

**UNIPETROL, a.s.**

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

**K 31. PROSINCI 2009 A 2008**

**UNIPETROL, a.s.**  
**NEAUDITOVANÉ NEKONSOLIDOVANÉ 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 31. prosinci 2009  
(v tis. Kč)

	Bod	31. prosinec 2009 neauditováno	31. prosince 2008 auditováno
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	12	35,811,639	36,667,494
Investice do nemovitostí	13	162,627	160,057
Nehmotný majetek	14	1,616,589	1,567,691
Goodwill	15	51,595	51,595
Ostatní finanční investice	16	198,343	203,640
Dlouhodobé pohledávky	17	121,179	145,111
Finanční deriváty	18	--	76,991
Odložená daň	19	99,409	17,399
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>38,061,381</b>	<b>38,889,978</b>
<b>Oběžná aktiva</b>			
Zásoby	20	8,598,273	7,211,638
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	21	9,310,024	9,234,316
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	22	230,626	435,464
Krátkodobá finanční aktiva držena do splatnosti	23	359,405	--
Poskytnuté úvěry	24	250,214	300,031
Finanční deriváty	18	137,423	72,172
Daňové pohledávky		37,730	567,722
Peníze a peněžní ekvivalenty	25	1,185,721	952,207
Aktiva určená k prodeji	26	78,333	78,333
<b>Oběžná aktiva celkem</b>		<b>20,187,750</b>	<b>18,851,883</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>58,249,130</b>	<b>57,741,861</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál	27	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku	28	2,425,274	2,173,616
Ostatní fondy		33,615	35,864
Nerозdělený zisk a dividendy	29	17,278,971	18,359,613
<b>Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti</b>		<b>37,871,336</b>	<b>38,702,569</b>
<b>Menšinové podíly</b>		--	210,271
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>37,871,336</b>	<b>38,912,840</b>
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Úvěry a jiné zdroje financování	30	2,012,000	2,084,000
Odložené daňové závazky	19	1,714,928	2,131,330
Rezervy	31	355,891	357,756
Závazky z finančního leasingu	32	19,363	36,356
Ostatní dlouhodobé závazky	33	165,033	220,089
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>4,267,215</b>	<b>4,829,531</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	34	14,595,230	11,659,905
Krátkodobá část úvěrů a jiných zdrojů financování		208,769	243,176
krátkodobé bankovní úvěry	35	140,068	1,749,553
Závazky z finančního leasingu	32	17,417	92,596
Finanční deriváty	18	307	--
Rezervy	31	1,106,768	205,905
Daňové závazky		42,020	48,355
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>16,110,580</b>	<b>13,999,490</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>20,377,794</b>	<b>18,829,021</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>58,249,130</b>	<b>57,741,861</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 52.

# UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz komplexních zisků  
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
k 31. prosinci 2009  
(v tis. Kč)

	Bod	31. prosinec 2009 neauditováno	31. prosinec 2008 auditováno
Výnosy	4	67,386,500	98,143,951
Náklady na prodej		(65,229,622)	(93,470,658)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>2,156,878</b>	<b>4,673,293</b>
Ostatní výnosy		1,777,088	938,472
Odbytové náklady		(2,025,040)	(2,274,478)
Správní náklady		(1,342,875)	(1,662,195)
Ostatní náklady		(1,219,777)	(672,473)
<b>Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami</b>	<b>7</b>	<b>(653,725)</b>	<b>(1,002,619)</b>
Finanční výnosy		97,918	222,823
Finanční náklady		(661,925)	(1,204,305)
<b>Čisté finanční výnosy</b>	<b>8</b>	<b>(564,007)</b>	<b>(981,482)</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>(1,217,732)</b>	<b>21,137</b>
Daň z příjmu	10	372,458	44,554
<b>Zisk / (ztráta) za účetní období</b>		<b>(845,274)</b>	<b>65,691</b>
<b>Ostatní komplexní zisky:</b>			
Kurzové rozdíly na transakcích v cizí měně		(5,778)	18,776
Zisk z přecenění nemovitostí		3,529	213
Ostatní transakce		11,311	3,145
<b>Ostatní komplexní zisk za období</b>		<b>9,062</b>	<b>22,134</b>
<b>Celkový komplexní zisk za období</b>		<b>(836,212)</b>	<b>87,825</b>
<b>Náležící:</b>			
Akcionářům mateřské společnosti		(840,295)	64,530
Menšinovým podílům		(4,979)	1,161
		<b>(845,274)</b>	<b>65,691</b>
<b>Celkový komplexní zisk náležící:</b>			
Akcionářům mateřské společnosti		(831,233)	86,660
Menšinovým podílům		(4,979)	1,165
		<b>(836,212)</b>	<b>87,825</b>
<b>Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)</b>	<b>11</b>	<b>(4,66)</b>	<b>0,36</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 51.

**UNIPETROL, a.s.**

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu (konsolidovaný sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví k 31. prosinci 2009 (v tis. Kč)

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fair value rezerva	Přeceňovací rezerva	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti	Menšinové podíly	Vlastní kapitál celkem
<b>Stav k 1. lednu 2008</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,042,971</b>	<b>17,006</b>	<b>(131)</b>	<b>21,623,146</b>	<b>41,816,468</b>	<b>295,928</b>	<b>42,112,396</b>
Celkový komplexní zisk za období	--	--	--	--	64,530	64,530	1,161	65,691
Ostatní komplexní zisk za období	--	(2,732)	213	18,776	5,873	22,130	4	22,134
Dividendy	--	--	--	--	(3,200,559)	(3,200,559)	--	(3,200,559)
Převod do rezervních fondů	--	133,377	--	--	(133,377)	--	--	--
Akvizice 3,75 % akcií PARAMO a.s.	--	--	--	--	--	--	(86,822)	(86,822)
<b>Stav k 31. prosinci 2008</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,173,616</b>	<b>17,219</b>	<b>18,645</b>	<b>18,359,613</b>	<b>38,702,569</b>	<b>210,271</b>	<b>38,912,840</b>
<b>Stav k 1. lednu 2009</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,173,616</b>	<b>17,219</b>	<b>18,645</b>	<b>18,359,613</b>	<b>38,702,569</b>	<b>210,271</b>	<b>38,912,840</b>
Celkový komplexní ztráta za období	--	--	--	--	(840,295)	(840,295)	(4,979)	(845,274)
Ostatní komplexní zisk za období	--	--	3,529	(5,778)	11,311	9,062	--	9,062
Převod do rezervních fondů	--	251,658	--	--	(251,658)	--	--	--
Akvizice 8,24 % akcií PARAMO a.s.	--	--	--	--	--	--	(205,292)	(205,292)
<b>Stav k 31. prosinci 2009</b>	<b>18,133,476</b>	<b>2,425,274</b>	<b>20,748</b>	<b>12,867</b>	<b>17,278,971</b>	<b>37,871,336</b>	<b>--</b>	<b>37,871,336</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 52.

# UNIPETROL, a.s.

Přehled o finančních tocích (konsolidovaný)  
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví  
k 31. prosinci 2009  
(v tis. Kč)

	31. prosince 2009 neauditováno	31. prosince 2008 auditováno
<b>Provozní činnost:</b>		
Zisk za účetní období	(845,274)	65,691
Úpravy:		
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	3,432,193	3,477,884
Ztráta / (zisk) z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(1,330,121)	(194,403)
Neuznaný negativní goodwill	(86,640)	--
(Zisk) / ztráta z prodeje dceřiných společností	--	(252)
Úrokové náklady	237,583	195,214
Výnos z přijatých dividend	(10,183)	(13,587)
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov, zařízení a pohledávek	(68,512)	312,084
Ostatní nepeněžní transakce	47,116	(147,954)
Daň z příjmu	(372,458)	(44,554)
Kurzové ztráty	(109,727)	(5,757)
<b>Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>893,977</b>	<b>3,644,366</b>
Změna stavu pohledávek, zásob a nákladů příštích období	(1,331,371)	5,745,409
Změna stavu závazků a výdajů příštích období	3,219,120	(4,242,542)
Tvorba (zúčtování) rezerv	899,173	(98,685)
Zaplacené úroky	(341,416)	(366,954)
Zaplacená daň z příjmu	401,568	(468,531)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>3,741,051</b>	<b>4,213,063</b>
<b>Investiční činnost:</b>		
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(3,187,494)	(4,170,338)
Pořízení dalšího podílu ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	(113,658)	(47,403)
Změny v poskytnutých úvěrech	62,457	(290,876)
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	1,769,208	164,104
Příjmy z prodeje dceřiných společností	--	252
Příjmy z prodeje společností Aliachem a Agrobiohemie	--	1,183,000
Přijaté dividendy	10,183	13,587
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(1,818,709)</b>	<b>(3,147,674)</b>
<b>Finanční činnost:</b>		
Změny dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	(1,672,045)	(45,438)
Zaplacené dividendy	(16,783)	(3,152,029)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(1,688,828)</b>	<b>(3,197,467)</b>
<b>Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>255,749</b>	<b>(3,197,467)</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období</b>	<b>952,207</b>	<b>3,084,285</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty vykázané v rozvaze ke konci období</b>	<b>1,185,721</b>	<b>952,207</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 52.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### Obsah

1.	Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku .....	6
2.	Zásadní účetní postupy používané skupinou .....	10
3.	Změny v účetních postupech a úprava předchozího období .....	12
4.	Výnosy .....	13
5.	Vykazování podle obchodních segmentů .....	13
6.	Vykazování podle geografických segmentů .....	16
7.	Analýza nákladů dle druhu .....	17
8.	Finanční náklady a výnosy .....	19
9.	Osobní náklady .....	20
10.	Daň z příjmů .....	21
11.	Zisk na akcii .....	21
12.	Pozemky, budovy a zařízení .....	22
13.	Investice do nemovitostí .....	23
14.	Nehmotný majetek .....	24
15.	Goodwill .....	25
16.	Ostatní investice .....	26
17.	Dlouhodobé pohledávky .....	26
18.	Finanční deriváty .....	26
19.	Odložená daň .....	29
20.	Zásoby .....	31
21.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky .....	31
22.	Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva .....	32
23.	krátkodobá finanční aktiva držena do splatnosti .....	32
24.	Poskytnuté úvěry .....	32
25.	Peníze a peněžní ekvivalenty .....	33
26.	Aktiva určená k prodeji .....	33
27.	Vlastní kapitál .....	33
28.	Fondy tvořené ze zisku .....	33
29.	Nerozdělený zisk a dividendy .....	33
30.	Úvěry a jiné zdroje financování .....	34
31.	Rezervy .....	34
32.	Závazky z finančního leasingu .....	35
33.	Ostatní dlouhodobé závazky .....	36
34.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období .....	36
35.	Krátkodobé bankovní úvěry .....	36
36.	Operativní leasing .....	37
37.	Závazky týkající se kapitálových výdajů .....	37
38.	Záruky a jiné podmíněné závazky nevykázané v rozvaze .....	38
39.	Informace o spřízněných osobách .....	41
40.	Řízení rizik .....	42
41.	Závazky z historických ekologických zátěží .....	50
42.	Podíl ve společném podniku .....	51
43.	Emisní povolenky .....	52
44.	Investiční pobídky .....	52

# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 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 společnost zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

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

### *Vlastníci společnosti*

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2009 jsou:

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



# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

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

Následující tabulka uvádí společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společné podniky, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl Společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností (k 31. prosinci 2008).

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu
<b>Mateřská společnost</b>		
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127 140 00 Praha 4 Česká republika		
<b>Konsolidované společnosti</b>		
BENZINA, s.r.o. Na Pankráci 127 140 00 Praha 4 Česká republika	100.00 %	--
PARAMO, a.s. Přerovská 560 530 06 Pardubice Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL TRADE a.s. Na Pankráci 127 140 00 Praha 4 Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov – Záluží 1 436 70 Litvínov Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o. Litvínov - Záluží 1 436 70 Litvínov Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o. Litvínov – Růžodol č.p. 4 436 70 Litvínov Česká republika	0.12%	99.88 %
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG Leimenstrasse 21 4003 Basel Švicarsko	--	100.00 %
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH Paul Ehrlich Str. 1/B 63225 Langen/Hessen Německo	--	100.00%

# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

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

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu
<b>Konsolidované společnosti</b>		
PETROTRANS, s.r.o. Střelničná 2221 182 00 Praha 8 Česká republika	0.63%	99.37%
UNIPETROL Slovensko s.r.o. (previously UNIRAF Slovensko s.r.o) Panónská cesta 7 850 00 Bratislava Slovenská republika	13.04%	86.96%

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu
<b>Konsolidované společné podniky</b>		
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Záluží 2 436 70 Litvínov Česká republika	51.225 %	--
BUTADIEN KRALUPY a.s. O. Wichterleho 810 278 01 Kralupy nad Vltavou Česká republika	51.00 %	--

V souladu se společenskou smlouvou a stanovami je k rozhodování ve veškerých závažných záležitostech společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. nutná nejméně 67.5 % většina všech hlasů.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

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

#### *Změny ve struktuře Skupiny*

##### *Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.*

29. srpna 2008 UNIPETROL, a.s. a Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółka Akcyjna podepsali dohodu o prodeji podílu, na jejímž základě Unipetrol, a.s., jakožto kupující strana, získal od PKN Orlen, jakožto strany prodávající, 49,660 ks akcií společnosti PARAMO a.s. Toto množství představuje 3.73 procentní podíl na registrovaném základním kapitálu a hlasovacích právech ve společnosti PARAMO a.s. Nákupní cena podílu činila 47,400,470 Kč. Převod tohoto podílu je účinný od 5. září 2008.

Záměrem Společnosti, jakožto vlastníka 91.77 % podílu na registrovaném majetku a hlasovacích právech ve společnosti PARAMO a.s., je squeeze out (tj. zákonné vytěsnění minoritních akcionářů) dle § 183i Obchodního zákoníku. Tím by se stal jediným vlastníkem společnosti PARAMO a.s. UNIPETROL, a.s. je povinen splnit všechna související zákonná ustanovení a nabídnout akcionářům společnosti PARAMO a.s. finanční vyrovnání – to bude činit 977 Kč za akcii, což odpovídá částce 106,965,868 Kč za odkup celého vykupovaného podílu.

Částka nabízená za akcii byla stanovena na základě hodnotící zprávy připravené společností American Appraisal s.r.o. Záměr provést squeeze out za výše uvedených podmínek byl schválen dozorčí radou a představenstvem společnosti UNIPETROL, a.s. Uskutečnění této transakce za výše uvedených podmínek je podmíněno zejména udělením předchozího souhlasu České národní banky se zdůvodněním výše protiplnění a přijetím usnesení valné hromady společnosti Paramo o přechodu všech ostatních akcií společnosti PARAMO a.s. na společnost UNIPETROL, a.s.

Od 28. listopadu je účinné rozhodnutí České národní banky schvalující výši finančního protiplnění.

Na mimořádné valné hromadě společnosti PARAMO, a.s., která se konala 6. ledna 2009, bylo rozhodnuto o převodu všech zbývajících akcií této společnosti na UNIPETROL, a.s. Společnost UNIPETROL, a.s. po splnění všech podmínek stanovených příslušnými právními předpisy poskytne ostatním akcionářům společnosti PARAMO, a.s., případně zástavním věřitelům, bude-li prokázán vznik zástavního práva k akciím ostatních akcionářů společnosti PARAMO, a.s., peněžité protiplnění ve výši 977 Kč za jednu akcii společnosti PARAMO, a.s. Dne 4. února 2009 bylo v Obchodním rejstříku zveřejněno rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti PARAMO, a.s. Dle Obchodního zákoníku pak po uplynutí měsíční lhůty od zveřejnění tj. ke dni 4. březnu 2009, přešlo vlastnické právo ke zbývajícím akciím na UNIPETROL, a.s. a společností UNIPETROL, a.s. se tak stala jediným akcionářem společnosti PARAMO, a.s.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

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

V souvislosti s tímto squeeze-outem (vytěsněním minoritních akcionářů) podalo několik z těchto akcionářů stížnost k okresnímu soudu v Hradci Králové a požadovali přezkoumání oprávněnosti rozhodnutí ve smyslu českého obchodního zákoníku. Dále někteří z bývalých minoritních akcionářů společnosti PARAMO, a.s. podali u okresního soudu v Hradci Králové žalobu na vyslovení neplatnosti rozhodnutí Valné hromady konané 6. ledna 2009 a k Obvodnímu soudu v Praze 4 žaloby na rozhodnutí z 28. listopadu 2008 na základě kterého Česká národní banka udělila na dle §183n(1) Obchodního zákoníku předchozí souhlas se zdůvodněním výše protiplnění.

### 2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU

#### A Prohlášení o shodě a účetní postupy

Tato komplexní konsolidovaná 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 konsolidovanou účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosincem 2008.

Účetní postupy používané společností v těchto zkrácených konsolidovaných 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 konsolidovaných finančních výkazech k 31. prosinci 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:

- Interpretace IFRIC 15 Smlouvy o výstavbě nemovitostí – změna platná pro účetní období začínající 1. ledna 2009 nebo později
- Interpretace IFRIC 17 Rozdělení nefinančních aktiv vlastníkům – změna platná pro účetní období začínající 1. července 2009 nebo později
- Interpretace IFRIC 18 Přesuny aktiv od zákazníků - změna platná pro účetní období začínající 1. července 2009.
- Interpretace IFRIC 19 Započtení finančních závazků s equity instrumenty - změna platná pro účetní období začínající 1. července 2009.

Na přijetí interpretací IFRIC 19 Evropskou komisí se čeká.

Podle předběžného posouzení nebude mít aplikování IFRIC 15, IFRIC 17, IFRIC 18 a IFRIC 19 závažný dopad na účetní závěrku Skupiny.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### 2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (POKRAČOVÁNÍ)

#### B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavená v 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 investiční majetek.

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 vedení společnosti 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 považovány 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 Skupiny 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.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 3. ZMĚNY V ÚČETNÍCH POSTUPECH A ÚPRAVA PŘEDCHOZÍHO OBDOBÍ

V konsolidovaných finančních výkazech k 31. prosinci 2009 Skupina přijmula změny vyplývající z IAS 1 Presentace finančních výkazů a aplikovala IAS 23 Výpůjční náklady způsobilých aktiv z výpůjčních nákladů začínajících 1. ledna 2009 nebo později a to nejen ty přímo přiřaditelné k akvizici podniku, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva.

V konsolidovaných finančních výkazech k 31. prosinci 2009 Skupina změnila metodu eliminace používanou v případě vykazování pohledávek a závazků ze spotřební daně, která je přefakturována mezi ČESKOU RAFINÉRSKOU, a.s. a UNIPETROL RPA, s.r.o.

Dopady změn jsou prezentovány v následující tabulce:

	31/12/2008 původně prezentováno	Efekt změny	31/12/2008 po úpravách
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>	<b>38,889,978</b>		<b>38,889,978</b>
Zásoby	7,211,638	--	7,211,638
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	10,188,530	(954,214)	9,234,316
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	435,464	--	435,464
Poskytnuté půjčky	300,031	--	300,031
Finanční deriváty	72,172	--	72,172
Pohledávka z daně z příjmu	567,722	--	567,722
Peníze a peněžní ekvivalenty	952,207	--	952,207
Aktiva určená k prodeji	78,333	--	78,333
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>	<b>19,806,097</b>	<b>(954,214)</b>	<b>18,851,883</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>58,696,075</b>	<b>(954,214)</b>	<b>57,741,861</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>38,912,840</b>	--	<b>38,912,840</b>
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>4,829,531</b>		<b>4,829,531</b>
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	12,614,119	(954,214)	11,659,905
Krátkodobá část úvěrů a jiných zdrojů financování	243,176	--	243,176
Krátkodobé bankovní úvěry	1,749,553	--	1,749,553
Krátkodobá část závazků z leasingu	92,596	--	92,596
Rezervy	205,905	--	205,905
Závazek z daně z příjmu	48,355	--	48,355
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>14,953,704</b>	<b>(954,214)</b>	<b>13,999,490</b>
<b>Vlastní capital a závazky celkem</b>	<b>58,696,075</b>	<b>(954,214)</b>	<b>57,741,861</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 4. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Skupiny:

	31/12/2009	31/12/2008
<b>Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží</b>		
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	86,724,558	124,433,037
Mínus: spotřební daň	(24,416,794)	(32,026,154)
<b>Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem</b>	<b>62,307,764</b>	<b>92,406,883</b>
Výnosy ze služeb	5,078,736	5,737,068
<b>Celkové výnosy</b>	<b>67,386,500</b>	<b>98,143,951</b>

### 5. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

#### Výnosy a provozní hospodářský výsledek

Období končící	Rafinérský	Maloobchod	Petrochemický	Ostatní	Eliminace	Celkem
<b>31/12/2009</b>						
<b>Výnosy</b>						
Externí výnosy celkem	36,672,796	7,261,229	23,376,058	76,417	--	67,386,500
Výnosy v rámci segmentů	13,139,561	343,584	1,967,168	559,985	(16,010,300)	--
Výnosy za segment celkem	49,812,357	7,604,814	25,343,226	636,403	(16,010,300)	67,386,500
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(1,176,794)</b>	<b>692,636</b>	<b>(94,923)</b>	<b>(74,644)</b>	--	<b>(653,725)</b>
Čisté finanční náklady						(564,007)
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>(1,217,732)</b>
Daň z příjmu						372,458
<b>Zisk za účetní období</b>						<b>(845,274)</b>
<b>31/12/2008</b>						
<b>Výnosy</b>						
Externí výnosy celkem	54,880,251	9,766,869	33,402,505	94,326	--	98,143,951
Výnosy v rámci segmentů	19,133,668	338,667	4,440,864	161,485	(24,074,684)	--
Výnosy za segment celkem	74,013,919	10,105,536	37,843,369	255,811	(24,074,684)	98,143,951
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>243,578</b>	<b>510,245</b>	<b>385,261</b>	<b>(136,465)</b>	--	<b>1,002,619</b>
Čisté finanční náklady						(981,482)
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>21,137</b>
Daň z příjmu						44,554
<b>Zisk za účetní období</b>						<b>65,691</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 5. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

#### Aktiva a pasiva

Rozvaha	Rafinérský	Maloobchod	Petrochemický	Ostatní	Eliminace	Celkem
<b>31/12/2009</b>						
Segmentová aktiva	24,130,332	6,827,730	26,265,413	2,623,241	(2,840,455)	57,006,261
Nepřifažená aktiva Společnosti	--	--	--	--	--	1,242,869
<b>Aktiva celkem</b>						<b>58,249,130</b>
Segmentové pasiva	9,840,213	1,647,732	7,150,263	430,568	(2,840,455)	16,228,321
Nepřifažená pasiva Společnosti	--	--	--	--	--	4,149,473
<b>Pasiva celkem</b>						<b>20,377,794</b>

Rozvaha	Rafinérský	Maloobchod	Petrochemický	Ostatní	Eliminace	Celkem
<b>31/12/2008</b>						
Segmentová aktiva	23,554,783	6,853,822	26,328,754	3,816,514	(4,016,239)	56,537,635
Nepřifažená aktiva Společnosti	--	--	--	--	--	1,204,226
<b>Aktiva celkem</b>						<b>57,741,861</b>
Segmentové pasiva	9,729,046	1,578,625	4,909,956	371,217	(4,016,239)	12,572,606
Nepřifažená pasiva Společnosti	--	--	--	--	--	6,256,415
<b>Pasiva celkem</b>						<b>18,829,021</b>

#### Ostatní nepeněžní položky

Ostatní údaje	Rafinérský	Maloobchod	Petrochemický	Ostatní	Celkem
<b>2009</b>					
Odpisy a amortizace	(1,110,486)	(372,490)	(1,867,277)	(81,940)	(3,432,193)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	4,175	4,660	10,098	472	19,406
Přírůstky dlouhodobých aktiv	902,400	212,711	1,858,192	89,189	3,062,491
<b>2008</b>					
Odpisy a amortizace	(1,162,313)	(360,847)	(1,903,641)	(51,083)	(3,477,884)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	7,967	53,214	20,094	68	81,344
Přírůstky dlouhodobých aktiv	1,165,854	568,017	2,546,874	15,897	4,296,642

Přírůstky dlouhodobých aktiv zahrnují pořízení dlouhodobého hmotného majetku (bod 12) a nehmotného majetku (bod 14)



# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

## 5. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

### Významní zákazníci

Skupina nemá odběratele, vůči kterému realizovala výnosy přesahující 10% celkových tržeb v jednotlivých provozních segmentech.

### Výnosy z hlavních produktů a služeb

Analýza externích výnosů Skupiny z hlavních produktů a služeb je následující:

Externí výnosy z hlavních produktů a služeb	31/12/2009	31/12/2008
<b>Rafinářská produkce</b>	<b>36,672,796</b>	<b>54,880,251</b>
Diesel	17,147,240	28,748,612
Benzín	7,797,728	10,005,661
Asfalt	1,966,770	2,220,369
Maziva	706,937	1,313,057
Ostatní rafinářské produkty	5,447,809	8,834,561
Služby	3,606,311	3,757,992
<b>Maloobchod</b>	<b>7,261,229</b>	<b>9,766,869</b>
Rafinářské produkty	6,928,759	9,406,853
Služby	332,470	360,016
<b>Petrochemická produkce</b>	<b>23,376,058</b>	<b>33,402,505</b>
Ethylene	2,576,475	3,902,036
Benzene	2,162,073	3,017,303
Močovina	868,296	1,417,242
Ammonia	1,332,043	1,255,926
C4 frakce	1,336,845	2,306,189
Polyethylene (HDPE)	5,946,023	7,776,624
Polypropylene	4,112,521	5,107,168
Ostatní petrochemické produkty	3,952,292	7,076,249
Služby	1,089,491	1,543,767
<b>Ostatní</b>	<b>76,417</b>	<b>94,325</b>
<b>Total</b>	<b>67,386,500</b>	<b>98,143,951</b>

V porovnání s konsolidovanými finančními výkazy k 31.12.2008 Skupina změnila alokaci společností v segmentech. Od 1 ledna 2009 byly společnosti zabývající se transportními službami byly zařazeny do rafinářského a maloobchodního segmentu. Společnosti zabývající se primární logistikou jsou prezentovány pod rafinářským segmentem, společnosti zabývající se sekundární logistikou pod segmentu Maloobchod. Srovnatelná data byla upravena. Segmentové vykázání je v souladu s požadavky IFRS 8 Provozní segmenty.

# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

## 6. VYKAZOVÁNÍ PODLE GEOGRAFICKÝCH SEGMENTŮ

### Druhotné členění – podle geografických segmentů

	Výnosy		Aktiva celkem	
	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
Česká republika	50,544,074	70,346,880	57,138,036	56,667,903
Ostatní evropské země	14,970,934	26,194,821	1,035,246	1,009,288
Ostatní země	1,871,492	1,602,250	75,848	64,670
<b>Celkem</b>	<b>67,386,500</b>	<b>98,143,951</b>	<b>58,249,130</b>	<b>57,741,861</b>

Žádná jiná země s výjimkou České republiky nepředstavuje více než 10 % konsolidovaných výnosů či aktiv. U výnosů se vychází ze země, kde sídlí odběratel. U celkových aktiv a přírůstků k dlouhodobému majetku se vychází ze země, kde jsou umístěna aktiva. Přírůstky k dlouhodobému majetku zahrnují výdaje související s přírůstky pozemků, budov a zařízení) a nehmotného majetku.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 7. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

31/12/2009	Náklady na prodej	Náklady na distribuci	Administrativní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(52,877,250)	(300,505)	(62,102)	--	(53,239,858)
Spotřeba energie	(1,690,428)	(1,108)	(6,903)	--	(1,698,439)
Opravy a údržba	(1,097,408)	(23,103)	(12,798)	--	(1,133,308)
Ostatní služby	(4,709,038)	(991,551)	(327,503)	--	(6,028,093)
Personální náklady	(1,746,731)	(229,572)	(605,299)	--	(2,581,603)
Odpisy					
-vlastní majetek	(2,652,079)	(398,153)	(39,186)	--	(3,089,418)
-najatý majetek	(103,486)	(28,693)	(534)	--	(132,714)
Amortizace					
-software	(27,236)	(1,099)	(13,721)	--	(42,056)
-ostatní nehmotný majetek	(122,376)	(11,973)	(33,656)	--	(168,005)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	19,406	19,406
Opravná položka k zásobám - tvorba / (rozpuštění)	132,505	--	--	--	132,505
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	(51,396)	(51,396)
Náklady na výzkum	(14,545)	(9,729)	--	--	(24,274)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	(1,301)	(1,301)
Operativní leasing	(32,384)	--	(16,570)	--	(48,954)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	--	1,356,895	1,356,895
Netto použití rezerv	--	--	--	(948,701)	(948,701)
Pojištění	(181,957)	(3,753)	(90,753)	--	(276,463)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	86,640	86,640
Ostatní náklady	(107,209)	(25,799)	(133,849)	(54,901)	(321,758)
Ostatní výnosy	--	--	--	150,670	134,103
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>(65,229,622)</b>	<b>(2,025,040)</b>	<b>(1,342,875)</b>	<b>557,311</b>	<b>(68,040,225)</b>
<b>Výnosy</b>					<b>67,386,500</b>
<b>Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami</b>					<b>(653,725)</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 7. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

2008	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(79,656,644)	(186,912)	(49,233)	--	(79,892,789)
Spotřeba energie	(2,163,764)	(2,340)	(5,880)	--	(2,171,984)
Opravy a údržba	(1,661,755)	(35,830)	(12,402)	--	(1,709,987)
Ostatní služby	(4,531,134)	(1,409,663)	(596,091)	--	(6,536,888)
Personální náklady	(1,764,342)	(208,799)	(733,605)	--	(2,706,746)
Odpisy					
-vlastní majetek	(2,692,634)	(379,995)	(67,788)	--	(3,140,417)
-najatý majetek	(89,897)	(31,409)	--	--	(121,306)
Amortizace					
-software	(23,901)	(3,693)	(11,208)	--	(38,802)
-ostatní nehmotný majetek	(145,560)	(2,031)	(29,768)	--	(177,359)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	81,344	81,344
Opravná položka k zásobám - tvorba / (rozpuštění)	(352,630)	--	--	--	(352,630)
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / (rozpuštění)	108,650	--	--	254,629	363,279
Náklady na výzkum	(11,649)	(9,900)	--	--	(21,549)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	(1,224)	(1,224)
Operativní leasing	(42,981)	--	--	--	(42,981)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	--	99,925	99,925
Netto tvorba rezerv	11,649	--	--	78,613	90,262
Pojištění	(110,418)	(2,959)	(73,887)	(40,298)	(227,562)
Ostatní náklady	(343,648)	(947)	(82,333)	(353,999)	(780,927)
Ostatní výnosy	--	--	--	147,009	147,009
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>(93,470,658)</b>	<b>(2,274,478)</b>	<b>(1,662,195)</b>	<b>265,999</b>	<b>(97,141,332)</b>
<b>Výnosy</b>					<b>98,143,951</b>
<b>Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami</b>					<b>1,002,619</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 8. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	2009	2008
<b>Finanční výnosy</b>		
Úrokové výnosy:		
- vklady u bank	28,583	137,183
- ostatní úvěry a pohledávky	44,237	22,377
Příjem z dividend	10,183	13,587
Přecenění investičního majetku	2,200	13,697
Ostatní finanční výnosy	12,715	35,979
<b>Finanční výnosy celkem</b>	<b>97,918</b>	<b>222,823</b>
<b>Finanční náklady</b>		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(310,344)	(336,176)
- finanční nájem	(2,359)	(4,704)
- ostatní	(784)	(28,429)
Úrokové náklady celkem	(313,428)	(369,309)
Méně kapitalizované úroky	3,084	--
Výpůjční náklady celkem	(310,403)	(369,309)
<b>Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty</b>	<b>(310,403)</b>	<b>(369,309)</b>
Kurzové ztráty	(120,891)	(385,627)
Přecenění investic	(3,000)	--
Ztráta z derivátů při zajištění reálné hodnoty	(150,826)	(366,396)
Ztráta při podeji investic	--	(6,022)
Ostatní finanční náklady	(76,805)	(76,951)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(661,925)</b>	<b>(1,204,305)</b>
<b>Čisté finanční náklady celkem</b>	<b>(564,007)</b>	<b>(981,482)</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 9. OSOBNÍ NÁKLADY

Počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a jejich odměny v roce 2009 a 2008 jsou následující:

2009	Průměrný počet zaměstnanců za rok FTE*	Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady	Náklady týkající se plánu definovaných požitků
Zaměstnanci	4,092	3,925	1,646,202	608,242	33,588	31,688
Vedoucí pracovníci	99	99	204,749	43,821	1,339	458
<b>Celkem</b>	<b>4,191</b>	<b>4,024</b>	<b>1,850,951</b>	<b>652,063</b>	<b>34,927</b>	<b>32,146</b>

2008	Průměrný počet zaměstnanců za rok FTE*	Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady	Náklady týkající se plánu definovaných požitků
Zaměstnanci	4,332	4,228	1,759,627	597,099	45,159	35,346
Vedoucí pracovníci	92	97	217,326	30,196	3,036	1,176
<b>Celkem</b>	<b>4,424</b>	<b>4,325</b>	<b>1,976,953</b>	<b>627,295</b>	<b>48,195</b>	<b>36,522</b>

\* FTE – full time equivalent

\*\* včetně 480 zaměstnanců společnosti SYNTHOS, a.s.

V roce 2009 byly členům představenstva vyplaceny odměny ve výši 4,714 tis. Kč (2008: 9,826 tis. Kč). Odměny členům dozorčí rady byly ve výši 6,802 tis. Kč (2008: 7,955 tis. Kč).

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 10. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2009	2008
Splatná daň – Česká republika	(97,314)	(77,425)
Splatná daň – ostatní země	(28,128)	(12,143)
Odložená daň	497,900	134,122
<b>Daň z příjmů</b>	<b>372,458</b>	<b>44,554</b>

Tuzemská daň z příjmů byla vypočtena v souladu s daňovými předpisy České republiky na základě odhadu zdanitelného zisku za účetní období s použitím sazby 20 % v roce 2009 (21 % v roce 2008). Odložená daň byla vypočtena s použitím sazeb schválených pro rok 2010 ( 19 %). U ostatních jurisdikcí se při výpočtu daně vychází ze sazeb převažujících v příslušné jurisdikci.

### 11. ZISK NA AKCII

#### *Základní zisk na akcii*

	2009	2008
Zisk za účetní období náležející akcionářům mateřské společnosti (v tis. Kč)	(840,295)	64,530
Vážený průměr počtu akcií	181,334,764	181,334,764
<b>Zisk na akcii (v Kč)</b>	<b>(4.66)</b>	<b>0.36</b>

#### *Zředěný zisk na akcii*

Zředěný zisk na akcii je stejný jako základní zisk na akcii.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 12. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky a budovy	Stroje a zařízení	Ostatní	Pořízení majetku	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
<b>Stav k 01/01/2008</b>	<b>23,175,238</b>	<b>35,960,963</b>	<b>602,483</b>	<b>3,259,827</b>	<b>62,998,511</b>
Přírůstky	76,892	223,860	108,323	3,770,019	4,179,094
Úbytky	(198,122)	(484,757)	(131,278)	--	(814,157)
Přeúčtování	705,346	2,053,497	--	(2,758,843)	--
Ostatní	<b>23,755,796</b>	<b>37,703,275</b>	<b>672,869</b>	<b>4,177,310</b>	<b>66,309,250</b>
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>91,126</b>	<b>419,620</b>	<b>135,317</b>	<b>1,877,244</b>	<b>2,523,307</b>
Přírůstky	(54,820)	(567,763)	(91,804)	--	(714,387)
Úbytky	838,302	1,854,978	28,739	(2,733,208)	(11,189)
Přeúčtování	(105,797)	(237,862)	(8,757)	(113,927)	(466,343)
Ostatní	<b>24,524,607</b>	<b>39,172,248</b>	<b>736,364</b>	<b>3,207,419</b>	<b>67,640,638</b>
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>23,755,796</b>	<b>37,703,275</b>	<b>672,869</b>	<b>4,177,310</b>	<b>66,309,250</b>
<b>Odpisy</b>					
<b>Stav k 01/01/2008</b>	<b>7,221,003</b>	<b>19,072,484</b>	<b>359,429</b>	--	<b>26,652,916</b>
Odpisy za období	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
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>7,767,862</b>	<b>21,134,407</b>	<b>395,663</b>	--	<b>29,297,932</b>
Odpisy za období	622,602	2,481,299	118,230	--	3,222,131
Úbytky	(123,548)	(1,073,556)	(84,293)	--	(1,281,397)
Ostatní	9,209	256,255	(155)	--	265,309
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>8,276,125</b>	<b>22,798,405</b>	<b>429,445</b>	--	<b>31,503,975</b>
<b>Snižování hodnoty</b>					
<b>Stav k 1/1/2008</b>	<b>324,194</b>	<b>213,831</b>	--	<b>5,481</b>	<b>543,503</b>
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)
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>239,043</b>	<b>102,920</b>	--	<b>1,861</b>	<b>343,823</b>
Ztráty ze snížení hodnoty	63,923	24,619	--	--	88,542
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(75,954)	(30,561)	--	(827)	(107,342)
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>227,012</b>	<b>96,978</b>	--	<b>1,034</b>	<b>325,024</b>
<b>Účetní hodnota k 31/12/2008</b>	<b>15,630,041</b>	<b>16,674,648</b>	<b>243,054</b>	<b>3,254,346</b>	<b>35,802,089</b>
<b>Účetní hodnota k 31/12/2008</b>	<b>15,748,891</b>	<b>16,465,948</b>	<b>277,206</b>	<b>4,175,449</b>	<b>36,667,494</b>
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>16,021,470</b>	<b>16,276,865</b>	<b>306,919</b>	<b>3,206,385</b>	<b>35,811,639</b>

Pozemky, budovy a zařízení zahrnují k 31. prosinci 2009 výrobní technologie v hodnotě 479,061 tis. Kč (v roce 2008 435,306 tis. Kč) a dopravní prostředky ve výši 203,920 tis. Kč (v roce 2008 264,393 tis. Kč) pořízené formou finančního leasingu.



# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 12. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ (POKRAČOVÁNÍ)

V roce 2009 Skupina kapitalizovala výpůjční náklady v částce 3,084 tis. Kč (v roce 2008: 0Kč).

K 31. prosinci 2009 byla v rámci Skupiny provedena analýza k ověření toho, zda je třeba tvořit opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku. Na základě této analýzy vyjádřilo vedení Společnosti názor, že k 31. prosinci 2009 nejsou k tvorbě opravných položek důvody. Opravné položky uvedené v bodech 12 a 14 byly vytvořeny na ta aktiva, u kterých jejich účetní hodnota převyšuje tržní hodnotu.

*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	Požizovací cena zastaveného majetku	Nesplacená část zajišťovaného úvěru
ČSOB	Budovy	1,690,562	84,155
<b>Celkem k 31/12/2009</b>		<b>1,690,562</b>	<b>84,155</b>

Banka – věřitel	Zastavený majetek	Požizovací cena zastaveného majetku	Nesplacená část zajišťovaného úvěru
ČSOB	Budovy	1,684,628	156,583
<b>Celkem k 31/12/2008</b>		<b>1,684,628</b>	<b>156,583</b>

### 13. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investiční majetek k 31. prosinci 2009 zahrnoval pozemky vlastněné Skupinou a pronajímané třetím stranám. Změny zaznamenané během roku končícího 31. prosincem 2009 jsou uvedeny v následující tabulce:

	Zůstatek k 31/12/2008	Přírůstky	Úbytky	Převod do pozemků, budov a zařízení	Převod z pozemků, budov a zařízení	Zůstatek k 31/12/2009
Pozemky	<b>160,057</b>	4,214	(1,441)	(846)	643	<b>162,627</b>

Příjem z pronájmu činil 31. prosince 2009 20,494 tis. Kč (31. prosince 2008: 25,230 tis. Kč). Provozní náklady související s investičním majetkem jsou ve výši 1,301 tis. Kč (31. prosince 2008: 1,224 tis. Kč).

Budoucí příjmy z pronájmu jsou následující:

	Do 1 roku	Od 1 do 5 let
Celkem budoucí příjmy z pronájmu	20,697	89,190

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 14. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotná aktiva	Nedokončená aktiva	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>				
<b>Stav k 01/01/2008</b>	<b>753,696</b>	<b>2,312,193</b>	--	<b>3,065,889</b>
Odpisy za období	46,099	108,909	35,861	190,869
Úbytky	(951)	(53,980)	--	(54,931)
Ostatní	(1,763)	(18,614)	--	(20,377)
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>797,080</b>	<b>2,348,508</b>	<b>35,861</b>	<b>3,181,449</b>
Odpisy za období	31,024	3,747	499,556	534,327
Úbytky	(428)	(362,875)	(5,712)	(369,015)
Reklasifikace	18,592	417,378	(424,781)	11,189
Ostatní	(18,820)	(3,044)	103,067	81,201
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>827,446</b>	<b>2,403,714</b>	<b>207,991</b>	<b>3,439,151</b>
<b>Amortizace</b>				
<b>Stav k 01/01/2008</b>	<b>675,579</b>	<b>700,367</b>	--	<b>1,375,946</b>
Odpisy za období	38,803	177,359	--	216,162
Úbytky	(1,176)	(47,805)	--	(48,981)
Ostatní	4,090	65,935	--	70,025
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>717,296</b>	<b>895,856</b>	--	<b>1,613,152</b>
Odpisy za období	42,056	168,005	--	210,061
Úbytky	(813)	(12,179)	--	(12,992)
Ostatní	(11)	12,352	--	12,341
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>758,528</b>	<b>1,064,034</b>	--	<b>1,822,562</b>
<b>Snížení hodnoty</b>				
<b>Stav k 01/01/2008</b>	--	<b>73</b>	--	<b>73</b>
Snížení hodnoty	--	544	--	544
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(11)	--	(11)
<b>Stav k 31/12/2008</b>	--	<b>606</b>	--	<b>606</b>
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(606)	--	(606)
<b>Stav k 31/12/2009</b>	--	--	--	--
<b>Účetní hodnota k 01/01/2008</b>	<b>78,117</b>	<b>1,611,753</b>	--	<b>1,689,870</b>
<b>Účetní hodnota k 31/12/2008</b>	<b>79,784</b>	<b>1,452,046</b>	<b>35,861</b>	<b>1,567,691</b>
<b>Účetní hodnota k 31/12/2009</b>	<b>68,918</b>	<b>1,339,680</b>	<b>207,991</b>	<b>1,616,589</b>

Ostatní nehmotný majetek zahrnuje především zakoupené licence související s výrobou plastů (vysokohustotní polyetylen - HDPE a polypropylen) v pořizovací hodnotě 1,134,739 tis. Kč k 31. prosinci 2009 a Unicracking process licenci v pořizovací hodnotě 7,705 tis. Kč k 31. prosinci 2009.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 15. GOODWILL

Goodwill Skupiny činí 51,595 tis. Kč k 31. prosinci 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
<b>Celková aktiva</b>	<b>337,115</b>	<b>337,115</b>
Dlouhodobé závazky	8,233	8,233
Krátkodobé závazky	135,172	135,172
<b>Závazky celkem</b>	<b>143,406</b>	<b>143,406</b>
<b>Čistá aktiva</b>	<b>193,710</b>	<b>193,710</b>
Zaplacená částka		107,070
<b>Negativní goodwill při pořízení</b>		<b>86,640</b>

  

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

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### 16. OSTATNÍ INVESTICE

Skupina má k 31. prosinci 2009 kapitálové investice v hodnotě 198,343 tis Kč (2008: 203,640) představující podíly ve společnostech, které nemají kótovanou tržní cen. Protože jejich reálná hodnota nemůže být spolehlivě stanovena, jsou vykazovány v pořizovací ceně.

### 17. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Skupina poskytla půjčku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ve výši 206,287 tis. Kč (31. prosinec 2008: 237,429 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 21,356 tis. Kč.

Doba splatnosti	Splatné od 1 do 3 let	Splatné od 3 do 5 let	Splatné za více než 5 let	Celkem
31/12/2009	49,890	32,600	38,689	121,179
31/12/2008	49,347	41,950	53,814	145,111

Podle názoru managementu Společnosti účetní hodnota pohledávek odráží jejich skutečnou hodnotu

### 18. FINANČNÍ DERIVÁTY

Transakce s finančními deriváty podléhají procesům řízení rizika. Skupina snižuje riziko vznikající z rozdílů v oceňování při nákupu ropy a prodeji produktů pomocí využívání komoditních swapů. Skupina je vystavena riziku v oceňování komodit, vyplývajícího ze z pohybu cen surovin, především ropy. Vedení řeší tato rizika u dodávek v rámci řízení rizika tržních cen a dodavatelů. V menším rozsahu Skupina využívá derivativní komoditní nástroje ke zmírnění rizik spojených s nákupem ropy.

Skupina sleduje emisní povolenky přislíbené v rámci národního alokačního plánu a plánované emise CO<sub>2</sub>. V případě potřeby pokrýt nedostatek nebo využít přebytek přidělených povolenek se účastní transakcí s nimi.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 18. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

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.

Následující tabulka uvádí seznam smluv a hodnotu podkladových jistin a reálné hodnoty finančních derivátů v členění dle typu kontraktu a účinnosti zajištění. Částka kontraktu či podkladové jistiny představuje hodnotu obchodu k rozvahovému dni, nikoliv hodnotu rizika. Reálná hodnota finančních derivátů je stanovena na základě tržních cen a standardních oceňovacích modelů.

#### Finanční deriváty – aktiva

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
<b>Deriváty k obchodování</b>					
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2009	--	4 386,3 T EUR	--	67,378
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2010	4,732 T EUR	4 732,2 T EUR	95,527	76,991
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	--	180 T EUR	--	1,441
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	--	187,5 T EUR	--	1,643
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	--	190 T EUR	--	1,710
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	--	50 T EUR	--	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	--	39 T EUR	--	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	--	50 T EUR	--	--
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	10,000 T USD	--	13,957	--
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	13,000 T USD	--	18,665	--
SWAP EUR/CZK	4.1.2010	10,100 T EUR	--	408	--
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	10,000 T USD	--	8,850	--
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	5000 T USD	--	16	--
<b>Finanční deriváty celkem - aktiva</b>				<b>137,423</b>	<b>149,163</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 18. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

#### Finanční deriváty – závazky

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
<b>Deriváty k obchodování</b>					
Forwardy USD/CZK	7.1.2010	5,000 T USD	--	61	--
Forwardy USD/CZK	7.1.2010	4,000 T USD	--	29	--
Forwardy USD/CZK	7.1.2010	3,000 T USD	--	24	--
Forwardy USD/CZK	11.1.2010	6,000 T USD	--	99	--
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	5,000 T USD	--	66	--
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	4,000 T USD	--	7	--
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	3,000 T USD	--	21	--
<b>Finanční deriváty celkem - závazky</b>				<b>307</b>	<b>--</b>

Skupina vlastní deriváty, které slouží jako zajišťovací nástroje, v souladu se strategií řízení rizika Skupiny.

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 tabulky obsahují přehled reálných hodnot derivátů vykázaných v rozvaze jako dlouhodobé a krátkodobé pohledávky a závazky v závislosti na okamžiku očekávané realizace.

	Reálná hodnota k 31/12/2009			Reálná hodnota k 31/12/2008		
	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem
Swap emisních povolenek EUA/CER	--	95,527	95,527	76,991	72,172	149,163
Komoditní swap	--	41,896	41,896	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>--</b>	<b>137,423</b>	<b>137,423</b>	<b>76,991</b>	<b>72,172</b>	<b>149,163</b>

	Reálná hodnota k 31/12/2009			Reálná hodnota k 31/12/2008		
	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem
Komoditní swapy	--	307	307	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>--</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 18. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

	31/12/2009			31/12/2008		
	Finanční výnosy	Finanční náklady	Čistý zisk (ztráta)	Finanční výnosy	Finanční náklady	Čistý zisk (ztráta)
Swap emisních povolenek EUA/CER	--	59,867	(59,867)	155,393	--	155,393
Měnový swap	--	726	(726)	19,983	--	19,983
Komoditní swap	--	--	--	--	541,494	(541,494)
Forward	--	90,233	(90,233)	9,564	--	9,564
IRS swap	--	--	--	6,258	--	6,258
Option	--	--	--	--	16,100	16,100
<b>Celkem</b>	<b>--</b>	<b>150,826</b>	<b>(150,825)</b>	<b>191,198</b>	<b>557,594</b>	<b>(366,396)</b>

### 19. 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. 19 % v roce a dále).

Změna stavu čisté odložené daně Skupiny za rok byla následující:

	2009
<b>Na začátku období</b>	<b>(2,113,931)</b>
Daň účtovaná do výkazu zisku a ztráty	497,900
Kurzové rozdíly	3
Daň účtovaná do ostatního komplexního zisku	509
<b>Na konci období</b>	<b>(1,615,519)</b>

Změna stavu odložených daňových pohledávek a závazků (před vzájemným započtením zůstatků v rámci téže jurisdikce) zaúčtovaných Skupinou v průběhu účetního období byla následující:

Odložené daňové závazky	1/1/2009	Změny účtované do zisku nebo ztráty	Změny účtované do ostatních provozních výnosů	31/12/2009
Pozemky, budovy a zařízení	49,485	32,661	--	82,146
Zásoby	111,715	189,557	--	301,272
Rezervy	184,611	332,278	--	516,889
Finanční nájem	--	1,582	--	1,582
Ostatní	182,934	(52,685)	(311)	129,939
<b>Odložené daňové závazky celkem</b>	<b>528,745</b>	<b>503,391</b>	<b>(311)</b>	<b>1,031,828</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 19. ODLOŽENÁ DAŇ (POKRAČOVÁNÍ)

Odložené daňové pohledávky	1/1/2009	Změny účtované do zisku nebo ztráty	Změny účtované do ostatních provozních výnosů	31/12/2009
Pozemky, budovy a zařízení	2,389,480	31,249	9	2,420,737
Rezervy	93,423	(17,230)	--	76,193
Neuplatněná daňová ztráta	37,716	371	--	38,087
10% reinvestiční odpočet	119,181	(8,138)	(930)	110,113
Ostatní	2,877	-760	101	2,218
<b>Odložené daňové pohledávky celkem</b>	<b>2,642,676</b>	<b>5,491</b>	<b>(820)</b>	<b>2,647,347</b>

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 příjmů vybíraným stejným daňovým úřadem. Částky vykázané v konsolidované rozvaze, po příslušném započtení, jsou následující:

	31/12/2009	31/12/2008
Odložená daňová pohledávka	99,409	17,399
Odložený daňový závazek	(1,714,928)	(2,131,330)
<b>Netto</b>	<b>(1,615,519)</b>	<b>(2,113,931)</b>

Odložená daňová pohledávka vyplývající z nevyužitých daňových ztrát a odečitatelných dočasných rozdílů převoditelných do dalšího období se uznává v tom rozsahu, v němž je pravděpodobné, že bude dosaženo zdanitelného zisku, proti němuž bude uplatněna.

Skupina má daňové pohledávky týkající se zejména odečitatelných dočasných rozdílů, jak jsou uvedeny v následující tabulce, ve výši 73,975 tis. které vzhledem k nepředvídatelnosti budoucích zdanitelných příjmů nebyly uznány a vykázány (2008: 60,710 tis. Kč). Daňovou ztrátu ve výši 5,960 tis. Kč (2008: CZK 34,012 thousand) bude možné naposledy uplatnit v roce 2009.

Následující tabulka uvádí podrobnější členění nevykázané daňové pohledávky:

	31/12/2009	31/12/2008
Neuplatněná daňová ztráta	5,960	34,012
Odečitatelné dočasné rozdíly	73,975	60,710
<b>Odložená daňová pohledávka</b>	<b>79,935</b>	<b>94,722</b>



# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 20. ZÁSoby

	31/12/2009	31/12/2008
Materiál	2,564,312	2,749,557
Opravná položka k přecenění materiálu na čistou realizovatelnou hodnotu	(176,683)	(354,858)
Nedokončená výroba	1,361,751	1,092,295
Opravná položka k přecenění nedokončené výroby na čistou realizovatelnou hodnotu	(4)	--
Hotové výrobky	3,087,124	2,535,135
Opravná položka k přecenění hotových výrobků na čistou realizovatelnou hodnotu	(20,095)	(106,269)
Zboží k prodeji	435,327	398,889
Opravná položka k přecenění zboží k prodeji na čistou realizovatelnou hodnotu	(8,521)	(41,288)
Náhradní díly	1,615,302	1,047,218
Opravná položka k přecenění náhradních dílů na čistou realizovatelnou hodnotu	(260,240)	(109,041)
<b>Zásoby celkem</b>	<b>8,598,273</b>	<b>7,211,638</b>

Změny v opravných položkách k přecenění zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 132,505 tis. Kč a jsou zahrnuty v prodejních nákladech (v roce 2008 to bylo 352,630 tis. Kč), viz. bod 7.

### 21. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/12/2009	31/12/2008
Pohledávky z obchodních vztahů	9,900,831	9,663,245
Ostatní pohledávky	326,164	494,997
<b>Hrubá hodnota pohledávek z obch. vztahů a ostatních pohledávek</b>	<b>10,226,996</b>	<b>10,158,242</b>
Ztráty ze snížení hodnoty	(916,972)	(923,926)
<b>Pohledávky čisté celkem</b>	<b>9,310,024</b>	<b>9,234,316</b>

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

Průměrné úvěrovací období na prodej zboží je 38 dní. Pohledávky z obchodních vztahů nejsou úročeny první 3 dny po fakturaci. Poté se účtuje úrok s použitím dvoutýdenní aktuální sazby REPO nebo šestiměsíční aktuální sazby EURIBOR.

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

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 21. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY (POKRAČOVÁNÍ)

#### Změny v opravných položkách

	31/12/2009	31/12/2008
<b>Stav na začátku roku</b>	<b>923,926</b>	<b>1,287,205</b>
Tvorba	106,029	50,204
Využitelnost	(56,947)	(316,017)
Snížení	(54,633)	(102,693)
Ostatní snížení	--	(2,731)
Kurzové rozdíly	(1,403)	7,958
<b>Stav ke konci roku</b>	<b>916,972</b>	<b>923,926</b>

Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Skupina zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí úvěru do data vykazání. 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.

### 22. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ A OSTATNÍ OBĚŽNÁ AKTIVA

	31/12/2009	31/12/2008
Náklady příštích období	158,451	285,254
Ostatní oběžná aktiva	72,175	150,210
<b>Celkem</b>	<b>230,626</b>	<b>435,646</b>

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

### 23. KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA DRŽENÁ DO SPLATNOSTI

Následující tabulka detailně informuje o nákupu směnek v roce 2009:

Protistrana	Měna	Datum splatnosti	31/12/2009	31/12/2008
ČEZ, a.s.	CZK	03/03/2010	101,004	--
ČEZ, a.s.	CZK	22/04/2010	76,008	--
ČEZ, a.s.	CZK	24/05/2010	50,703	--
ČEZ, a.s.	CZK	03/02/2010	75,937	--
ČEZ, a.s.	CZK	22/03/2010	55,753	--
<b>Celkem</b>			<b>359,405</b>	<b>--</b>

### 24. POSKYTNUTÉ ÚVĚRY

Skupina poskytla krátkodobý úvěr spřízněné společnosti. Účetní hodnota úvěru k 31. prosinci 2009 dosáhla výše 250,214 tis. Kč. Úroková sazba byla stanovena na základě odpovídající mezibankovní sazby a reálná hodnota úvěru odpovídá její účetní hodnotě k 31. prosinci 2009.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 25. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2009	31/12/2008
Peníze v pokladně	1,085,223	414,065
Krátkodobé vklady u bank	100,499	538,142
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>1,185,721</b>	<b>952,207</b>

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 51,343 tis. Kč (31. prosince 2008: 62,842 tis. Kč) musí být schváleny Odborem životního prostředí Okresního úřadu Ústí nad Labem.

### 26. AKTIVA URČENÁ K PRODEJI

K 31. prosinci 2009 drží Skupina 97 akcií společnosti CELIO a.s. 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

### 27. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál mateřské společnosti byl k 31. prosinci 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.

### 28. FONDY TVOŘENÉ ZE ZISKU

V souladu s českým Obchodním zákoníkem jsou akciové společnosti povinny zřídit rezervní fond pro krytí možných budoucích ztrát či jiných událostí. Příspěvky musí tvořit nejméně 20% zisku z prvního období, ve kterém je zisk tvořen, a 5% za každé následující období, dokud nebude fond tvořit alespoň 20% základního kapitálu. Stav rezervních fondů je k 31. prosinci 2009 2,425,274 tis. Kč (31. prosince 2008: 2,173,616 tis. Kč)

### 29. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

#### Dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti.

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2009 rozhodla o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2008, který činil 4,428,147,324.84 Kč. Ve shodě s článkem 26 (1) Stanov společnosti bylo rozhodnuto následovně: 221,407366.24 Kč bylo přiděleno do rezervního fondu a 4,206,739,958.60 Kč na účet nerozděleného zisku z předešlých let.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 30. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Úročené úvěry a půjčky k 31. prosinci 2009:

Věřitel	Měna	Stav k 31/12/2008	Reálná hodnota k 31/12/2008	Stav k 31/12/2007	Reálná hodnota k 31/12/2009	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I. emise – 1998	CZK	2,000,000	2,776,760	2,000,000	2,776,760	9.82%	Nezajištěno
Bankovní půjčky	CZK	12,000	12,000	84,000	84,000	PRIBOR*	Zastavený majetek
<b>Celkem</b>		<b>2,084,000</b>		<b>2,084,000</b>			

\*) Úroková sazba se navýší o dohodnutou marži.

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 2,136,614 tis. Kč (2008: 2,170,593 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 2,634,838 tis. Kč. Časové rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2009, je vykazován v krátkodobých úvěrech a půjčkách v sekci 34 a má hodnotu 136,614 tis. Kč (2008: 170,593 tis. Kč).

### 31. REZERVY

	31/12/2008	Dodatečné rezervy	Použití rezerv	Rozpouštění reserv	Kurzové rozdíly	31/12/2009
Rezerva na ekologické škody a rekultivaci	313,743	22,379	(20,059)	(9,817)	--	306,246
Rezerva na soudní spory	128,726	23,684	--	(6,344)	(56)	146,010
Rezerva na zaměstnanecké požitky	32,414	3,750	--	(4,017)	--	32,147
Ostatní rezervy	88,778	935,578	(29,204)	(16,511)	(385)	978,256
<b>Celkem</b>	<b>563,661</b>	<b>985,391</b>	<b>(49,263)</b>	<b>(36,689)</b>	<b>(441)</b>	<b>1,462,659</b>

Rezerva na rekultivaci je tvořena v důsledku zákonné povinnosti rekultivovat skládku polévatého popílku po ukončení jeho užívání. Předpokládá se, že tato skutečnost nastane po roce 2043. Rezerva činí 293,746 tis. Kč k 31. prosinci 2009 (2008: 274,235 tis. Kč).

V souvislosti se znečištěním řeky Bíliny (únik pyrolytického plynu) byla vytvořena rezerva ve výši 5.000 tis. Rezerva na náhradu škody pro Lesy České republiky činila 5.000 tis. Kč, k 31. prosinci 2009.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 31. REZERVY (POKRAČOVÁNÍ)

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 v roce 2009 navýšena o úroky ve výši 25,511 tis. Kč (k 31. prosinci 2008: 16,610 tis. Kč).

Rezervy na ostatní možné budoucí závazky Skupiny k 31. prosinci 2009 činí 978,256 tis. Kč. V průběhu roku, vzhledem k prodeji emisních povolenek přidělených na rok 2009, Skupina vytvořila rezervu ve výši 917.860 tisíc Kč na pokrytí předpokládané budoucí spotřeby CO2 emisních povolenek. Ostatní rezervy zahrnují také rezervy na demontáž a likvidaci nevyužívaného majetku ve výši 54,738 tis. Kč. K 31. prosinci 2009 byla rezerva navýšena o 5,658 tis. Kč v souvislosti s přerušением provozu Oxoalkoholové jednotky. Plánuje se, že tyto rezervy budou využity do 30. června 2010.

Rezervy na zaměstnanecké benefity jsou tvořeny pro zaměstnance při odchodu do důchodu a pro pracovních jubileích působení u Skupiny, diskontní sazba 3,75% p.a., jsou vytvořeny na základě kolektivní smlouvy.

### 32. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

	Minimální leasingové splátky		Současná hodnota minimálních leasingových splátek	
	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
Částky z finančního leasingu splatné:				
Do 1 roku	18,152	94,762	17,417	92,596
Od 1 roku do 5 let	20,221	38,338	19,363	36,356
Minus: budoucí finanční náklady	(1,593)	(4,148)	--	--
<b>Současná hodnota závazků z leasingu</b>	<b>36,780</b>	<b>128,952</b>	<b>36,780</b>	<b>128,952</b>
Minus: částka splatná do 12 měsíců			17,417	92,596
<b>Částka splatná za více než 12 měsíců</b>			<b>19,363</b>	<b>36,356</b>

Politikou Skupiny je pořizovat určitá zařízení a vybavení formou finančního leasingu. Průměrná doba trvání leasingu je 3-4 roky. Za rok 2009 činila průměrná efektivní výpůjční sazba 2.85 %. Úroková sazba je fixně stanovena na počátku 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 denominovány v českých korunách.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 33. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	31/12/2009	31/12/2008
Výnosy příštích období z titulu vládních dotací	55,016	69,035
Závazky vůči obchodním partnerům	92,388	129,204
Ostatní závazky	17,629	21,850
<b>Celkem</b>	<b>165,033</b>	<b>220,089</b>

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.

### 34. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ, JINÉ ZÁVAZKY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

	31/12/2009	31/12/2008
Závazky z obchodních vztahů	8,597,884	5,542,121
Ostatní závazky	1,956,007	2,355,418
Výdaje příštích období	76,099	83,796
Sociální zabezpečení a jiné daně	3,965,240	3,678,570
<b>Celkem</b>	<b>14,595,230</b>	<b>11,659,905</b>

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

### 35. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

Krátkodobé půjčky k 31. prosinci 2009 a 31. prosinci 2008:

	USD	EUR	CZK	Celkem
<b>Stav k 01/01/ 2009</b>	<b>1,915</b>	<b>26,318</b>	<b>1,721,313</b>	<b>1,749,553</b>
Přijaté půjčky	11,736	109,097	6,314,691	6,435,524
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	1	4	1,280	1,285
Splátky	--	--	72,000	72,000
Splátky časově rozlišených úroků	(1,915)	(22,330)	(8,086,272)	(8,110,517)
Kurzové rozdíly	--	(3)	(7,708)	(7,711)
<b>Stav k 31/12/2009</b>	<b>--</b>	<b>(64)</b>	<b>--</b>	<b>(64)</b>
	<b>11,736</b>	<b>113,021</b>	<b>15,310</b>	<b>140,068</b>

Krátkodobé bankovní úvěry se řídí běžnými úvěrovými podmínkami a jejich účetní hodnota v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná efektivní úroková sazba k 31. prosinci 2009 činila 2,23 % (k 31. prosinci 2008: 3,89 %).

# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

## 36. OPERATIVNÍ LEASING

*Skupina jako nájemce*

### Leasingová ujednání

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

### Závazky z nevypověditelného operativního leasingu

	Minimální leasingové splátky	
	31/12/2009	31/12/2008
Do 1 roku	81,547	44,157
Od 1 roku do 5 let	227,817	123,777
Nad 5 let	374,851	110,886
<b>Celkem</b>	<b>684,215</b>	<b>278,820</b>

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:

	31/12/2008	31/12/2007
Nevypověditelný operativní leasing	48,954	42,981
Vypověditelný operativní leasing	145,646	434,102
<b>Celkem</b>	<b>194,600</b>	<b>477,083</b>

## 37. ZÁVAZKY TÝKAJÍCÍ SE KAPITÁLOVÝCH VÝDAJŮ

K rozvahovému dni se Skupina zavázala k budoucím výdajům na pořízení pozemků, budov a zařízení ve výši 604,139 tis. Kč, z toho smluvní závazek představuje 238,858 tis. Kč (k 31. prosinci 2008: 2,177,027 tis. Kč, z toho smluvní závazek 621,683 tis. Kč).

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### 38. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

#### **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.



# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### 38. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

V tomto případě bude společnost UNIPETROL, a.s. 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.

- (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 společností 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. Unipetrol vznesl v řízení námitku nepřislusnosti anglického soudu. O námitce prozatím nebylo rozhodnuto.

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.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### 38. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

Částka 325,097 tis. Kč zahrnutá v daní 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 přezkoumání. Finančního ředitelství bude při rozhodování vázáno rozhodnutím Krajského soudu.

Finanční ředitelství využilo svého práva a podalo kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu.

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.

#### **Garance**

Skupina vystavila garanci za HC Litvínov, a.s. ve prospěch Asociace profesionálních klubů ve výši 7 000 tis. Kč.

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu Most vydala Commerzbank AG, Praha a Komerční banka, a.s. na žádost společnosti bankovní garance. K 31. prosinci 2009 je celkový zůstatek těchto garancí činil 999 000 tis. Kč (2008 – 1 000 000 tis. Kč). CITIBANK, a.s. vystavila bankovní garanci ve prospěch společnosti Intecha s.r.o. pro zajištění investičních závazků Skupiny – viz tabulka níže :

# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce  
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

## 38. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

### Bankovní záruky

Společnost	Eminent bankovní záruky	Měna	Částka	Datum vydání	Platnost do	Popis
Celní úřad Most	Commerzbank AG, Praha	CZK	700,000	14/12/2005	30/6/2011	Záruka za spotřební daň
Celní úřad Most	Commerzbank AG, Praha	CZK	24,000	24/07/2009	01/02/2011	Záruka za spotřební daň
Celní úřad Most	Commerzbank AG, Praha	CZK	57,000	24/07/2009	01/02/2011	Záruka za spotřební daň
Celní úřad Domažlice	Commerzbank AG, Praha	CZK	18,000	29/09/2009	31/03/2011	Záruka za spotřební daň
Celní úřad Most	Komerční banka, a.s.	CZK	200,000	01/08/2008	30/06/2010	Záruka za spotřební daň
Intecha, s. r. o. Praha	Citibank, a.s.	CZK	44 532	27/07/2009	28/02/2010	Investiční závazky
Intecha, s. r. o. Praha	Citibank, a.s.	EUR	15 668	27/07/2009	28/02/2010	Investiční závazky
<b>Celkem</b>			<b>999,000</b>			

## 39. 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:*

	31/12/2009			
	PKN Orlen	Společnosti pod podstatným vlivem Skupiny	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	26	46,940	741,299	104
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	4,321,146	8,570	34,469	1,846
Dlouhodobé závazky včetně úvěrů	--	4	--	--
Náklady	32,894,819	86,342	900,960	13,412
Výnosy	699,541	149,794	1,741,767	868
Prodej pozemků, budov a zařízení	1,535	918	--	176
Nákladové a výnosové úroky	--	--	7,703	--
Přijaté dividendy	--	5,287	--	3,851

  

	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	85,627	639,816	221
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	1,348,872	42,995	103,472	1,319
Dlouhodobé závazky včetně úvěrů	--	48	--	--
Náklady	48,958,269	105,242	1,799,726	15,980
Výnosy	4,135,481	255,009	2,555,439	690
Prodej pozemků, budov a zařízení	47,403	--	--	--
Nákup pozemků, budov a zařízení	--	10,781	--	484
Nákladové a výnosové úroky	--	2,710	11,565	--
Zaplacené dividendy	2,016,352	--	--	--

Informace o odměňování klíčových vedoucích zaměstnanců jsou obsaženy v bodě 9.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK

#### Řízení kapitálu

Skupina řídí svůj kapitál tak, aby zajistila časově neomezené trvání všech společností ve Skupině a zároveň maximalizovala výnos akcionářů pomocí optimalizace rovnováhy cizího a vlastního kapitálu.

Kapitálová struktura Skupiny se skládá z dluhu zahrnujícího půjčky uvedené v bodě 30 a 35, peněz a peněžních ekvivalentů a vlastního kapitálu, který náleží vlastníkům kapitálu mateřské společnosti a skládá se ze základního kapitálu, rezerv a nerozděleného zisku jak je uvedeno v bodech 27, 28 a 29.

K datu účetní závěrky byl čistý poměr dluhu na vlastním kapitálu následující:

	31/12/2009	31/12/2008
Dluh (i)	(2,397,617)	(4,205,681)
Peníze a peněžní ekvivalenty	1,185,721	952,207
Čistý dluh	(1,211,896)	(3,253,474)
Vlastní kapitál (ii)	37,871,336	38,912,840
<b>Čistý podíl dluhu na vlastním kapitálu</b>	<b>3.20</b>	<b>8.36%</b>

(i) Dluh je definován jako dlouhodobé a krátkodobé půjčky a finanční leasing

(ii) Vlastní kapitál zahrnuje všechny kapitál a rezervy ve Skupině

#### 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 společnostem 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 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.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

#### 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.

#### 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. K ošetření významných měnových rizik z titulu obchodních závazků a pohledávek, které nejsou dostatečně pokryty přirozeným zajišťovacím vztahem, používá Skupina zajišťovací nástroje (měnové forwardové kontrakty, měnové swapy).

Účetní hodnota peněžních aktiv a závazků Skupiny denominovaných v zahraniční měně k datu účetní závěrky je následující:

	31/12/2009				
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	Celkem
Dlouhodobé pohledávky	121,179	--	--	--	121,179
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	6,338,902	2,778,656	168,085	24,382	9,310,024
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	230,626	--	--	--	230,626
Finanční aktiva držená do splatnosti	359,405	--	--	--	359,405
Poskytnuté úvěry	250,214	--	--	--	250,214
Peníze a peněžní ekvivalenty	726,854	419,137	10,063	29,668	1,185,721
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,012,000)	--	--	--	(2,012,000)
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	(9,061,357)	(1,083,545)	(4,367,648)	(82,680)	(14,595,230)
Krátká část dlouhodobých úvěrů	(208,769)	--	--	--	(208,769)
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	(15,310)	(113,022)	(11,737)	--	(140,068)
Finanční leasing	(36,780)	--	--	--	(36,780)
<b>Netto vliv</b>	<b>(3,307,036)</b>	<b>2,001,226</b>	<b>(4,201,237)</b>	<b>(28,631)</b>	<b>(5,535,678)</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

	31/12/2008				Celkem
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	
Dlouhodobé pohledávky	145,111	--	--	--	145,111
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	6,276,508	1,875,173	346,484	736,151	9,234,316
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	435,464	--	--	517	435,981
Poskytnuté úvěry	300,031	--	--	--	300,031
Peníze a peněžní ekvivalenty	774,779	76,148	8,070	93,210	952,207
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	2,084,000	--	--	--	2,084,000
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	8,780,733	632,403	1,735,711	511,058	11,659,905
Krátká část dlouhodobých úvěrů	243,176	--	--	--	243,176
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	1,721,313	26,318	1,915	7	1,749,553
Finanční leasing	128,952	--	--	--	128,952
<b>Netto vliv</b>	<b>(5,026,281)</b>	<b>1,292,600</b>	<b>(1,383,072)</b>	<b>318,813</b>	<b>(4,797,940)</b>

#### Analýza citlivosti zahraničních měn

Skupina je vystavena především riziku změn kurzů Kč/USD a Kč/EUR.

V následující tabulce je uvedena citlivost Skupiny na procentní růst a pokles koruny vůči relevantním zahraničním měnám. Níže jsou uvedeny sazby citlivosti používané pro interní vykazování měnového rizika klíčovými vedoucími zaměstnanci, které představují manažerské posouzení přiměřeně možné změny v kurzech zahraničních měn:

USD +/- 4.20 %

EUR +/- 3.60 %

Analýza citlivosti zahrnuje externí úvěry a úvěry zahraničním společnostem v rámci Skupiny, kdy se měna dlužníka liší od měny věřitele. Níže uvedený kladný číselný údaj ukazuje zvýšení zisku a vlastního kapitálu v případech, kdy koruna posílí vůči dané zahraniční měně o 4,20 % a o 3,60 %. V případě, že dojde ke znehodnocení koruny vůči příslušné měně o stejné procento, bude dopad na zisk a vlastní kapitál přesně opačný.

	Dopad Kč/USD		Dopad Kč/EUR	
	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
<b>Zisk nebo ztráta / vlastní kapitál</b>	176,452	58,089	72,044	51,903

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

---

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

#### 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. Optimální strategie zajištění se uplatňuje aplikováním různých úrokových cyklů buď na rozvahu nebo na úrokový výnos, čímž je zajištěna požadovaná ochrana.

Úrokové riziko z finančních pasiv, kterému je Skupina vystavena, je podrobně popsáno v bodech 30 a 35.

#### Analýza citlivosti úrokových sazeb

Níže uvedené analýzy citlivosti byly provedeny na základě úrokového rizika jak pro derivátové, tak pro nederivátové nástroje k rozvahovému datu. Analýza týkající se závazků s pohyblivou úrokovou sazbou byla připravena na předpokladu, že částka nevypořádaných závazků k rozvahovému dni nebyla vypořádána po celý rok. Při interním vykazování úrokového rizika klíčovými manažerům se používá snížení nebo zvýšení o 50 b.p. a představuje manažerské posouzení přiměřené možné změny v úrokových sazbách.

Pokud by byly úrokové sazby o 50 b.p. vyšší nebo nižší a všechny ostatní proměnné zůstaly konstantní, platilo by následující:

- zisk za rok končící 31. prosincem 2008 by se snížil/zvýšil o 8,748 tis. Kč (2007: snížení/zvýšení o 20,276 tis. Kč). Tento fakt je zejména připisovatelný riziku, kterému je Skupina vystavena ve vztahu k úrokovým sazbám na úvěry s proměnlivou úrokovou sazbou.

Citlivost Skupiny na úrokové sazby se v běžném období snížila zejména v důsledku splátek úvěrů. Další informace jsou uvedeny v bodech 29 a 34.

#### Profil úvěrových rizik

Profil úvěrového rizika ke konci období je následující:

	31/12/2009	31/12/2008
<b>Pevná úroková sazba</b>		
Finanční majetek	11,085,776	10,621,987
Finanční závazky	16,731,844	13,830,498
<b>Variabilní úroková sazba</b>		
Finanční majetek	371,393	445,142
Finanční závazky	261,003	2,035,088

#### Rizika tržních cen

Skupina je vystavena riziku cen komodit vyplývajících z nepříznivých změn v cenách materiálu, zejména cen ropy. Vedení řeší tato rizika pořízení pomocí řízení komoditních, dodavatelských a odběratelských rizik. Za účelem snížení rizika spojeného s nákupem ropy uzavírá Skupina v malé míře kontrakty týkající se derivátových komoditních nástrojů.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

#### Reálná hodnota

Reálné hodnoty finančních aktiv a pasiv společně s účetní hodnotou prezentovanou ve výkazu finanční pozice, jsou následující:

	31/12/2009		31/12/2008	
	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Reálná hodnota
<b>Aktiva účtovaná v reálné hodnotě</b>				
Aktiva určená k prodeji	78,333	78,333	78,333	78,333
Finanční aktiva v reálné hodnotě účtované do výkazu komplexních zisků	137,423	137,423	149,163	149,163
<b>Celkem</b>	<b>215,756</b>	<b>215,756</b>	<b>227,496</b>	<b>227,496</b>
<b>Aktiva prezentovaná v účetní hodnotě</b>				
Investice držené do data splatnosti	359,405	359,405	--	--
Úvěry a pohledávky	9,912,043	9,912,043	10,114,922	10,114,922
Peníze a peněžní ekvivalenty	1,185,721	1,185,721	952,207	952,207
<b>Celkem</b>	<b>11,457,169</b>	<b>11,457,169</b>	<b>11,067,129</b>	<b>11,067,129</b>
<b>Závazky účtované v reálné hodnotě</b>				
Finanční závazky v reálné hodnotě účtované do výkazu komplexních zisků	307	307	--	--
<b>Celkem</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Závazky prezentovaná v účetní hodnotě</b>				
Zajištěné bankovní půjčky	84,155	84,155	156,583	156,583
Nezajištěné dluhopisy	2,148,614	2,634,838	2,170,593	2,776,760
Závazky z finančního leasingu	36,780	36,780	128,952	128,952
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	14,595,230	14,595,230	11,659,905	11,659,905
Krátkodobé bankovní úvěry	140,068	140,068	1,749,553	1,749,553
<b>Celkem</b>	<b>17,004,847</b>	<b>17,491,071</b>	<b>15,865,586</b>	<b>16,471,753</b>

#### Rizika z emisních povolenek

Skupina sleduje emisní povolenky, které jsou jí garantované rámci Národního alokačního plánu a plan spotřeby těchto povolenek. V případě potřeby pokrýt nedostatek nebo zužitkovat přebytek se Skupina účastní transakcí na trhu s povolenkami.

Skupina se účastní dvou povolenkových swapů EUA/CER s datem vyrovnání v prosinci 2009 a prosinci 2010. Tyto deriváty jsou drženy a vykazovány jskou deriváty držené za účelem obchodování.



# UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009

(v tis. Kč)

## 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

### 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.

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.

Účetní hodnota finančních závazků k bilančnímu dni reprezentující maximální kreditní riziko je uvedena v následující tabulce:

	Bod přílohy	Účetní hodnota	
		31/12/2009	31/12/2008
Finanční aktiva držena k prodeji	26	78,333	78,333
Investice držené do splatnosti	23	359,405	--
Úvěry a pohledávky	17,21,22	9,912,043	10,114,922
Peníze a peněžní prostředky	25	1,185,721	952,207
Derivátové finanční instrumenty	18	137,423	149,163
<b>Celkem</b>		<b>11,672,925</b>	<b>11,294,625</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

#### 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.

#### Tabulky rizik likvidity

Níže uvedená tabulka uvádí očekávanou splatnost nederivátových finančních aktiv Skupiny. Tabulky byly vypracovány na základě nediskontovaných smluvních lhůt splatnosti finančních aktiv včetně úroků z těchto aktiv, kromě těch, u kterých Skupina očekává peněžní tok v jiném období.

#### Očekávaná splatnost nederivátových finančních aktiv

	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	do 6 měsíců	6 měsíců- 1 rok	1-5 let
<b>31/12/2009</b>					
Dlouhodobé pohledávky	121,179	121,179	--	--	121,179
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	9,310,024	9,310,024	9,261,084	48,940	--
Krátkodobá finanční aktiva držena do data splatnosti	359,405	359,405	232,694	126,711	--
Úvěry poskytnuté ostatním společnostem	250,214	250,214	250,214	--	--
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	230,626	230,626	230,626	--	--
Peníze a peněžní ekvivalenty	1,185,721	1,185,721	1,185,721	--	--
<b>Celkem</b>	<b>11,457,169</b>	<b>11,457,169</b>	<b>11,160,339</b>	<b>175,651</b>	<b>121,179</b>
<b>31/12/2008</b>					
Dlouhodobé pohledávky	145,111	--	--	--	145,111
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	9,554,624	9,554,624	9,202,664	31,652	--
Úvěry poskytnuté ostatním společnostem	300,031	300,031	--	--	--
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	435,464	435,464	435,464	--	--
Peníze a peněžní ekvivalenty	952,207	--	952,207	--	--
<b>Celkem</b>	<b>11,387,436</b>	<b>11,387,436</b>	<b>10,890,365</b>	<b>31,652</b>	<b>145,111</b>

V následujících tabulkách je uvedena zbývající smluvní doba splatnosti nederivátových finančních závazků Skupiny. Tabulky byly vypracovány na základě nediskontovaných peněžních toků souvisejících s finančními závazky, kdy může být nejdříve po Skupině požadována platba. Tabulka obsahuje peněžní toky z titulu úroku a jistiny.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 40. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

#### Smluvní splatnost nederivátových finančních závazků

	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	do 6 měsíců	6 měsíců-1 rok	1-5 let
<b>31/12/2009</b>					
Nezajištěné vydané dluhopisy	2,136,614	2,136,614	--	136,614	2,000,000
Zajištěné bankovní úvěry	84,155	84,155	24,000	48,155	12,000
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	14,760,263	14,760,263	14,595,230	--	165,033
Nezajištěné bankovní úvěry	140,068	140,068	--	140,068	--
Závazky z finančního leasingu	36,780	36,780	--	17,417	19,363
<b>Celkem</b>	<b>17,157,880</b>	<b>17,157,880</b>	<b>14,619,230</b>	<b>342,254</b>	<b>2,196,396</b>
<b>31/12/2008</b>					
Nezajištěné vydané dluhopisy	2,170,323	2,170,323	--	170,323	2,000,000
Zajištěné bankovní úvěry	156,853	156,853	36,000	36,853	84,000
Závazky z obchodního styku a ostatní závazky	11,879,994	11,879,994	11,659,905	--	220,089
Nezajištěné bankovní úvěry	1,749,553	1,749,553	--	1,749,553	--
Závazky z finančního leasingu	128,952	128,952	--	92,596	36,356
<b>Celkem</b>	<b>16,085,675</b>	<b>16,085,675</b>	<b>11,695,905</b>	<b>2,049,325</b>	<b>2,340,445</b>

#### Analýza likvidity derivátových finančních nástrojů

Následující tabulka uvádí peněžní toky související s derivátovými operacemi:

	Účetní hodnota	Smluvní peněžní toky	do 6 měsíců	6 měsíců-1 rok	1-5 let
<b>31/12/2009</b>					
<b>Swapy EUA/CER</b>					
Aktiva	95,527	95,527	--	95,527	--
<b>Forwardy</b>					
Aktiva	41,896	41,896	41,896	--	--
Závazky	(307)	(307)	(307)	--	--
<b>Netto</b>	<b>137,116</b>	<b>137,116</b>	<b>41,589</b>	<b>95,527</b>	
<b>31/12/2008</b>					
<b>Swapy EUA/CER</b>					
Aktiva	149,163	149,163	--	72,172	76,991
<b>Netto</b>	<b>149,163</b>	<b>149,163</b>	<b>--</b>	<b>72,172</b>	<b>76,991</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 41. ZÁVAZKY Z HISTORICKÝCH EKOLOGICKÝCH ZÁTĚŽÍ

Skupina je příjemcem finančních prostředků od Fondu národního majetku ČR určených k odstranění historických ekologických zátěží.

Přehled finančních prostředků poskytnutých Fondem národního majetku pro ekologické účely:

V mil. Kč	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31.12.2009	Nevyužité prostředky k 31.12.2009
UNIPETROL, a.s./ areál spol. UNIPETROL RPA, s.r.o.	6,012	2,161	3,851
UNIPETROL, a.s./ areál společnosti KAUCUK, a.s.	4,244	12	4,232
BENZINA a.s.	1,349	350*	999
PARAMO, a.s./ areál v Pardubicích	1,241	159	1,082
PARAMO, a.s./ areál v Kolině	1,907	1,160	747
<b>SKUPINA</b>	<b>14,753</b>	<b>3,842</b>	<b>10,911</b>

\*Údaj nezahrnuje náklady na již provedenou sanaci sítě čerpacích stanic bývalé společnosti KPetrol v letech 1995 až 1999 ve výši 40 mil. Kč;

V mil. Kč	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31.12.2008	Nevyužité prostředky k 31.12.2008
UNIPETROL, a.s./ areál spol. UNIPETROL RPA, s.r.o.	6,012	1,992	4,020
UNIPETROL, a.s./ areál společnosti KAUCUK, a.s.	4,244	11	4,233
BENZINA a.s.	1,349	330*	1,019
PARAMO, a.s./ areál v Pardubicích	1,242	107	1,135
PARAMO, a.s./ areál v Kolině	1,907	932	975
<b>SKUPINA</b>	<b>14,754</b>	<b>3,372</b>	<b>11,382</b>

\*Údaj nezahrnuje náklady na již provedenou sanaci sítě čerpacích stanic bývalé společnosti KPetrol v letech 1995 až 1999 ve výši 40 mil. Kč;

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 42. PODÍL VE SPOLEČNÉM PODNIKU

Skupina vlastní 51,225% podíl ve společném podniku ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., který se zabývá rafinací ropy a výrobou a distribucí ropných produktů. Údaje uvedené v následující tabulce představují 51,225% podíl Skupiny na majetku a závazcích, výnosech a výsledku hospodaření tohoto společného podniku a jsou vykázány v konsolidované rozvaze a výkazu zisku a ztráty:

	2009	2008
Dlouhodobá aktiva	8,984,794	9,095,477
Krátkodobá aktiva	4,177,319	4,083,273
Dlouhodobé závazky	508,931	494,031
Krátkodobé závazky	3,135,910	3,123,492
<b>Čistá aktiva</b>	<b>9,517,271</b>	<b>9,561,227</b>
<b>Výnosy</b>	<b>4,649,011</b>	<b>5,336,334</b>
Zisk před zdaněním	140,224	258,205
Daň z příjmu	34,085	59,219
<b>Zisk za účetní období</b>	<b>106,139</b>	<b>198,986</b>

Skupina vlastní 51% podíl ve společném podniku BUTADIEN KRALUPY, a.s.. Společnost bude produkovat butadien od roku 2010. Údaje uvedené v následující tabulce představují 51% podíl Skupiny na majetku a závazcích, výnosech a výsledku hospodaření tohoto společného podniku a jsou vykázány v konsolidované rozvaze a výkazu zisku a ztráty:

	2009	2008
Dlouhodobá aktiva	518,198	243,133
Krátkodobá aktiva	16,110	48,877
Dlouhodobé závazky	453,706	211,585
Krátkodobé závazky	11,157	3,587
<b>Čistá aktiva</b>	<b>69,446</b>	<b>76,838</b>
<b>Výnosy</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
Zisk před zdaněním	(4,641)	--
Daň z příjmu	(882)	--
<b>Zisk za účetní období</b>	<b>(3,759)</b>	<b>--</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. prosince 2009  
(v tis. Kč)

### 43. EMISNÍ POVOLENKY

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

<b>Informace o přidělených emisních povolenkách a jejich vykazování v rozvaze</b>	<b>Hodnota v tis. Kč</b>	<b>Hodnota v tunách</b>
Celkový počet emisních povolenek přidělených Skupině na období let 2008-2012	9,598,017	18,820,096
Celkový počet emisních povolenek přidělených Skupině na běžné období	1,890,986	3,764,019
Skutečná spotřeba v minulých období	1,842,031	3,405,366
Skutečné použití v roce 2009	1,568,409	3,142,527
Emisní povolenky zakoupené k pokrytí nedostatku	8,005	12,537
Emisní povolenky zakoupené na trhu	387,184	955,719
Dodatečné povolenky obdržené výměnou za jiný typ	43	69
Zisk z prodeje povolenek v roce 2009	1,705,204	4,347,632

### 44. INVESTIČNÍ POBÍDKY

Skupina nemá k 31. prosinci 2008 žádnou trvajících investiční pobídku.

Informace o investičních pobídkách z předchozího období jsou uvedeny v bodu 38.

Podpis statutárního orgánu	24. února 2009
Piotr Chelminski	Wojciech Ostrowski
předseda představenstva	místopředseda představenstva