částky vykázané v rozvaze jsou sníženy o ztráty ze snížení hodnoty stanovené vedením Skupiny na základě předchozích zkušeností a hodnocení úvěrové bonity klienta.

Úvěrové riziko u peněz a peněžních ekvivalentů je omezené vzhledem k tomu, že protistranami jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem dle mezinárodních ratingových agentur.

Skupina nemá významnou koncentraci úvěrového rizika, její angažovanost je rozprostřena na velký počet protistran a odběratelů.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

33. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

Úvěrové riziko představuje riziko, že protistrana poruší smluvní závazky, což bude mít za následek finanční ztrátu Skupiny. Skupina uplatňuje strategii jednání pouze s úvěruschopnými stranami a tam kde je to vhodné si zajišťuje dostatečnou záruku za účelem snížení rizika finanční ztráty z porušení smlouvy. Informaci o úvěruschopnosti dodávají nezávislé ratingové agentury, a pokud není informace dostupná, použije Skupina k hodnocení svých hlavních klientů jiné veřejně dostupné informace a své vlastní obchodní záznamy.

Vystavení riziku a úvěrové hodnocení protistran jsou neustále monitorovány a celková hodnota transakcí se rozdělí mezi schválené protistrany. Vystavení riziku se reguluje pomocí limitů protistran, které prověřuje a schvaluje vedení.

Pohledávky z obchodních vztahů zahrnují velký počet zákazníků z různých oborů a lokalit. Průběžně se provádí hodnocení úvěrové bonity dlužníků. Pokud je třeba, je zakoupeno pojištění úvěrového rizika nebo je získáno odpovídající zajištění dluhu.

Skupina není vystavena významnému riziku od protistran či skupin protistran s podobnou charakteristikou. Skupina definuje protistrany jako protistrany s podobnou charakteristikou, pokud se jedná o spřízněné osoby. Úvěrové riziko z likvidních fondů a derivátových finančních nástrojů je omezen, neboť protistrany jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem mezinárodních ratingových agentur.

Řízení rizika likvidity

Konečnou odpovědnost za řízení rizika likvidity nese představenstvo společnosti, které vypracovalo vhodný rámec pro řízení krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých požadavků na financování a řízení likvidity. Skupina řídí riziko likvidity udržováním přiměřených finančních prostředků, bankovních prostředků a rezervních úvěrových prostředků za průběžného sledování očekávaných a současných peněžních toků a párováním profilů splatnosti finančních aktiv a závazků.

Informace o vystavení Skupiny riziku, detaily o politikách a cílech řízení finančních rizik a kapitálovém řízení jsou popsány v konsolidovaných finančních výkazech k 31. prosinci 2008 a jsou s těmito politikami a cíli shodné.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009
(v tis. Kč)

34. EMISNÍ POVOLENKY

V roce 2008 Skupina obdržela povolenky na emise oxidu uhličitého dle Národního alokačního plánu na roky 2008 – 2012.

Informace o přidělených emisních povolenkách a jejich vykazování v rozvaze	Hodnota (tis. Kč)	Objem (tis. tun)
Celkový počet emisních povolenek přidělených Skupině na období let 2008-2012	9,604,223	18,854
Ověřená spotřeba povolenek v roce 2008	1,890,986	3,764
Odhadovaná spotřeba povolenek v roce 2009	1,572,913	3,128
Zisk z prodeje povolenek v roce 2009	70,977	228

35. UDÁLOSTI PO DATU ZÁVĚRKY

Na zasedání dozorcí rady UNIPETROL, a.s. konané 30. září 2009, pan Arkadiusz Kawecki rezignoval z pozice člena dozorcí rady a pan Rafał Sekula byl zvolen novým členem dozorcí rady a to na období do příští valné hromady UNIPETROL, a.s.

Na stejném zasedání, pan Piotr Chelminski a pan Artur Pazdzior, byli zvoleni do představenstva UNIPETROL, a.s. s okamžitou platností.

Podpis statutárního orgánu	10. listopadu 2009
Krzysztof Urbanowicz	Wojciech Ostrowski
předseda představenstva	místopředseda představenstva