

UNIPETROL, a.s.

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

K 30.ZÁŘÍ 2009 A 2008

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

OBSAH

NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÍCH ZISKŮ A ZTRÁT

NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

UNIPETROL, a.s.

Nekonsolidovaný výkaz finanční pozice
sestavená dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
k 30. září 2009 a 31. prosinci 2008
(v tis. Kč)

	Bod	30. září 2009 (neauditováno)	31. prosinci 2008 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	7	368,636	384,461
Nehmotný majetek	8	5,913	2,425
Investice do nemovitostí	9	160,700	160,057
Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podnicích	10	14,277,674	14,165,271
Ostatní finanční investice	11	4,151	4,151
Půjčky společností pod rozhodujícím vlivem	13	3,091,146	3,006,223
Pohledávky za společnostmi pod rozhodujícím vlivem	14	84,700	84,556
Dlouhodobá aktiva celkem		17,992,920	17,807,144
Krátkodobá aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů	15	317,262	552,163
Půjčky společností pod rozhodujícím vlivem	16	9,922,217	9,691,662
Půjčky ostatním spřízněným společnostem	17	250,000	300,031
Náklady příštích období		7,002	5,790
Peníze a peněžní ekvivalenty	18	10,969	19,658
Aktiva určená k prodeji	12	1,093	1,093
Krátkodobá aktiva celkem		10,508,543	10,570,397
Aktiva celkem		28,501,463	28,377,541
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	19	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		1,640,975	1,419,568
Nerozdělený zisk	20	4,500,423	4,432,501
Vlastní kapitál celkem		24,274,874	23,985,545
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	21	2,081,589	2,000,000
Závazky z finančního leasingu		--	86
Odložená daň		4,382	--
Dlouhodobé závazky celkem		2,085,971	2,000,086
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	22	179,012	194,726
Dividendy		32,856	48,530
Úvěry a jiné zdroje financování	23	1,928,750	2,148,654
Krátkodobé závazky celkem		2,140,618	2,391,910
Závazky celkem		4,226,589	4,391,996
Vlastní kapitál a závazky celkem		28,501,463	28,377,541

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 28.

UNIPETROL, a.s.

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

	Bod	30. září 2009 (neauditováno)	30. září 2008 (neauditováno)
Výnosy	3	250,783	310,658
Náklady na prodej		(79,668)	(84,512)
Hrubý zisk		171,115	226,146
Ostatní výnosy		30,883	1 425
Správní náklady		(183,515)	(277,264)
Ostatní náklady		(3,140)	(22,842)
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami	5	15,343	(72,535)
Finanční výnosy		569,368	4,642,091
Finanční náklady		(242,664)	(233,546)
Čisté finanční výnosy	6	326,704	4,408,545
Zisk před zdaněním		342,047	4,336,010
Daň z příjmů		(52,718)	(48 762)
Zisk / (ztráta) za účetní období		289,329	4,287,248
Ostatní komplexní zisky:			
Celkový komplexní zisk za období		289,329	4,287,248
Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)		1,60	23,64

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 28.

UNIPETROL, a.s.

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

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Nerozdělený zisk	Celkem
Stav k 1. lednu 2008	18,133,476	1,419,355	3,208,145	22,760,976
Dividendy	--	--	(3,200,559)	(3,200,559)
Celkový komplexní zisk za období	--	144	4,287,248	4,287,392
Stav k 30. září 2008	18,133,476	1,419,499	4,294,834	23,847,809

	Share capital	Reserves	Retained earnings	Total
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	1,419,568	4,432,501	23,985,545
Převod zisku do fondů tvořených ze zisku	--	221 407	(221 407)	--
Dividendy	--	--	--	--
Celkový komplexní zisk za období	--	--	289,329	289,329
Stav k 30. září 2009	18,133,476	1,640,975	4,500,423	24,274,874

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 28.

UNIPETROL, a.s.

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

	Bod přílohy	30. září 2009 (neauditováno)	30. září 2008 (neauditováno)
Provozní činnost:			
Zisk / (ztráta) za účetní období		289,329	4,287,248
Úpravy:			
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	7, 8	5,373	13,580
Ztráta / (zisk) z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		2,368	(261)
Zisk z prodeje finančních investic		--	(330,964)
Čistý úrokový výnos		(181,672)	(232,334)
Výnos z přijatých dividend		(151,127)	(3,850,389)
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov a zařízení a pohledávek		(517)	(53)
Nerealizované kurzové zisky / (ztráty)		(426)	--
Daň z příjmů		52,718	48 762
Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu		16,046	(64,411)
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a nákladů příštích období		233,899	(218,129)
Změna stavu závazků z obchodních vztahů, jiných závazků a výdajů příštích období		(63,933)	(83,923)
Zaplacené úroky		(74,428)	(48,394)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		111,584	(414,857)
Investiční činnost:			
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		(5,536)	(18,129)
Pořízení finančních investic		(112,403)	(47,403)
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		9,961	980
Příjmy z prodeje finančních investic		--	1,183,000
Přijaté úroky		266,994	261,844
Změny v poskytnutých úvěrech dceřiným společnostem		(315,478)	(4,865,593)
Změny v poskytnutých úvěrech ostatním společnostem		50,031	(300,000)
Přijaté dividendy		151,127	768,206
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		44,696	(3,017,095)
Finanční činnost:			
Změna krátkodobých úvěrů a jiných zdrojů financování		(149,295)	4,303,834
Zaplacené dividendy		(15,674)	(3,118,605)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(164,969)	1,185,229
Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů		(8,689)	(2,246,723)
Peníze a peněžní ekvivalenty k 1. lednu		19,658	2,272,023
Peníze a peněžní ekvivalenty k 31. březnu		10,969	25,300

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 28.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

Obsah

1.	Charakteristika společnosti.....	6
2.	Zásadní účetní postupy používané společností.....	8
3.	Výnosy	9
4.	Vykazování podle obchodních segmentů	9
5.	Analýza nákladů dle druhu.....	10
6.	Finanční výnosy a finanční náklady	12
7.	Pozemky, budovy a zařízení.....	13
8.	Nehmotný majetek	14
9.	Investice do nemovitostí.....	15
10.	Investice v dceřinných a společných podnicích.....	15
11.	Ostatní investice	17
12.	Majetek určený k prodeji.....	17
13.	Dlouhodobé půjčky ovládaným společností	18
14.	Dlouhodobé pohledávky za ovládanými společnostmi	18
15.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	19
16.	Krátkodobé půjčky společností pod rozhodujícím vlivem	20
17.	Krátkodobé půjčky ostatním spřízněným společnostem	20
18.	Peníze a peněžní ekvivalenty	21
19.	Základní kapitál.....	21
20.	Nerozdělený zisk a dividendy	21
21.	Dlouhodobé úvěry a půjčky	22
22.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	22
23.	Krátkodobé půjčky a úvěry	23
24.	Záruky a podmíněné závazky	24
25.	Informace o spřízněných osobách	26
26.	Řízení rizik	27
27.	Události po datu závěrky	28

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

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

UNIPETROL, a.s. funguje jako holdingová společnost spravující skupinu společností. Hlavními aktivitami těchto společností jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních petrochemických produktů, polotovarů pro průmyslová hnojiva, polymerních materiálů včetně syntetických kaučuků, výroba a rozvod tepla a elektrické energie a provozování čerpacích stanic.

Služby poskytované společností rovněž zahrnují činnost ekonomických a organizačních poradců, financování, zprostředkovatelskou činnost v oblasti služeb, poradenské služby týkající se chemického průmyslu, poradenské služby v oblasti interní a externí komunikace a poradenství v oblasti lidských zdrojů.

Vlastnická struktura

Akcionáři Společnosti k 30. září 2009 jsou:

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

Nekonsolidované účetní závěrky Společnosti k období končícímu 31. prosincem 2008 jsou k dispozici na vyžádání v sídle společnosti a na webových stránkách.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 30. září 2009 jsou uvedeni v následující tabulce:

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Krzysztof Urbanowicz
	Místopředseda	Wojciech Ostrowski
	Místopředseda	Marek Serafin
	Člen	Ivan Ottis
	Člen	Martin Durčák
Dozorčí rada	Předseda	Jacek Krawiec
	Místopředseda	Sławomir Jędrzejczyk
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Člen	Bogdan Dzudzewicz
	Člen	Arkadiusz Kawecki
	Člen	Wojciech Wróblewski
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Andrzej Jerzy Kozłowski
	Člen	Krystian Pater
	Člen	Zdeněk Černý

V období končícím 30. zářím 2009 proběhly v představenstvu tyto změny:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Předseda	Francois Vleugels	Rezignoval na členství	13. února 2009
Předseda	Krzysztof Urbanowicz	Zvolen členem a předsedou	13. února 2009
Místopředseda	Marek Serafin	Zvolen členem a místopředsedou	13. února 2009
Člen	Arkadiusz Kotlicki	Rezignoval na členství k 18. březnu 2009	30. dubna 2009

V období končícím 30. zářím 2009 proběhly v dozorčí radě tyto změny:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Marek Serafin	Rezignoval na členství	13. února 2009
Člen	Arkadiusz Kawecki	Zvolen členem (výměna)	13. února 2009
Member	Wojciech Wróblewski	Jmenován členem	24. června 2009
Member	Andrzej Jerzy Kozłowski	Zvolen členem	24. června 2009
Member	Arkadiusz Kawecki	Znovu zvolen členem	24. června 2009
Member	Bogdan Dzudzewicz	Znovu zvolen členem	24. června 2009

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

A Prohlášení o shodě a zásadní účetní postupy

Tato komplexní nekonsolidovaná mezitímní 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 nekonsolidovanou účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosincem 2008.

Účetní postupy používané společností v těchto zkrácených nekonsolidovaných předběžných účetních závěrkách jsou až na výjimky zmíněné níže stejné jako postupy aplikované společností ve své nekonsolidované finanční závěrce pro rok končící 31. prosincem 2008.

V nekonsolidovaných finančních výkazech k 30. září 2009 Společnost aplikovala změny vyplývající z revidovaného IAS 1 Prezentace finančních výkazů.

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

- IFRIC 15 Smlouvy o výstavbě nemovitostí – platná od 1. ledna 2009,
- IFRIC 17 Rozdělení nefinančních aktiv vlastníkům – platné pro roční období počínaje dnem 1. června 2009 nebo po něm,
- IFRIC 18 Rozdělení aktiv od zákazníků - platné pro roční období počínaje dnem 1. června 2009 nebo po něm.

Na přijetí výše uvedených standardů a interpretací Evropskou komisí se čeká.

Podle předběžného posouzení nebude mít aplikování IFRIC 17 a IFRIC 18 závažný dopad na účetní závěrku Společnosti.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

2. ZÁŠADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (POKRAČOVÁNÍ)

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

3. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Společnosti:

	30/09/2009	30/09/2008
Poplatky za využití pozemků	72,218	77,986
Výnosy za služby	168,604	232,672
Prodej majetku	9,961	--
Celkové výnosy	250,783	310,658

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Společnost působí v jediném segmentu a její výnosy tvoří poplatky za užívání pozemků a za poskytování služeb dceřiným společnostem a společným podnikům. Všechny výnosy jsou realizovány v České republice.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

5. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

30/09/2009	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(517)	(1,243)	--	(1,760)
Opravy a údržba	(386)	(927)	--	(1,313)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(3,121)	(7,507)	--	(10,628)
Náklady na propagaci	(16,648)	(28,082)	--	(44,730)
Právní služby	(2,724)	(6,552)	--	(9,276)
Služby poradců	(1,261)	(3,033)	--	(4,294)
Operativní leasing	(1,040)	(2,502)	--	(3,542)
Cestovní náklady	(660)	(1,586)	--	(2,246)
Telekomunikační poplatky	(312)	(752)	--	(1,064)
Náklady na reprezentaci	(359)	(864)	--	(1,223)
Účetní, personální a administrativní služby	(13,785)	(33,150)	--	(46,935)
IT služby	(5,557)	(13,362)	--	(18,919)
Ostatní služby	(5,332)	(12,822)	--	(18,154)
Mzdové náklady včetně odměn členům představenstva	(22,831)	(54,904)	--	(77,735)
Sociální a zdravotní pojištění	(3,557)	(8,553)	--	(12,110)
Odpisy	(1,336)	(3,212)	--	(4,548)
Amortizace	(242)	(583)	--	(825)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	472	472
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba/(rozpuštění)	--	--	45	45
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	(3,460)	(3,460)
Pojištění	--	(1,088)	--	(1,088)
Ostatní náklady	--	(2,793)	(197)	(2,990)
Ostatní výnosy	--	--	30,883	30,883
Provozní náklady celkem	(79,668)	(183,515)	27,743	(235,440)
Výnosy				250,783
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami				15,343

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

5. ANALÝZA NÁKLADŮ PODLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

30/09/2008	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(1,629)	(6,275)	--	(7,904)
Opravy a údržba	(259)	(998)	--	(1,257)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	--	(10,110)	--	(10,110)
Náklady na propagaci	(58,744)	--	--	(58,744)
Právní služby	--	(8,152)	--	(8,152)
Služby poradců	--	(10,283)	--	(10,283)
Operativní leasing	--	(8,061)	--	(8,061)
Cestovní náklady	--	(3,759)	--	(3,759)
Telekomunikační poplatky	--	(3,898)	--	(3,898)
Náklady na reprezentaci	--	(4,566)	--	(4,566)
Účetní, personální a administrativní služby	--	(74,575)	--	(74,575)
IT služby	--	(16,603)	--	(16,603)
Ostatní služby	(1,943)	(29,579)	--	(31,522)
Mzdové náklady včetně odměn členům představenstva	(19,188)	(73,917)	--	(93,105)
Sociální a zdravotní pojištění	--	(15,657)	--	(15,657)
Odpisy	(1,072)	(4,129)	--	(5,201)
Amortizace	(1,676)	(6,703)	--	(8,379)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	53	53
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba/(rozpuštění)	--	--	45	45
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	261	261
Pojištění	--	--	(1,873)	(1,873)
Ostatní náklady	--	--	(20,969)	(20,969)
Ostatní výnosy	--	--	1,066	1,066
Provozní náklady celkem	(84,512)	(277,265)	(21,417)	(383,193)
Výnosy				310,658
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami				(72,535)

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

6. FINANČNÍ VÝNOSY A FINANČNÍ NÁKLADY

	30/09/2009	30/09/2008
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:		
- ostatní úvěry a pohledávky	398,585	401,318
- vklady u bank	15,948	50,861
Příjem z dividend	151,127	3,850,389
Čistý výnos z prodeje podílů v dceřiných společnostech	--	330,965
Ostatní finanční výnosy	3,708	8,558
Total finance income	569,368	4,677,959
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(232,854)	(219,834)
- finanční leasing	(6)	(11)
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(232,860)	(219,845)
Čisté kurzové ztráty	(3,631)	(8,812)
Ostatní finanční náklady	(6,173)	(4,889)
Finanční náklady celkem	(242,664)	(233,546)
Čisté finanční náklady celkem	326,704	4,408,545

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

7. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky	Dopravní prostředky a kancelářské vybavení	Ostatní	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	Celkem
Náklady					
Stav k 01/01/2008	354,949	30,750	151	2,754	388,604
Přírůstky	20	8,223	3,837	12	12,092
Úbytky	(6)	(3,971)	--	--	(3,977)
Převod z investic do nemovitostí	5,349	--	--	--	5,349
Převod na investice do nemovitostí	(369)	--	--	--	(369)
Reklasifikace	--	1,707	--	(2,007)	(300)
Ostatní	--	359	--	--	359
Stav k 31/12/2008	359,943	37,068	3,988	759	401,758
Přírůstky	254	962	--	12	1,228
Úbytky	--	(11,643)	(3,837)	(467)	(15,947)
Ostatní	1,560	--	--	--	1,560
Stav k 30/09/2009	361,114	26,387	151	304	387,956
Odpisy					
Stav k 01/01/2008	--	11,885	--	--	11,885
Odpisy za rok	--	6,934	5	--	6,939
Úbytky	--	(2,338)	--	--	(2,338)
Ostatní	--	345	--	--	345
Stav k 31/12/2008	--	16,826	5	--	16,831
Odpisy za rok	--	4,535	13	--	4,548
Úbytky	--	(2,041)	(18)	--	(2,059)
Stav k 30/09/2009	--	19,320	--	--	19,320
Ztráty ze snížení hodnoty					
Stav k 01/01/2008	--	--	--	466	466
Stav k 31/12/2008	--	--	--	466	466
Stav k 30/09/2009	--	--	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2008	354,949	18,865	151	2,288	376,253
Účetní hodnota k 31/12/2008	359,943	20,242	3,983	293	384,461
Účetní hodnota k 30/09/2009	361,114	7,067	151	304	368,636

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

8. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
Náklady			
Stav k 01/01/2008	11,375	50,982	62,357
Přírůstky	1,935	--	1,935
Úbytky	--	(42,100)	(42,100)
Reklasifikace	300	--	300
Stav k 31/12/2008	13,610	8,882	22,492
Přírůstky	--	4,308	4,308
Stav k 30/09/2009	13,610	13,190	26,800
Amortizace			
Stav k 01/01/2008	11,176	8,183	19,359
Odpisy za období	452	8,145	8,597
Úbytky	--	(7,894)	(7,894)
Stav k 31/12/2008	11,628	8,434	20,062
Odpisy za období	467	358	825
Úbytky	--	--	--
Stav k 30/09/2009	12,095	8,792	20,887
Ztráty ze snížení hodnoty			
Stav k 01/01/2008	--	73	73
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	68	68
Stav k 31/12/2008	--	5	5
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(5)	(5)
Stav k 30/09/2009	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2008	199	42,726	42,925
Účetní hodnota k 31/12/2008	1,982	443	2,425
Účetní hodnota k 30/09/2009	1,515	4,398	5,913

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

9. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investice do nemovitostí k 30. září 2009 zahrnovaly pozemky vlastněné Společností 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 během prvních devíti měsíců končících 30. zářím 2009 14,489 tis. Kč (30. září 2008: 19,812 tis. Kč). Provozní náklady související s investičním majetkem byly k 30. září 2008 ve výši 975 tis. Kč a k 30. září 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

10. INVESTICE V DCEŘINNÝCH A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH

Investice v dceřiných a přidružených společnostech byly k 30. září 2009 následující:

Jméno společnosti	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Opravná položka	Reálná hodnota	Přijaté dividendy za období
Dceřiná společnost						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7,360,335	100.00	--	7,360,335	--
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59,172	100.00	7,860	51,312	--
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha 1	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA s. r. o.	Praha 7	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	545,839	100.00	--	545,839	--
Spřízněné společnosti						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,874,806	51.225	--	3,874,806	150,082
Butadien Kralupy, a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
Celkem		16,557,604	--	2,279,930	14,277,674	150,082

*) podle Smlouvy o přidružení, vyžaduje přijetí zásadních rozhodnutí ve společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. minimálně 67.5 % hlasů.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

10. INVESTICE V DCEŘINNÝCH A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH (POKRAČOVÁNÍ)

Investice v dceřiných a přidružených společnostech byly k 31. prosinci 2008 následující:

Jméno společnosti	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Opravná položka	Reálná hodnota	Přijaté dividendy za období
Dceřiná společnost						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7,360,335	100.00	--	7,360,335	3,750,000
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59,172	100.00	7,860	51,312	--
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha 1	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA s. r. o.	Praha 7	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	435,943	91.76	--	435,943	--
Přidružená společnost						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,872,299	51.225	--	3,872,299	188,244
Butadien Kralupy, a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
Celkem		16,445,201	--	2,279,930	14,165,271	3,938,244

*) podle Smlouvy o přidružení, vyžaduje přijetí zásadních rozhodnutí ve společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. minimálně 67.5 % hlasů.

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Jak již bylo popsáno v nekonsolidovaných výkazech Společnosti, ke dni 31. prosince 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 k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

11. OSTATNÍ INVESTICE

K 30. září 2009 měla společnost tyto další investice:

Společnost	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Dividendový výnos za období	Reálná hodnota
ORLEN MALTA HOLDING	La Valetta	522	--	--	522
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.2	--	--	0.2
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	Litvínov	1,799	0.12	--	1,799
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	95	13.04	--	95
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 12	780.8	0.625	--	780.8
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	--	954
Celkem		4,151		--	4,151

* do 13. září UNIRAF SLOVENSKO s.r.o.

K 31. prosinci 2008 měla společnost tyto další investice:

Společnost	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Dividendový výnos za období	Reálná hodnota
ORLEN MALTA HOLDING	La Valetta	522	--	--	522
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.2	--	--	0.2
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	Litvínov	1,799	0.12	149	1,799
UNIRAF Slovensko s.r.o.	Bratislava	95	13.04	11,514	95
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 12	780.8	0.625	228	780.8
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	74	954
Celkem		4,151		11,965	4,151

12. MAJETEK URČENÝ K PRODEJI

K 30. září 2009 vlastní Společnost 20 akcií ve společnosti CELIO a.s. v nominální hodnotě 1,000 tis. Kč. Investice Společnosti v CELIO a.s. je klasifikována jako „Majetek držený k prodeji“, vzhledem k tomu, že jeho hodnota bude realizována prodejem spíše než jeho průběžným užíváním. Vedení Společnosti odsouhlasilo plánovaný prodej tohoto aktiva. Účetní hodnota této investice je ve výši 1,093 tis. Kč (2008: 1,093 tis. Kč).

V období končícím 30. zářím činí příjmy z přijatých dividend 1,000 tis. Kč (k 30. září 2008 – 1.000 tis. Kč).

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

13. DLOUHODOBÉ PŮJČKY OVLÁDANÝM SPOLEČNOSTEM

Společnost poskytuje svým ovládaným společnostem UNIPETROL RPA s.r.o., BENZINA s.r.o. a BUTADIEN KRALUPY a.s. dlouhodobé půjčky v hodnotě 3,091,146 tis. Kč k 30. září 2009 (31. prosince 2008: 3,006,223 tis. Kč). Úrokové sazby jsou odvozené od mezibankovních sazeb 3M a 6M PRIBOR a reálná hodnota půjček odpovídá jejich nominální hodnotě, s výjimkou půjčky poskytnuté společnosti BENZINA s.r.o. v roce 1998. Tato půjčka je úročena 9.97 % p.a. a reálná hodnota byla k 30. září 2009 2,850,116 tis. Kč. Nominální hodnota půjčky je 2,340,595 tis. Kč. Krátkodobé půjčky poskytnuté ovládaným společnostem nejsou zajištěny. Části dlouhodobých půjček splatné do jednoho roku jsou vykazované jako krátkodobé půjčky ovládaným společnostem (viz. poznámka 16).

Tabulka pohybu dlouhodobých půjček ovládaným společnostem:

	30/09/2009	31/12/2008
Stav na počátku období	3,006,223	3,070,718
Poskytnuté půjčky	316,949	215,069
Reklasifikace krátkodobých půjček ovládaným společnostem	(232,026)	(279,564)
Stav ke konci období	3,091,146	3,006,223

14. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY ZA OVLÁDANÝMI SPOLEČNOSTMI

Dlouhodobé pohledávky za ovládanými společnostmi zahrnují zálohu na karty Benziny ve výši 144 tis. Kč a pohledávku za společností UNIPETROL TRADE a.s., přijatou Společností v roce 2001 z Credit Lyonnais bank Praha, a.s. a Credit Lyonnais bank Slovakia, a.s. Pohledávka je splatná ve splátkách, z nichž poslední je splatná 31. prosince 2017. Pohledávka je denominována v Kč. Reálná hodnota pohledávky je k 30. září 2009 84,556 tis. Kč (31. prosinci 2008: 84,556 tis. Kč). Nominální hodnota pohledávky je k 30. září 2009 303,000 tis. Kč (31. prosinci 2008: 303,000 tis. Kč) a krátkodobá část je k 30. září 2009 40,000 tis. Kč (31. prosince 2008: 75,000 tis. Kč).

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

15. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	30/09/2009	31/12/2008
Pohledávky z obchodních vztahů	276,028	503,633
Ostatní pohledávky	172,774	180,115
Ztráty ze snížení hodnoty	(131,540)	(131,585)
Pohledávky celkem	317,262	552,163

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

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

Denominovány v	30/09/2009	31/12/2008
CZK	306,283	534,033
EUR	733	15,726
USD	8,660	679
Ostatní měny	1,586	1,725
Pohledávky celkem	317,262	552,163

Splatnost neoprávkovaných pohledávek po splatnosti:

Neoprávkované pohledávky splatné za:	30/09/2009	31/12/2008
60-90 dnů	--	15
90-180 dnů	--	178
180+ dnů	--	40
Celkem	--	233

Změny v opravných položkách k pochybným pohledávkám:

	30/09/2009	31/12/2008
Stav na začátku období	131,585	131,645
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(45)	(60)
Stav na konci období	131,540	131,585

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

16. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost poskytovala k 30. září 2009 a 31. prosinci 2008 ovládaným společností UNIPETROL RPA s.r.o., BENZINA s.r.o., PARAMO a.s., UNIPETROL TRADE a.s. a BUTADIEN KRALUPY a.s. následující půjčky:

	30/09/2009	31/12/2008
Cash pooling	2,972,620	2,794,553
Operativní půjčky	6,949,597	6,897,109
Celkem	9,922,217	9,691,662

Pohyby operativních půjček v roce 2009 zobrazuje následující tabulka:

Zůstatek k 1. lednu 2009	6,897,109
Poskytnuté půjčky	12,260,657
Splátky	(12,440,195)
Převod z dlouhodobých půjček podřízeným společností	232,026
Celkem	6,949,597

Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a účetní hodnota pohledávek odpovídá jejich reálné hodnotě, s výjimkou půjčky poskytnuté společnosti BENZINA, s.r.o. v roce 1998 (viz. bod 13). Krátkodobé půjčky poskytované podřízeným společností nejsou zajištěny. Krátkodobé půjčky podřízeným společností k 30. září 2009 zahrnují část dlouhodobých půjček, splatných do jednoho roku, ve výši 542,331 tis. Kč (31. prosince 2008 467,364 tis. Kč).

Měnová analýza půjček je následující (v tis. Kč):

Denominováno v	30/09/2009	31/12/2008
CZK	9,876,146	9,592,949
EUR	46,071	94,221
USD	--	4,492
Celkem krátkodobé půjčky	9,922,217	9,691,662

17. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY OSTATNÍM SPŘÍZNĚNÝM SPOLEČNOSTEM

V roce 2009 Společnost poskytla krátkodobou půjčku spřízněné společnosti v nominální hodnotě 250,000 tis. Kč k 30. září 2009 (31. prosince 2008: 300,031 tis. Kč). Úroková sazba je stanovena na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjčky odpovídá její nominální hodnotě.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

18. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	30/09/2009	31/12/2008
Peníze v pokladně	36	66
Peníze na bankovních účtech	10,933	19,592
Celkem	10,969	19,658

Účetní hodnota těchto aktiv v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

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

Denominováno v	30/09/2009	31/12/2008
CZK	2,599	7,178
EUR	3,773	10,085
USD	4,597	2,395
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	10,969	19,658

19. 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.

20. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2009 rozhodla o rozdělení zisku za rok 2008, který činil 4,428,147,324.24 Kč. 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

21. DLOUHODOBÉ ÚVĚRY A PŮJČKY

Dlouhodobé úvěry a půjčky k 30. září 2009:

Věřitel	Měna	Stav k 30/09/2009	Reálná hodnota k 30/09/2009	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I.emise – 1998	CZK	2,081,589	2,607,127	9.82%	nezajištěno
Celkem		2,081,589			

Dlouhodobé úvěry a půjčky k 31. prosinci 2008:

Věřitel	Měna	Stav k 31/12/2008	Reálná hodnota k 31/12/2008	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I.emise – 1998	CZK	2,000,000	2,776,760	9.82%	nezajištěno
Celkem		2,000,000			

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. Časové rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2009, je vykazován v krátkodobých úvěrech a půjčkách v sekci 23 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.

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

	30/09/2009	31/12/2008
Závazky z obchodních vztahů	85,865	76,437
Ostatní závazky	53,933	52,396
Sociální zabezpečení a jiné daně	39,214	65,893
Celkem	179,012	194,726

Průměrná doba splatnosti závazků je 30 dnů.

Denominovány v	30/09/2009	31/12/2008
CZK	174,654	191,610
EUR	2,524	1,189
USD	333	194
Ostatní měny	1,501	1,733
Celkem	179,012	194,726

K 30. září 2009 a k 31. prosinci 2008 Společnost nevykazuje žádné závazky z obchodních vztahů po splatnosti. Vedení společnosti je toho názoru, že účetní hodnota závazků z obchodních vztahů v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

23. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY A ÚVĚRY

Společnost měla k 30. září 2009 a 31. prosinci 2008 tyto krátkodobé půjčky:

	30/09/2009	31/12/2008
Bankovní půjčky	1,310,807	1,725,404
Krátkodobé půjčky od ovládaných společností	363,862	252,657
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a půjček	254,081	170,593
Celkem krátkodobé úvěry	1,928,750	2,148,654

K 30. září 2009 měla Společnost bankovní půjčky v objemu 1,310,807 tis. Kč. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich nominální hodnotě.

Měnová analýza bankovních půjček (v tis. Kč)

	CZK	EUR	USD	Celkem
Stav k 01/01/ 2009	1,721,399	2,090	1,915	1,725,404
Čerpání půjček a úvěrů	6,815,332	23,352	2,327	6,841,011
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	901	0	--	901
Splátky	(7,238,657)	(13,611)	(4,241)	(7,256,509)
Stav k 30/09/2009	1,298,975	11,831	1	1,310,807

Krátkodobé půjčky od ovládaných společností mají formu cash-poolingu. Během roku 2009 měla Společnost Cash-pooling smlouvy s následujícími bankami a společnostmi:

Banky: CITIBANK a.s., ING Bank N.V., organizační složka a Česká spořitelna, a.s.

Ovládané společnosti: UNIPETROL RPA, s.r.o., BENZINA s.r.o., PARAMO, a.s., UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., UNIPETROL TRADE a.s., PETROTRANS, s.r.o. and UNIPETROL SERVICES, s.r.o.

Hotovost na bankovních účtech u výše zmíněných bank je čerpána Společností a ovládanými společnostmi uvedenými výše. Smlouva umožňuje poskytnutí bankovního čerpání ve výši 1,000,000 tis. Kč u každé z bank. Úrokové výnosy/náklady jsou počítány z čerpané částky a následně rozděleny mezi zúčastněné strany. Závazek z cash-poolingových bankovní půjček je k 30. září 2009 ve výši 1,310,807 tis Kč a cash-poolingový závazek vůči ovládaným společnostem je 363,862 tis. Kč (k 31. prosinci 2008 1,725,404 tis. Kč a 252,657 tis. Kč).

24. 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 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 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. července 2007 uzavřely Společnost 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 určitém pozemkům vlastněným společností 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 podmínek souvisejících s rozdělením částí průmyslové zóny v Kralupech nad Vltavou.

Kromě výše uvedeného byl prodej akcií společnosti KAUČUK, a.s. vlastněných Společností, 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 Unipetrol 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 Společnost 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 povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 40 % kupní ceny, pokud společnosti Anwil a SPOLANA a.s. předtím bez úspěchu podnikly veškeré kroky nezbytné k získání dodatečných prostředků k tomuto účelu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

24. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

- (ii) Jiné možné překážky v budoucí činnosti společnosti SPOLANA a.s.
V tomto případě bude Společnost 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 společností Shell, Dow, Eni, Unipetrol a Kaučuk za údajný kartel v oblasti emulzního styren butadienového kaučuku ("ESBR"). Společnosti Unipetrol a její tehdejší dceřiné 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 odvolání společnosti UNIPETROL proti rozhodnutí Evropské komise se konalo dne 20. října 2009 u Soudu prvního stupně Evropské unie. Rozsudek se očekává během několika měsíců.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

25. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Konečná ovládající osoba

Během období končícího 30. září 2009 byla většina akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

Transakce s nekonsolidovanými dceřinými společnostmi, společnými podniky a dalšími spřízněnými osobami během období končícího 30. září 2009:

	30/09/2009				31/12/2008			
	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobá aktiva	--	10,111,861	250,107	--	182	10,094,601	300,047	--
Dlouhodobá aktiva	--	3,091,951	--	--	--	3,090,779	--	--
Krátkodobé závazky	3,753	403,138	--	--	1,228	262,530	7	--
Dlouhodobé závazky	--	--	--	--	--	--	--	--
Výnosy	--	232,886	67	--	383	371,177	160	--
Náklady	10,958	86,150	18	--	3,660	121,821	65	--
Nákup finančních aktiv	1,117	--	--	--	47,403	--	--	--
Nákup pozemků, budov a zařízení	4,308	--	--	--	--	1,276	--	--
Příjem z dividend	--	150,127	--	1,000	--	3,950,209	--	1,000
Úrokový výnos	--	390,331	5,739	--	--	549,728	11,354	--
Ostatní finanční výnosy	--	3,708	--	--	--	3,029	--	--
Vyplacené dividendy	--	--	--	--	2,016,098	--	--	--

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

26. ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost řídí níže uvedené typy rizik.

Řízení měnového rizika

Společnost je vystavena kursovému riziku především z titulu půjček dceřiným společností denominovaných v cizí měně (viz body 13 a 16).

Kurzové riziko je převážně kryto přirozeným zajištěním prostřednictvím bankovních úvěrů (viz body 21 a 23) denominovaných ve stejných měnách.

Úrokové riziko

Společnost přijala úvěrovou politiku, která plně kryje úrokové riziko a stanoví podmínky převodu externích finančních prostředků na společnosti ve skupině. Tyto externí finanční prostředky jsou převáděny za obdobných podmínek a úrokových sazeb včetně marže (viz bod 17). Společnost nemá žádné úročené úvěry, které by používala pro vlastní potřebu.

Úvěrové riziko

Společnost má stanovenou úvěrovou politiku a úvěrové riziko je průběžně monitorováno. Půjčky poskytnuté dceřiným společností (body 13 a 16) převážně obsahují částky splatné od společností ve skupině. Společnost nepožaduje záruky na tato finanční aktiva. K rozvahovému dni byla společnost vystavena významné koncentraci úvěrového rizika popsaneho v bodech 13 a 16. Vedení společnosti průběžně sleduje nejvýznamnější dlužníky a posuzuje jejich bonitu. Maximální míru úvěrového rizika představuje účetní hodnota jednotlivých finančních aktiv vykázaných v rozvaze.

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. Společnost 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.

Cíle a politiky řízení rizika Společnosti jsou shodné s těmi, které byly uvedeny v příloze nekonsolidovaných finančních výkazů k 31. prosinci 2008.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. zářím 2009

(v tis. Kč)

27. UDÁLOSTI PO DATU ZÁVĚRKY

Na zasedání dozorčí rady UNIPETROL, a.s. konané 30. září 2009, pan Arkadiusz Kawecki rezignoval z pozice člena dozorčí rady a pan Rafal Sekula byl zvolen novým členem dozorčí 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