

UNIPETROL, a.s.

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

K 31. BŘEZNU 2009 A 2008

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

OBSAH

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÍCH ZISKŮ

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. březnu 2009 a 31. prosinci 2008
(v tis. Kč)

	Bod přílohy	31. března 2009 (neauditováno)	31. prosince 2008 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		36,325,249	36,667,494
Investiční majetek	9	160,700	160,057
Nehmotný majetek		1,556,258	1,567,691
Goodwill	10	51,595	51,595
Ostatní investice		202,972	203,640
Dlouhodobé pohledávky	11	130,965	145,111
Finanční deriváty	12	94,898	76,991
Odložená daň	13	17,879	17,399
Dlouhodobá aktiva celkem		38,540,515	38,889,978
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	14	7,344,545	7,211,638
Obchodní pohledávky	15	10,259,764	10,188,530
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva		397,423	435,464
Poskytnuté úvěry	16	300,025	300,031
Finanční deriváty	12	114,714	72,172
Pohledávka z titulu daně z příjmů		573,958	567,722
Peníze a peněžní ekvivalenty	17	1,045,854	952,207
Aktiva určená k prodeji	18	78,333	78,333
Krátkodobá aktiva celkem		20,114,617	19,806,097
Aktiva celkem		58,655,132	58,696,075
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	19	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		2,173,616	2,173,616
Ostatní fondy		41,137	35,864
Nerozdělený zisk	20	18,170,359	18,359,613
Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti		38,518,588	38,702,569
Menšinové podíly		--	210,271
Vlastní kapitál celkem		38,518,588	38,912,840
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	21	2,076,800	2,084,000
Odložené daňové závazky	13	2,048,390	2,131,330
Rezervy	22	371,244	357,756
Závazky z finančního leasingu		79,402	36,356
Ostatní dlouhodobé závazky		215,205	220,089
Dlouhodobé závazky celkem		4,791,042	4,829,531
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	23	11,101,935	12,614,119
Krátkodobá část úvěrů a jiných zdrojů financování	24	297,985	243,176
Krátkodobé bankovní úvěry	24	3,588,784	1,749,553
Krátkodobá část závazků z finančního leasingu		79,391	92,596
Rezervy		203,542	205,905
Daňové závazky		73,866	48,355
Krátkodobé závazky celkem		15,345,503	14,953,704
Závazky celkem		20,136,544	19,783,235
Vlastní kapitál a závazky celkem		58,655,132	58,696,075

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 29.

UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz komplexních zisků
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 3 měsíců končících 31. března 2009 a 31. března 2008
(v tis. Kč)

	Bod přílohy	31. března 2009 (neauditováno)	31. března 2008 (neauditováno)
Výnosy	3	14,512,518	22,148,621
Náklady na prodej		(13,838,082)	(20,374,682)
Hrubý zisk		674,436	1,773,940
Ostatní výnosy		212,847	224,547
Distribuční náklady		(533,776)	(685,482)
Správní náklady		(402,903)	(524,404)
Ostatní náklady		(78,059)	(135,180)
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami	6	(127,455)	653,421
Finanční výnosy		28,307	140,880
Finanční náklady		(131,540)	(283,324)
Čisté finanční výnosy	7	(103,233)	(142,444)
Zisk před zdaněním		(230,687)	510,977
Daň z příjmů	8	40,351	(121,413)
Zisk / (ztráta) za účetní období		(190,336)	389,564
Finanční aktiva určená k prodeji		1 090	(3 329)
Zisk z přecenění investic do nemovitostí		353	--
Daň z příjmu z ostatních komplexních příjmů		(67)	--
Ostatní komplexní zisk za období		1,376	(3,329)
Celkový komplexní zisk za období		(188,960)	386,235
Náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		(185,357)	405,678
Menšinovým podílům		(4,979)	(16,114)
		(190,336)	389,564
Celkem komplexní zisk (ztráta) náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		(183,981)	402,349
Menšinovým podílům		(4,979)	(16,114)
		(188,960)	386,235
Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)		(1,05)	2,15

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 29.

UNIPETROL, a.s.

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 3 měsíců končících 31. března 2009 a 31. března 2008
(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti	Menšinové podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1. lednu 2008	18,133,476	2,042,971	16,875	21,648,819	41,842,141	295,928	42,138,069
Celkový komplexní zisk za období	--	(1,756)	(1,573)	405,678	402,349	(16,114)	386,235
Stav k 31. březnu 2008	18,133,476	2,041,215	15,302	22,054,497	42,244,491	279,814	42,524,304
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	2,173,616	35,864	18,359,613	38,702,569	210,271	38,912,840
Celkový komplexní zisk za období	--	--	5,273	(189,254)	(183,981)	(4,979)	(188,960)
Akvizice 8,24 % akcií společnosti PARAMO a.s.	--	--	--	--	--	(205,292)	(205,292)
Stav k 31. březnu 2009	18,133,476	2,173,616	41,137	18,170,359	38,518,588	--	38,518,588

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 29.

UNIPETROL, a.s.

Přehled o peněžních tocích (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 3 měsíců končících 31. března 2009 a 31. března 2008
(v tis. Kč)

	31. března 2009 (neauditováno)	31. března 2008 (neauditováno)
Provozní činnost:		
Zisk (ztráta) za účetní období	(190,336)	389,564
Úpravy:		
Odpisy	836,692	837,946
Zisk z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(122,313)	(1,208)
Úrokové náklady	(86,640)	--
Příjem z dividend	48,399	44,465
(Zrušení) ztráty ze snížení hodnoty finančních investic, majetku, zásob a pohledávek	(54,974)	156,594
Daň z příjmů	(40,351)	121,413
Kurzové zisky	(66,429)	(22,468)
Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu	324,048	1,526,306
Změna stavu pohledávek, zásob a nákladů příštích období	286,780	(126,620)
Změna stavu závazků a výdajů příštích období	(1,390,738)	(1,063,540)
Tvorba (zúčtování) rezerv	13,311	(51,994)
Zaplacené úroky	(65,499)	(45,899)
Zaplacená daň z příjmů	(13,688)	(163,942)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(845,786)	74,311
Investiční činnost:		
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(864,487)	(1,054,827)
Akvizice podílů v dceřinných společnostech	(107,070)	--
Příjmy z prodeje hmotného a nehmotného majetku	78,465	14,050
Příjem z prodeje podílů ve společnostech Aliachem and Agrobohemie	--	1,183,000
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(893,092)	142,223
Finanční činnost:		
Změna dlouhodobých bankovních úvěrů	1,832,525	(1,786,550)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	1,832,525	(1,786,550)
Čistá změna peněz a peněžních ekvivalentů	93,647	(1,570,016)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	952,207	3,106,496
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	1,045,854	1,536,480

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 29.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

Obsah

1.	Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku	6
2.	Zásadní účetní postupy používané skupinou	8
3.	Výnosy	10
4.	Vykazování podle obchodních segmentů	10
5.	Vykazování podle geografických segmentů	11
6.	Analýza nákladů dle druhu	12
7.	Finanční náklady a výnosy	14
8.	Daň z příjmů	15
9.	Investice do nemovitostí	15
10.	Goodwill	16
11.	Dlouhodobé pohledávky	17
12.	Finanční deriváty	17
13.	Odložená daň	19
14.	Zásoby	19
15.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	20
16.	Poskytnuté úvěry	20
17.	Peníze a peněžní ekvivalenty	21
18.	Aktiva určená k prodeji	21
19.	Základní kapitál	21
20.	Nerozdělený zisk a dividendy	22
21.	Dlouhodobé Úvěry a jiné zdroje financování	22
22.	Rezervy	23
23.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	23
24.	Krátkodobé bankovní úvěry	24
25.	Záruky a jiné podmíněné závazky nevykázané v rozvaze	24
26.	Řízení rizik	26
27.	Emisní povolenky	29

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Založení a vznik mateřské společnosti

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

Sídlo společnosti

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

Hlavní aktivity

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

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

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. březnu 2009 jsou:

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

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

Změny ve struktuře Skupiny

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

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

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

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

Na základě rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti PARAMO, a.s. z 6. ledna 2009 o převodu zbývajících podílů společnosti PARAMO, a.s. na UNIPETROL, a.s. byla 4. února 2009 tato skutečnost zapsána do Obchodního rejstříku.

Podle českého Obchodního zákoníku přešlo vlastnické právo ke zbývajícím akciím na UNIPETROL, a.s. ke 4. březnu 2009, tj. po uplynutí měsíční lhůty od výše zmíněného zápisu do Obchodního rejstříku a UNIPETROL, a.s. se tak stal jeho jediným vlastníkem.

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU

A Prohlášení o shodě a účetní postupy

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním účetním standardem (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by být proto čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosincem 2008.

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

Oproti konsolidovaným výkazům sestaveným k 31. prosinci 2008 došlo ke změně v rozdělení segmentů. Společnosti, zabývající se dopravou, byly od 1. ledna 2009 zařazeny do segmentu Rafinerie a Maloobchod. Společnosti, zabývající se primární logistikou jsou vykazovány v segmentu Rafinerie, a společnosti, zabývající se sekundární logistikou v segmentu Maloobchod. Srovnatelná data byla upravena (viz. Bod 5). Rozdělení segmentů je v souladu se standardem IFRS 8 *Provozní segmenty*.

V konsolidovaných finančních výkazech za období končící 31. březnem 2009 Skupina přijala změny vyplývající z revidovaného IAS 1 *Finanční výkaznictví* a aplikovala IAS 23 *Výpůjční náklady* působících aktiv, podle kterého budou s platností od 1. ledna 2009 kapitalizovány výpůjční náklady.

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU (POKRAČOVÁNÍ)

Na přijetí standardů IFRIC 15, IFRIC 17 a IFRIC 18 a interpretací Evropskou komisí se čeká.

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

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. březnem 2009 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (spolu nazývány Skupina), investice Skupiny a společné podniky.

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

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

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí management úsudky, odhady a určuje předpoklady, které k datu účetní závěrky mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorů, které jsou 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 Společnosti své odhady na názorech nezávislých odborníků.

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

3. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Skupiny:

	31/03/2009	31/03/2008
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží		
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	18,490,971	26,564,415
Mínus: spotřební daň	(5,326,734)	(5,762,972)
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	13,164,237	20,801,443
Výnosy ze služeb	1,348,281	1,347,179
Celkové výnosy	14,512,518	22,148,621

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Období končící	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
31/03/2009						
Výnosy						
Externí výnosy celkem	8,181,875	1,432,416	4,878,345	19,881		14,512,518
Výnosy v rámci segmentů	2,635,229	78,476	415,794	167,812	3,297,310	
Výnosy za segment celkem	10,817,104	1,510,892	5,294,139	187,693	(3,297,310)	14,512,518
Provozní hospodářský výsledek	(329,243)	56,543	110,454	34,791		(127,455)
Čisté finanční náklady						(103,233)
Zisk před zdaněním						(230,687)
Daň z příjmu						40 351
Zisk za účetní období						(190,336)

Další informace	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
31/03/2009						
Odpisy	(274,261)	(93,162)	(464,213)	(5,057)		(836,692)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

Období končící 31/03/2008	Rafrinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
Výnosy						
Externí výnosy celkem	11,862,877	2,215,641	8,060,105	9,998		22,148,621
Výnosy v rámci segmentů	4,678,983	74,597	360,308	92,938	5,206,826	
Výnosy za segment celkem	16,541,860	2,290,238	8,420,413	102,936	(5,206,826)	22,148,621
Provozní hospodářský výsledek	109,256	171,211	390,870	(17,916)		653,421
Čisté finanční náklady						(142,444)
Zisk před zdaněním						510,977
Daň z příjmu						(121,413)
Zisk za účetní období						389,564

Další informace 31/03/2008	Rafrinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
Odpisy	(276,179)	(86,680)	(470,665)	(4,421)		(837,946)

5. VYKAZOVÁNÍ PODLE GEOGRAFICKÝCH SEGMENTŮ

Druhotné členění – podle geografických segmentů

	Výnosy		Aktiva celkem	
	31/03/2009	31/03/2008	31/03/2009	31/12/2008
Česká republika	10,521,890	16,422,621	57,456,528	57,686,787
Ostatní evropské země	3,753,284	5,663,000	1,134,198	1,009,288
Ostatní země	237,344	63,000	64,406	--
Celkem	14,512,518	22,148,621	58,655,132	58,696,075

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

31/03/2009	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(10,674,594)	(44,175)	(18,115)	--	(10,736,883)
Energie	(474,771)	(335)	(1,739)	--	(476,846)
Opravy a údržba	(283,539)	(9,027)	(1,839)	--	(294,405)
Ostatní služby	(846,191)	(309,746)	(97,654)	--	(1,253,591)
Osobní náklady	(417,076)	(45,746)	(228,628)	--	(691,449)
Odpisy					
-vlastní majetek	(643,903)	(99,781)	(11,021)	--	(754,705)
-najatý majetek	(23,435)	(7,889)	--	--	(31,324)
Amortizace					
-software	(6,621)	(489)	(2,544)	--	(9,653)
-ostatní nehmotný majetek	(31,518)	(804)	(8,688)	--	(41,010)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / rozpuštění	--	--	--	(4,905)	(4,905)
Opravná položka k zásobám - tvorba / rozpuštění	37,053	--	--	--	37,053
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / rozpuštění	--	--	--	(8,392)	(8,392)
Náklady na výzkum	(2,746)	(1,519)	--	--	(4,264)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	--	--
Operativní leasing	(104,457)	(12,193)	(613)	--	(117,263)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	--	68,829	68,829
Rozpouštění / (tvorba) rezerv	--	--	--	(14,673)	(14,673)
Pojištění	(37,425)	(1,048)	(23,173)	(11,352)	(72,998)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	86,640	86,640
Ostatní náklady	(328,859)	(1,025)	(8,891)	(15,154)	(353,928)
Ostatní výnosy	--	--	--	33,795	33,795
Provozní náklady celkem	(13,838,082)	(533,776)	(402,903)	134,788	(14,639,973)
Výnosy					14,512,518
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami					(127,455)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

31/03/2008	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(18,001,828)	(55,182)	(58,663)	--	(18,115,673)
Energie	(403,717)	(535)	(1,476)	--	(405,728)
Opravy a údržba	(325,323)	(6,869)	(1,972)	--	(334,164)
Ostatní služby	(729,548)	(217,594)	(204,231)	--	(1,151,372)
Osobní náklady	(402,325)	(50,014)	(136,087)	--	(588,427)
Odpisy					
-vlastní majetek	(651,374)	(92,019)	(8,730)	--	(752,124)
-najatý majetek	(22,386)	(8,033)	--	--	(30,419)
Amortizace					
-software	(6,669)	(807)	(3,038)	--	(10,514)
-ostatní nehmotný majetek	(37,595)	(76)	(7,220)	--	(44,890)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / rozpuštění	--	--	--	21,663	21,663
Opravná položka k zásobám - tvorba / rozpuštění	(11,649)	--	--	--	(11,649)
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / rozpuštění	--	--	--	74,373	74,373
Náklady na výzkum	(2,863)	(1,767)	--	--	(4,630)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	--	--
Operativní leasing	(88,342)	(295)	(4,292)	--	(92,930)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	--	1,208	1,208
Rozpouštění / (tvorba) rezerv	--	--	--	53,581	53,581
Pojištění	(3,550)	(640)	(17,468)	(12,309)	(53,966)
Ostatní náklady	(11,664)	--	(551)	(99,527)	(111,742)
Ostatní výnosy	--	1	--	62,200	62,201
Provozní náklady celkem	(20,374,682)	(685,482)	(524,404)	89,367	(21,495,201)
Výnosy					22,148,621
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami					653,421

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

7. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	31/03/2009	31/03/2008
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:	19,727	39,206
- vklady u bank	7,082	35,916
- ostatní úvěry a pohledávky	12,645	3,289
Přecenění investičního majetku	2,200	--
Čiský zisk z derivátů	2,434	--
Čisté kurzové zisky	--	75,747
Ostatní finanční výnosy	3,946	25,927
Finanční výnosy celkem	28,307	140,880
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(84,230)	(72,610)
- finanční nájem	(226)	(2,310)
- ostatní	(5,041)	(8,751)
Výpůjční náklady celkem	(89,497)	(83,671)
Minus: částky zahrnuté do pořizovací ceny majetku	--	--
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(89,497)	(83,671)
Kurzové ztráty	(28,030)	--
Ztráta z derivátů při zajištění reálné hodnoty	--	(187,568)
Ostatní finanční náklady	(14,013)	(12,085)
Finanční náklady celkem	(131,540)	(283,324)
Čisté finanční náklady celkem	(103,233)	(142,444)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	31/03/2009	31/03/2008
Splatná daň – Česká republika	37,451	100,273
Splatná daň – ostatní země	3,980	3,442
Odložená daň	(81,782)	17,698
Daň z příjmů	(40,351)	(121,413)

9. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investiční majetek k 31. březnu 2009 zahrnoval pozemky vlastněné Skupinou a pronajímané třetími stranami. Změny, které proběhly během roku 2009 jsou zachyceny v následující tabulce:

	Stav k 31/12/2008	Přírůstky	Převod do pozemků, budov a zařízení	Převod z pozemků, budov a zařízení	Stav k 31/03/2009
Pozemky	160,057	--	--	643	160,700

Příjem z pronájmu činil za tříměsíční období do 1. března 2009 4,830 tis. Kč (31. března 2008: 4,175 tis. Kč). Provozní náklady související s investičním majetkem byly za stejné období roku 2009 resp. 2008 ve výši 306 tis. Kč.

Budoucí příjmy z pronájmu jsou následující:

	Do 1 roku	Od 1 do 5 let
Celkem budoucí příjmy z pronájmu	19,368	77,472

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

10. GOODWILL

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

Nákup společnosti PARAMO, a.s.

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

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

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

11. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Skupina poskytla půjčku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ve výši 229,788 tis. Kč (31. prosinec 2008: 237,457 tis. Kč) na rekonstrukci výrobní jednotky. Část pohledávky ve výši 117,088 tis. Kč byla vyloučena jako vnitroskupinová transakce. Půjčka je splatná v roce 2016 a je úročena sazbou 1M PRIBOR zvýšenou o přírážku. Skupina dále vykazuje dlouhodobé pohledávky z titulu hotovostních garancí provozovatelům čerpacích stanic ve výši 31,017 tis. Kč.

Doba splatnosti	Splatné od 1 do 3 let	Splatné od 3 do 5 let	Splatné za více než 5 let	Celkem
31/3/2009	49,969	42,749	38,246	130,965
31/12/2008	49,347	41,950	53,814	145,111

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

12. FINANČNÍ DERIVÁTY

Transakce s finančními deriváty podléhají procesům řízení rizika.

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

12. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

Finanční deriváty – aktiva

	Datum splatnosti	Výše kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		31/03/2009	31/12/2008	31/03/2009	31/12/2008
Deriváty k obchodování					
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2009	4,079 T EUR	4,079 T EUR	94,872	67,378
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2010	4,732 T EUR	4,732 T EUR	94,898	76,991
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	180 T EUR	180 T EUR	3,628	1,441
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	187,5 T EUR	187,5 T EUR	3,833	1,643
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	190 T EUR	190 T EUR	3,902	1,710
Swap emisních povolenek EUA/CER	14.12.2009	953 T EUR	--	8,411	--
Swap emisních povolenek EUA/CER	17.12.2009	50 T EUR	--	68	--
Finanční deriváty celkem - aktiva				209,612	149,163

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 31/03/2009			Reálná hodnota k 31/12/2008		
	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem
Swap emisních povolenek EUA/CER	94,898	114,714	209,612	72,172	76,991	149,163
Celkem	94,898	114,714	209,612	72,172	76,991	149,163

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

13. ODLOŽENÁ DAŇ

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

Změna stavu čisté odložené daně Skupiny za rok byla následující:

	31/03/2009
Na začátku období	(2,113,931)
Daň účtovaná do výkazu zisku a ztráty	81,782
Kurzové rozdíly	1,638
Daň účtovaná do vlastního kapitálu	
Na konci období	(2,030,511)

14. ZÁSoby

	31/03/2009	31/12/2008
Materiál	2,430,463	2,749,557
Opravná položka k přecenění materiálu na čistou realizovatelnou hodnotu	(370,251)	(354,858)
Nedokončená výroba	1,242,382	1,092,295
Opravná položka k přecenění nedokončené výroby na čistou realizovatelnou hodnotu	387	--
Hotové výrobky	2,676,286	2,535,135
Opravná položka k přecenění hotových výrobků na čistou realizovatelnou hodnotu	(41,430)	(106,269)
Zboží k prodeji	420,260	398,889
Opravná položka k přecenění zboží k prodeji na čistou realizovatelnou hodnotu	(22,927)	(41,288)
Náhradní díly	1,118,338	1,047,218
Opravná položka k přecenění náhradních dílů na čistou realizovatelnou hodnotu	(108,190)	(109,041)
Zásoby celkem	7,344,545	7,211,638

Změny v opravných položkách k přecenění zásob na čistou realizovatelnou hodnotu činí 37,053 tis. Kč a jsou zahrnuty v prodejních nákladech roku 2009 (31. března 2008: zvýšení prodejních nákladů o 11,649 tis. Kč.).

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

15. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/03/2009	31/12/2008
Pohledávky z obchodních vztahů	10,368,392	9,663,245
Ostatní pohledávky	798,944	1,449,211
Hrubá hodnota pohledávek z obch. vztahů a ostatních pohledávek	11,167,336	11,112,456
Ztráty ze snížení hodnoty	(907,572)	(923,926)
Pohledávky celkem	10,259,764	10,188,530

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

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

Denominovány v	31/03/2009	31/12/2008
CZK	7,180,074	7,230,722
EUR	2,817,226	1,875,173
USD	246,346	346,484
Ostatní měny	16,118	736,151
Pohledávky celkem	10,259,764	10,188,530

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

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

16. POSKYTNUTÉ ÚVĚRY

V roce 2008 Skupina poskytla krátkodobý úvěr externí společnosti. Účetní hodnota úvěru k 31. březnu 2009 dosáhla výše 300,025 tis. Kč. Úroková sazba byla stanovena na základě odpovídající mezibankovní sazby a reálná hodnota úvěru odpovídá její účetní hodnotě k 31. březnu 2009.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

17. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/03/2009	31/12/2008
Peníze v pokladně	275,860	414,065
Krátkodobé vklady u bank	769,994	538,142
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	1,045,854	952,207

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

Výběry z bankovního účtu Skupiny vedeného u Komerční banky, a.s. se zůstatkem 62,977 tis. Kč (31. prosince 2008: 60,842 tis. Kč) musí být schváleny Odborem životního prostředí Okresního úřadu Ústí nad Labem.

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

Denominovány v	31/03/2009	31/12/2008
CZK	902,149	774,779
EUR	107,290	76,148
USD	8,976	8,070
Ostatní měny	27,440	93,210
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	1,045,854	952,207

18. AKTIVA URČENÁ K PRODEJI

K 31. březnu 2009 drží Skupina 97 akcií společnosti CELIO a.s. v nominální hodnotě 1,000 tis. Kč. Podíl Skupiny ve společnosti CELIO a.s. byl klasifikován jako krátkodobý majetek určený k prodeji, neboť jeho účetní hodnota bude zpětně získatelná pomocí prodeje, nikoliv trvalým používáním. Skupina schválila plán prodat svůj podíl ve společnosti CELIO a.s. Účetní hodnota podílu činí 78,333 tis. Kč (2008: 78,333 tis. Kč).

19. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti byl k 31. březnu 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

20. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 26. června 2008 rozhodla o výplatě dividend z nerozděleného zisku z minulých let ve výši 3,200,558,584.60 Kč (hodnota dividendy na akcií činí 17.65 Kč před zdaněním). Právo na dividendu může být uplatněno akcionářem, který držel akcie Společnosti v den konání valné hromady tj. 26. června 2008. Dividendy jsou splatné od 29. srpna 2008.

K 31. březnu 2009 nebyly vyplaceny dividendy ve výši 35,285 tis. Kč.

O rozdělení zisku z roku 2008 bude rozhodnuto na Valné hromadě konající se v červnu 2009.

21. DLOUHODOBÉ ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Úročené úvěry a půjčky k 31. březnu 2009:

Věřitel	Měna	Stav k 31/03/2009	Reálná hodnota k 31/03/2009	Stav k 31/12/2008	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I.emise – 1998	CZK	2,000,000	2,826,912	2,000,000	9.82%	Nezajištěno
Bankovní půjčky	CZK	76,800	76,800	84,000	PRIBOR*	Zastavený majetek
Celkem		2,076,800		2,084,000		

*) Úroková sazba se navýší o dohodnutou marži.

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

Splátkový kalendář:

Datum splatnosti	Splatné od 1 do 2 let	Splatné od 2 do 3 let	Splatné od 3 do 4 let	Splatné od 4 do 5 let	Splatné za více než 5 let	Celkem
Dlouhodobé úvěry a půjčky k 31/03/2009	72,000	4,800	--	2,000,000	--	2,076,800
Dlouhodobé úvěry a půjčky k 31/12/2008	72,000	12,000	--	2,000,000	--	2,084,000

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

Celková účetní hodnota vydaných dluhopisů je 2,225,618 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 2,826,912 tis. Kč. Časově rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2009, je vykazován v krátkodobých úvěrech a půjčkách v sekci 25 a má hodnotu 225,618 tis. Kč.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

22. REZERVY

	31/12/2008	Dodatečné rezervy	Použití rezerv	Rozpouštění rezerv	Kurzové rozdíly	31/03/2009
Rezerva na ekologické škody a rekultivaci	313,743	3,217	--	69	--	316,891
Rezerva na soudní spory	128,726	12,450	--	--	--	141,176
Rezerva na zaměstnanecké požitky	32,414	723	86	498	--	32,553
Ostatní rezervy	88,778	103	3,841	1,253	380	84,166
Celkem	563,661	16,493	3,928	1,820	380	574,786

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

	31/03/2009	31/12/2008
Závazky z obchodních vztahů	4,452,064	5,542,121
Ostatní závazky	2,871,712	3,309,632
Výdaje příštích období	212,782	83,796
Odložené výnosy	5,455	--
Sociální zabezpečení a jiné daně	3,559,922	3,678,570
Celkem	11,101,935	12,614,119

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

	31/03/2009	31/12/2008
Dle měny:		
CZK	8,903,063	9,734,947
EUR	854,290	632,403
USD	1,322,385	1,735,711
Ostatní měny	22,196	511,058
Celkem	11,101,935	12,614,119

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

24. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

Krátkodobé půjčky k 31. březnu 2009:

	USD	EUR	CZK	Ostatní měny	Celkem
Stav k 01/01/ 2009	1,915	26,318	1,721,313	7	1,749,553
Přijaté půjčky	10,093	25,338	3,535,318	--	3,570,749
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	--	68	14,644	--	14,712
Splátky	(1,915)	(22,401)	(1,713,900)	(7)	(1,738,223)
Splátky časově rozlišených úroků	--	(11)	(7,995)	--	(8,007)
Kurzové rozdíly	--	--	--	--	--
Stav k 31/3/2009	10,092	29,313	3,549,380	--	3,588,784

Krátkodobé bankovní úvěry se řídí běžnými úvěrovými podmínkami a jejich účetní hodnota v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná efektivní úroková sazba k 31. březnu 2009 činila 2.67 % (k 31. prosinci 2008: 3.89 %).

Krátkodobé bankovní úvěry v členění dle zajištění:

Zajištění	Nezajištěno	Zastavený majetek	Celkem
Krátkodobé úvěry k 31/3/2009	3,584,879	3,905	3,588,784
Krátkodobé úvěry k 31/12/2008	1,745,648	3,905	1,749,553

25. 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

25. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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

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

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

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

- (i) Ekologické záruky poskytnuté Fondem národního majetku České republiky nebudou dostačující k pokrytí nákladů na sanaci ekologických škod týkajících se projektu staré amalgámové elektrolýzy.

V tomto případě bude společnost UNIPETROL, a.s. povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 40 % kupní ceny, pokud 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

25. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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.

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 nespĺnila podmínky, podle kterých měla právo daňovou úlevu uplatnit. Následně se skupina rozhodla neuplatnit úlevu z daně z příjmu za rok 2005 v rámci daňového přiznání podaného 2. října 2006. Částka 325,097 tis. Kč zahrnutá v dani z příjmů, která byla zaplacená za rok 2005, představuje částku, kterou Skupina zpětně nárokuje z důvodu neuplatnění daňové pobídky v daňovém přiznání za rok 2005. Skupina činí všechny nezbytné kroky k tomu, aby získala tuto daň zpět. 4. února 2009 Krajský soud v Ústí nad Labem zrušil rozhodnutí Finančního ředitelství a předal Finančnímu ředitelství případ zpět k dalšímu přezkoumání. Finančního ředitelství bude při rozhodování vázáno rozhodnutím Krajského soudu. Finanční ředitelství využilo svého práva a podalo odvolání k Nejvyššímu správnímu soudu. Odvolání nemá odkladný účinek.

26. ŘÍZENÍ RIZIK

Cíle řízení rizik

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

26. 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. Skupina používá finanční deriváty k zajištění finanční pozice a minimalizuje tak měnová rizika vyplývající z fluktuace měnového kurzu. Ke snížení rizik nekrytých přirozeným zajištěním jsou také využívány zajišťovací nástroje (forwardy, měnové swapy).

Řízení úrokových rizik

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

Rizika tržních cen

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

Riziko z emisních povolenek

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

26. 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

26. 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.

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

27. EMISNÍ POVOLENKY

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

Informace o přidělených emisních povolenkách a jejich vykazování v rozvaze	Hodnota (tis. Kč)	Objem (tis. tun)
Celkový počet emisních povolenek přidělených Skupině na období let 2008-2012	10,170,367	18,82
Celkový počet emisních povolenek přidělených Skupině na běžné období	2,034,073	3,764
Ověřená spotřeba povolenek v roce 2008	1,841,988	3,405
Odhadovaná spotřeba povolenek v roce 2009	1,601,409	3,061
Zisk z prodeje povolenek v 1. čtvrtletí roku 2009	67,524	218

Podpis statutárního orgánu	11. května 2009
Krzysztof Urbanowicz	Wojciech Ostrowski
předseda představenstva	místopředseda představenstva