

**UNIPETROL, a.s.**

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

**K 31. BŘEZNU 2009 A 2008**

---

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

**OBSAH**

**NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE**

**NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÍCH ZISKŮ**

**NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU**

**NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

**PŘÍLOHA KE NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

# UNIPETROL, a.s.

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

	Bod	31. března 2009 (neauditováno)	31. prosince 2008 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	7	382,348	384,461
Nehmotný majetek	8	6,529	2,425
Investice do nemovitostí	9	160,700	160,057
Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	10	14,272,341	14,165,271
Ostatní finanční investice	11	4,151	4,151
Půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem	13	2,915,628	3,006,223
Pohledávky za společnostmi pod rozhodujícím vl	14	84,556	84,556
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>17,826,253</b>	<b>17,807,144</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Pohledávky z obchodních vztahů	15	297,593	552,163
Půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem	16	11,719,209	9,691,662
Půjčky ostatním spřízněným společnostem	17	300,025	300,031
Náklady příštích období		6,034	5,790
Peníze a peněžní ekvivalenty		30,384	19,658
Aktiva určená k prodeji	12	1,093	1,093
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>		<b>12,354,338</b>	<b>10,570,397</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>30,180,591</b>	<b>28,377,541</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>Vlastní kapitál</b>			
Základní kapitál	19	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		1,419,568	1,419,568
Nerozdělený zisk	20	4,479,678	4,432,501
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>24,032,722</b>	<b>23,985,545</b>
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Úvěry a jiné zdroje financování	21	2,000,000	2,000,000
Závazky z finančního leasingu		54	86
Odložená daň		3,872	--
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>2,003,926</b>	<b>2,000,086</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Trade and other payables and accruals	22	144,299	194,726
Dividends payable		35,285	48,530
Loans and borrowings	23	3,964,359	2,148,654
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>4,143,943</b>	<b>2,391,910</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>6,147,869</b>	<b>4,391,996</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>30,180,591</b>	<b>28,377,541</b>

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

# UNIPETROL, a.s.

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

	Bod	31. března 2009 (neauditováno)	31. března 2008 (neauditováno)
Výnosy	3	92,898	98,938
Náklady na prodej		<u>(44,732)</u>	<u>(45,874)</u>
<b>Hrubý zisk</b>		<b>48,166</b>	<b>53,065</b>
Ostatní výnosy		30,367	373
Správní náklady		(67,537)	(70,190)
Ostatní náklady		<u>(6,004)</u>	<u>(4,106)</u>
<b>Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami</b>	5	<b>4,992</b>	<b>(20,858)</b>
Finanční výnosy		147,441	480,848
Finanční náklady		<u>(85,302)</u>	<u>(77,448)</u>
<b>Čisté finanční výnosy</b>	6	<b>62,139</b>	<b>403,400</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>67,131</b>	<b>382,542</b>
Daň z příjmů		(20,240)	--
<b>Zisk / (ztráta) za účetní období</b>		<b>46,891</b>	<b>382,542</b>
<b>Ostatní komplexní zisky:</b>			
Zisk z přecenění investic do nemovitostí		353	--
Daň z příjmu z ostatních komplexních příjmů		(67)	--
<b>Ostatní komplexní zisk za období</b>		<b>286</b>	<b>--</b>
<b>Celkový komplexní zisk za období</b>		<b>47,177</b>	<b>382,542</b>
<b>Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)</b>		<b>0,26</b>	<b>2,11</b>

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

## UNIPETROL, a.s.

Přehled pohybů ve vlastním kapitálu (neconsolidovaný)  
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	Nerozdělený zisk	Celkem
<b>Stav k 1. lednu 2008</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,419,355</b>	<b>3,208,145</b>	<b>22,760,976</b>
Dividendy	--	--	--	--
Celkový komplexní zisk za období	--	--	382,542	382,542
<b>Stav k 31. březnu 2008</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,419,355</b>	<b>3,590,687</b>	<b>23,143,518</b>

	Share capital	Reserves	Retained earnings	Total
<b>Stav k 1. lednu 2009</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,419,568</b>	<b>4,432,501</b>	<b>23,985,545</b>
Dividendy	--	--	--	--
Celkový komplexní zisk za období	--	--	47,177	47,177
<b>Stav k 31. březnu 2009</b>	<b>18,133,476</b>	<b>1,419,568</b>	<b>4,479,678</b>	<b>24,032,722</b>

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

# UNIPETROL, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)  
sestavěný 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 2009 (neauditováno)
<b>Provozní činnost:</b>			
Zisk / (ztráta) za účetní období		47,177	382,542
Úpravy:			
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	7, 8	2,038	4,407
Ztráta / (zisk) z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		--	174
Zisk z prodeje finančních investic		--	(330,964)
Čistý úrokový výnos		(60,328)	(73,983)
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov a zařízení a pohledávek		(5)	(35)
Daň z příjmů		20,307	--
<b>Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu</b>		<b>9,189</b>	<b>(17,859)</b>
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a nákladů příštích období		254,326	414,855
Změna stavu závazků z obchodních vztahů, jiných závazků a výdajů příštích období		(66,862)	(119,862)
Zaplacené úroky		(31,070)	(15,445)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>		<b>165,583</b>	<b>261,689</b>
<b>Investiční činnost:</b>			
Zvýšení kapitálu dceřiné společnosti		--	--
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		(4,314)	(10,630)
Pořízení finančních investic		(107,070)	--
Přecenění pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		(353)	--
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		--	860
Příjmy z prodeje finančních investic		--	1,183,000
Přijaté úroky		106,419	67,665
Poskytnutí půjček dceřiným společnostem		(1,936,952)	(3,474,385)
Splacení půjček ostatním společnostem		6	--
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>		<b>(1,942,264)</b>	<b>(2,233,490)</b>
<b>Finanční činnost:</b>			
Změna krátkodobých úvěrů a jiných zdrojů financování		1,800,652	6,920
Zaplacené dividendy		(13,245)	--
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>		<b>1,787,407</b>	<b>6,920</b>
<b>Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů</b>		<b>10,726</b>	<b>(1,964,881)</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty k 1. lednu</b>		<b>19,658</b>	<b>2,272,023</b>
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty k 31. březnu</b>		<b>30,384</b>	<b>307,142</b>

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

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

---

## Obsah

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

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

---

## 1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

### *Založení a vznik mateřské společnosti*

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

### *Sídlo společnosti*

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

### *Hlavní aktivity*

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

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

### *Vlastnická struktura*

Akcionáři Společnosti k 31. březnu 2009 jsou:

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

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



# UNIPETROL, a.s.

## Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

### 1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. březnu 2009 jsou uvedeni v následující tabulce:

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

V roce končícím 31. březnem 2009 proběhla v představenstvu tato změna:

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

V období končícím 31. březnem 2009 proběhly v dozorčí radě tyto změny:

<b>Pozice</b>	<b>Jméno</b>	<b>Změna</b>	<b>Datum změny</b>
Člen	Marek Serafin	Rezignoval na členství	13. února 2009
Člen	Arkadiusz Kawecki	Zvolen členem (výměna)	13. února 2009

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

---

## 2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

### A Prohlášení o shodě a zásadní účetní postupy

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

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

V nekonsolidovaných finančních výkazech k 31. březnu 2009 Společnost aplikovala změny vyplývající z revidovaného IAS 1 Prezentace finančních výkazů.

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

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

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

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

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

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

### B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

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

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

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

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

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

## 3. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Společnosti:

	31/3/2009	31/3/2008
Poplatky za využití pozemků	24,073	23,357
Výnosy za služby	56,289	75,581
Prodej majetku	12,537	--
<b>Celkové výnosy</b>	<b>92,898</b>	<b>98,938</b>

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

### 4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

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

### 5. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

31/3/2009	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(195)	(469)	--	(664)
Opravy a údržba	(177)	(425)	--	(602)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(1,114)	(2,680)	--	(3,795)
Náklady na propagaci	(16,648)	--	--	(16,648)
Právní služby	(1,913)	(4,600)	--	(6,512)
Služby poradců	(475)	(1,143)	--	(1,619)
Operativní leasing	(539)	(1,297)	--	(1,836)
Cestovní náklady	(239)	(575)	--	(815)
Telekomunikační poplatky	(100)	(240)	--	(340)
Náklady na reprezentaci	(143)	(344)	--	(487)
Účetní, personální a administrativní služby	(4,699)	(11,299)	--	(15,998)
IT služby	(2,147)	(5,164)	--	(7,311)
Ostatní služby	(2,030)	(4,882)	--	(6,912)
Mzdové náklady včetně odměn členům představenstva	(11,464)	(27,569)	--	(39,033)
Sociální a zdravotní pojištění	(2,250)	(5,410)	--	(7,660)
Odpisy	(537)	(1,292)	--	(1,829)
Amortizace	(61)	(147)	--	(209)
Vyřazení nehmotného majetku	--	--	--	--
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	5	5
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba/(rozpuštění)	--	--	15	15
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	--	--
Pojištění	--	--	(378)	(378)
Ostatní náklady	--	--	(5,646)	(5,646)
Ostatní výnosy	--	--	30,367	30,367
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>(44,732)</b>	<b>(67,537)</b>	<b>24,363</b>	<b>(87,906)</b>
Výnosy				92,898
<b>Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami</b>				<b>4,992</b>

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 5. ANALÝZA NÁKLADŮ PODLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

31/3/2008	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(739)	(1,777)	--	(2,516)
Opravy a údržba	(92)	(222)	--	(314)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(2,066)	(3,948)	--	(6,014)
Náklady na propagaci	(13,419)	--	--	(13,419)
Právní služby	(2,110)	(5,074)	--	(7,184)
Služby poradců	(966)	(2,323)	--	(3,289)
Operativní leasing	(932)	(2,242)	--	(3,174)
Cestovní náklady	(105)	(251)	--	(356)
Telekomunikační poplatky	(126)	(302)	--	(428)
Náklady na reprezentaci	(163)	(393)	--	(556)
Účetní, personální a administrativní služby	(8,059)	(15,295)	--	(23,354)
IT služby	(2,488)	(4,963)	--	(7,451)
Ostatní služby	(1,919)	(3,907)	--	(5,826)
Mzdové náklady včetně odměn členům představenstva	(9,130)	(20,933)	--	(30,063)
Sociální a zdravotní pojištění	(2,265)	(5,448)	--	(7,713)
Odpisy	(495)	(1,190)	--	(1,685)
Amortizace	(799)	(1,923)	--	(2,722)
Vyřazení nehmotného majetku	--	--	--	--
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	20	20
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba/(rozpuštění)	--	--	15	15
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	148	148
Pojištění	--	--	(638)	(638)
Ostatní náklady	--	--	(3,468)	(3,468)
Ostatní výnosy	--	--	190	190
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>(45,874)</b>	<b>(70,190)</b>	<b>(3,733)</b>	<b>(119,796)</b>
Výnosy				98 938
<b>Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami</b>				<b>(20,858)</b>

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 6. FINANČNÍ VÝNOSY A FINANČNÍ NÁKLADY

	31/3/2009	31/3/2008
<b>Finanční výnosy</b>		
Úrokové výnosy:		
- ostatní úvěry a pohledávky	137,278	126,371
- vklady u bank	6,162	18,358
Příjem z dividend	--	--
Čistý výnos z prodeje podílů v dceřiných společnostech	--	330,965
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji	--	--
Čisté kurzové zisky	1,660	--
Ostatní finanční výnosy	2,341	5,154
<b>Total finance income</b>	<b>147,441</b>	<b>480,848</b>
<b>Finanční náklady</b>		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(83,110)	(70,742)
- finanční leasing	(2)	(4)
<b>Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty</b>	<b>(83,112)</b>	<b>(70,746)</b>
Čisté kurzové ztráty	--	(4,859)
Ostatní finanční náklady	(2,190)	(1,843)
<b>Finanční náklady celkem</b>	<b>(85,302)</b>	<b>(77,448)</b>
<b>Čisté finanční náklady celkem</b>	<b>62,139</b>	<b>403,400</b>

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 7. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky	Dopravní prostředky a kancelářské vybavení	Ostatní	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	Celkem
<b>Náklady</b>					
Stav k 01/01/2008	354,949	30,750	151	2,754	388,604
Přírůstky	20	8,223	3,837	12	12,092
Úbytky	(6)	(3,971)	--	--	(3,977)
Převod z investic do nemovitostí	5,349	--	--	--	5,349
Převod na investice do nemovitostí	(369)	--	--	--	(369)
Reklasifikace	--	1,707	--	(2,007)	(300)
Ostatní	--	359	--	--	359
Stav k 31/12/2008	359,943	37,068	3,988	759	401,758
Přírůstky	--	--	--	6	6
Převod na investice do nemovitostí	(290)	--	--	--	(290)
Stav k 31/03/2009	359,653	37,068	3,988	765	401,474
<b>Odpisy</b>					
Stav k 01/01/2008	--	11,885	--	--	11,885
Odpisy za rok	--	6,934	5	--	6,939
Úbytky	--	(2,338)	--	--	(2,338)
Ostatní	--	345	--	--	345
Stav k 31/12/2008	--	16,826	5	--	16,831
Odpisy za rok	--	1,810	19	--	1,829
Stav k 31/03/2009	--	18,636	24	--	18,660
<b>Ztráty ze snížení hodnoty</b>					
Stav k 01/01/2008	--	--	--	466	466
Stav k 31/12/2008	--	--	--	466	466
Stav k 31/03/2009	--	--	--	466	466
Účetní hodnota k 01/01/2008	354,949	18,865	151	2,288	376,253
Účetní hodnota k 31/12/2008	359,943	20,242	3,983	293	384,461
Účetní hodnota k 31/03/2009	359,653	18,432	3,964	299	382,348

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 8. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
<b>Náklady</b>			
<b>Stav k 01/01/2008</b>	<b>11,375</b>	<b>50,982</b>	<b>62,357</b>
Přírůstky	1,935	--	1,935
Úbytky	--	(42,100)	(42,100)
Reklasifikace	300	--	300
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>13,610</b>	<b>8,882</b>	<b>22,492</b>
Přírůstky	--	4,308	4,308
<b>Stav k 31/03/2009</b>	<b>13,610</b>	<b>13,190</b>	<b>26,800</b>
<b>Amortizace</b>			
<b>Stav k 01/01/2008</b>	<b>11,176</b>	<b>8,183</b>	<b>19,359</b>
Odpisy za období	452	8,145	8,597
Úbytky	--	(7,894)	(7,894)
<b>Stav k 31/12/2008</b>	<b>11,628</b>	<b>8,434</b>	<b>20,062</b>
Odpisy za období	158	51	209
<b>Stav k 31/03/2009</b>	<b>11,786</b>	<b>8,485</b>	<b>20,271</b>
<b>Ztráty ze snížení hodnoty</b>			
<b>Stav k 01/01/2008</b>	--	73	73
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	68	68
<b>Stav k 31/12/2008</b>	--	5	5
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(5)	(5)
<b>Stav k 31/03/2009</b>	--	--	--
<b>Účetní hodnota k 01/01/2008</b>	<b>199</b>	<b>42,726</b>	<b>42,925</b>
<b>Účetní hodnota k 31/12/2008</b>	<b>1,982</b>	<b>443</b>	<b>2,425</b>
<b>Účetní hodnota k 31/03/2009</b>	<b>1,824</b>	<b>4,705</b>	<b>6,529</b>



# UNIPETROL, a.s.

## Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

### 9. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investice do nemovitostí k 31. březnu 2009 zahrnovaly pozemky vlastněné Společností a pronajímané třetím stranám. Změny, které proběhly během roku 2009 jsou zachyceny v následující tabulce:

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

Příjem z pronájmu činil během prvních tří měsíců končících 31. března 2009 4,830 tis. Kč (31. března 2008: 4,175 tis. Kč). Provozní náklady související s investičním majetkem byly během prvních tří měsíců končících 31. března 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

### 10. INVESTICE V DCEŘINNÝCH A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH

Investice v dceřiných a přidružených společnostech byly k 31. březnu 2009 následující:

Jméno společnosti	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Opravná položka	Reálná hodnota	Přijaté dividendy za období
<b>Dceřiná společnost</b>						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7,360,335	100.00	--	7,360,335	--
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59,172	100.00	7,860	51,312	--
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha 1	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA s. r.o.	Praha 7	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	543,013	100,00	--	543,013	--
<b>Spřízněné společnosti</b>						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,872,299	51.225	--	3,872,299	--
Butadien Kralupy, a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
<b>Celkem</b>		<b>16,552,271</b>	<b>--</b>	<b>2,279,930</b>	<b>14,272,341</b>	<b>--</b>

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

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 10. INVESTICE V DCEŘINNÝCH A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH (POKRAČOVÁNÍ)

Příjem z dividend za rok 2008 zahrnoval dividendy ze společnosti UNIPETROL RPA s.r.o. 3,750,000 tis. Kč, PETROTRANS s.r.o. 228 tis. Kč, ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. 188,244 tis. Kč, Celio, a.s. 1,000 tis. Kč, Polymer Institute Brno s.r.o. 74 tis. Kč, UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. 149 tis. Kč a Uniraf Slovensko, s.r.o. ve výši 11,514 tis. Kč.

Investice v dceřiných a přidružených společnostech byly k 31. prosinci 2007 následující:

Jméno společnosti	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Opravná položka	Reálná hodnota	Přijaté dividendy za období
<b>Dceřiná společnost</b>						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7,360,335	100.00	--	7,360,335	3,750,000
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59,172	100.00	7,860	51,312	--
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha 1	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA s.r.o.	Praha 7	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	435,943	91,76	--	435,943	--
<b>Přidružená společnost</b>						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,872,299	51.225	--	3,872,299	188,244
Butadien Kralupy, a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
<b>Celkem</b>		<b>16,445,201</b>	<b>--</b>	<b>2,279,930</b>	<b>14,165,271</b>	<b>3,938,244</b>

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

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

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

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

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

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

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 10. INVESTICE V DCEŘINNÝCH A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH (POKRAČOVÁNÍ)

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.

## 11. OSTATNÍ INVESTICE

K 31. březnu 2009 měla společnost tyto další investice:

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

K 31. prosinci 2008 měla společnost tyto další investice:

Společnost	Sídlo	Náklady na investici	Vlastnický podíl	Dividendový výnos za období	Reálná hodnota
ORLEN MALTA HOLDING	La Valetta	522	--	--	522
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.2	--	--	0.2
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	Litvínov	1,799	0.12	28	1,799
UNIRAF Slovensko s.r.o.	Bratislava	95	13.04	--	95
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 12	780.8	0.625	--	780.8
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	80	954
<b>Celkem</b>		<b>4,151</b>		<b>108</b>	<b>4,151</b>

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 12. MAJETEK URČENÝ K PRODEJI

Dlouhodobý majetek určený k prodeji k 31. březnu 2009:

	31/3/2009	31/12/2008
10.5 % akcií společnosti CELIO a.s.	1,093	1,093
<b>Celkem</b>	<b>1,093</b>	<b>1,093</b>

K 31. březnu 2009 vlastní Společnost 20 akcií ve společnosti CELIO a.s. v nominální hodnotě 1,000 tis. Kč. Investice Společnosti v CELIO a.s. je klasifikována jako „Majetek držený k prodeji“, vzhledem k tomu, že jeho hodnota bude realizována prodejem spíše než jeho průběžným užíváním. Vedení Společnosti odsouhlasilo plánovaný prodej tohoto aktiva. Účetní hodnota této investice je ve výši 1,093 tis. Kč (2008: 1,093 tis. Kč).

## 13. DLOUHODOBÉ PŮJČKY OVLÁDANÝM SPOLEČNOSTEM

Společnost poskytuje svým ovládaným společnostem UNIPETROL RPA s.r.o., BENZINA s.r.o. a BUTADIEN KRALUPY a.s. dlouhodobé půjčky v hodnotě 2,915,628 tis. Kč k 31. březnu 2009 (31. prosince 2008: 3,006,223 tis. Kč). Úrokové sazby jsou odvozené od mezibankovních sazeb 3M a 6M PRIBOR a reálná hodnota půjček odpovídá jejich nominální hodnotě, s výjimkou půjčky poskytnuté společnosti BENZINA s.r.o. v roce 1998. Tato půjčka je úročena 9.97 % p.a. a reálná hodnota byla k 31. březnu 2009 2,826,912 tis. Kč. Nominální hodnota půjčky je 2,228,296 tis. Kč. Krátkodobé půjčky poskytnuté ovládaným společnostem nejsou zajištěny. Části dlouhodobých půjček splatné do jednoho roku jsou vykazované jako krátkodobé půjčky ovládaným společnostem (viz. poznámka 16).

Tabulka pohybu dlouhodobých půjček ovládaným společnostem:

	31/3/2009	31/12/2008
<b>Stav na počátku období</b>	<b>3,006,223</b>	<b>3,070,718</b>
Poskytnuté půjčky	1,650	215,069
Reklasifikace krátkodobých půjček ovládaným společnostem	(92,245)	(279,564)
<b>Stav ke konci období</b>	<b>2,915,628</b>	<b>3,006,223</b>

## 14. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY ZA OVLÁDANÝMI SPOLEČNOSTMI

Dlouhodobé pohledávky za ovládanými společnostmi zahrnují pohledávku za společností UNIPETROL TRADE a.s., přijatou Společností v roce 2001 z Credit Lyonnais bank Praha, a.s. a Credit Lyonnais bank Slovakia, a.s. Pohledávka je splatná ve splátkách, z nichž poslední je splatná 31. prosince 2017. Pohledávka je denominována v Kč. Reálná hodnota pohledávky je k 31. březnu 2009 84,556 tis. Kč (2008: 84,556 tis. Kč). Nominální hodnota pohledávky je k 31. březnu 2009 303,000 tis. Kč (2007: 303,000 tis. Kč) a krátkodobá část je k 31. březnu 2009 40,000 tis. Kč (31. prosince 2008: 75,000 tis. Kč).

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 15. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/3/2009	31/12/2008
Pohledávky z obchodních vztahů	241,873	503,633
Ostatní pohledávky	55,720	180,115
Ztráty ze snížení hodnoty	(134,570)	(131,585)
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>297,593</b>	<b>552,163</b>

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

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

Denominovány v	31/3/2009	31/12/2008
CZK	292,682	534,033
EUR	2,636	15,726
USD	722	679
Ostatní měny	1,553	1,725
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>297,593</b>	<b>552,163</b>

Splatnost neoprávkovaných pohledávek po splatnosti:

Neoprávkované pohledávky splatné za:	31/3/2009	31/12/2008
60-90 dnů	--	15
90-180 dnů	3	178
180+ dnů	221	40
<b>Celkem</b>	<b>224</b>	<b>233</b>

Změny v opravných položkách k pochybným pohledávkám:

	31/3/2009	31/12/2008
Stav na začátku období	131,585	131,645
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(15)	(60)
<b>Stav na konci období</b>	<b>131,570</b>	<b>131,585</b>

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 16. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

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

	31/3/2009	31/12/2008
Cash pooling	3,682,652	2,794,553
Operativní půjčky	8,036,557	6,897,109
<b>Celkem</b>	<b>11,719,209</b>	<b>9,691,662</b>

Pohyby operativních půjček v roce 2009 zobrazuje následující tabulka:

<b>Zůstatek k 1. lednu 2009</b>	<b>6,897,109</b>
Poskytnuté půjčky	2,257,348
Splátky	(1,210,145)
Převod z dlouhodobých půjček podřízeným společnostem	92,245
<b>Zůstatek k 31. březnu 2009</b>	<b>8,036,557</b>

Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a účetní hodnota pohledávek odpovídá jejich reálné hodnotě, s výjimkou půjčky poskytnuté společnosti BENZINA, s.r.o. v roce 1998 (viz. bod 16) Krátkodobé půjčky poskytované podřízeným společnostem nejsou zajištěny. Krátkodobé půjčky podřízeným společnostem k 31. březnu 2009 zahrnují část dlouhodobých půjček, splatných do jednoho roku, ve výši 515,850 tis. Kč (31. prosince 2008 467,364 tis. Kč).

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

Denominováno v	31/3/2009	31/12/2008
CZK	11,633,908	9,592,949
EUR	82,878	94,221
USD	2,423	4,492
<b>Celkem krátkodobé půjčky</b>	<b>11,719,209</b>	<b>9,691,662</b>

## 17. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY OSTATNÍM SPŘÍZNĚNÝM SPOLEČNOSTEM

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

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

### 18. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/3/2009	31/12/2008
Peníze v pokladně	61	66
Peníze na bankovních účtech	30,323	19,592
<b>Celkem</b>	<b>30,384</b>	<b>19,658</b>

Účetní hodnota těchto aktiv v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

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

Denominováno v	31/3/2009	31/12/2008
CZK	2,713	7,178
EUR	22,980	10,085
USD	4,691	2,395
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>30,384</b>	<b>19,658</b>

### 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.

### 20. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 26. června 2008 rozhodla o vyrovnání ztráty. Ztráta Společnosti uvedená v řádné nekonsolidované účetní závěrce k 31. prosinci 2007 ve výši 9,120,840.63 Kč byla uhrazena ve shodě s článkem 26 (4) Stanov společnosti z nerozděleného zisku minulých let.

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. září 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.

# UNIPETROL, a.s.

## Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

### 21. DLOUHODOBÉ ÚVĚRY A PŮJČKY

Dlouhodobé úvěry a půjčky k 31. březnu 2009:

Věřitel	Měna	Stav k 31/3/2009	Reálná hodnota k 31/3/2009	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I.emise – 1998	CZK	2,000,000	2,826,912	9.82%	nezajištěno
<b>Celkem</b>		<b>2,000,000</b>			

\*) Úroková sazba se navýší o dohodnutou marži.

Dlouhodobé úvěry a půjčky k 31. prosinci 2008:

Věřitel	Měna	Stav k 31/12/2008	Reálná hodnota k 31/12/2008	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I.emise – 1998	CZK	2,000,000	2,776,760	9.82%	nezajištěno
<b>Celkem</b>		<b>2,000,000</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 2,225,618 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 23 a má hodnotu 225,618 tis. Kč.



# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

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

	31/3/2009	31/12/2008
Závazky z obchodních vztahů	44,603	76,437
Ostatní závazky	56,369	52,396
Sociální zabezpečení a jiné daně	43,327	65,893
<b>Celkem</b>	<b>144,299</b>	<b>194,726</b>

Průměrná doba splatnosti závazků je 30 dnů.

Denominovaný v	31/3/2009	31/12/2008
CZK	132,820	191,610
EUR	9,977	1,189
USD	--	194
Ostatní měny	1,502	1,733
<b>Celkem</b>	<b>144,299</b>	<b>194,726</b>

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

## 23. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY A ÚVĚRY

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

	31/3/2009	31/12/2008
Bankovní půjčky	3,487,886	1,725,404
Krátkodobé půjčky od ovládaných společností	250,855	252,657
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a půjček	225,618	170,593
<b>Celkem krátkodobé úvěry</b>	<b>3,964,359</b>	<b>2,148,654</b>

K 31. březnu 2009 měla Společnost bankovní půjčky v objemu 3,487,886 tis. Kč. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich nominální hodnotě.

Měnová analýza bankovních půjček (v tis. Kč)

	CZK	EUR	USD	Celkem
<b>Stav k 01/01/ 2009</b>	<b>1,721,399</b>	<b>2,090</b>	<b>1,915</b>	<b>1,725,404</b>
Čerpání půjček a úvěrů	3,470,272	10,744	2,326	3,483,342
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	4,541	3	--	4,544
Splátky	(1,721,399)	(2,090)	(1,915)	(1,725,404)
<b>Stav k 31/3/2009</b>	<b>3,474,813</b>	<b>10,747</b>	<b>2,326</b>	<b>3,487,886</b>

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

---

## 23. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY A ÚVĚRY (POKRAČOVÁNÍ)

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

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

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

Hotovost na bankovních účtech u výše zmíněných bank je čerpána Společností a ovládanými společnostmi uvedenými výše. Smlouva umožňuje poskytnutí bankovního čerpání ve výši 1,000,000 tis. Kč u každé z bank. Úrokové výnosy/náklady jsou počítány z čerpané částky a následně rozděleny mezi zúčastněné strany. Závazek z cash-poolingových bankovní půjček je k 31. březnu 2009 ve výši 3,487,886 tis Kč a cash-poolingový závazek vůči ovládaným společnostem je 250,855 tis. Kč (k 31. prosinci 2008 1,725,404 tis. Kč a 252,657 tis. Kč).

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

---

## 24. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

---

## 24. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

V tomto případě bude Společnost povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 40 % kupní ceny, pokud společnosti Anwil a SPOLANA a.s. předtím bez úspěchu podnikly veškeré kroky nezbytné k získání dodatečných prostředků k tomuto účelu.

- (ii) Jiné možné překážky v budoucí činnosti společnosti SPOLANA a.s.

V tomto případě bude Společnost povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 1-3 % kupní ceny.

### *Žaloby týkající se pokut uložených Evropskou komisí*

V listopadu roku 2006 uložila Evropská komise pokuty, mezi jinými společností Shell, Dow, Eni, Unipetrol a Kaučuk za údajný kartel v oblasti emulzního styren butadienového kaučuku ("ESBR"). Společnosti Unipetrol a její tehdejší dceřině 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 nepříslušnosti 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.

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 25. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

### *Konečná ovládající osoba*

Během období končícího 31. března 2009 byla většina akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

Transakce s nekonsolidovanými dceřinými společnostmi, společnými podniky a dalšími spřízněnými osobami během období končícího 31. března 2009:

	31/3/2009				31/12/2008			
	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodující m nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobá aktiva	185	11,921,747	300,025	--	182	10,094,601	300,047	--
Dlouhodobá aktiva	--	3,000,184	--	--	--	3,090,779	--	--
Krátkodobé závazky	9,476	263,773	5	--	1,228	262,530	7	--
Dlouhodobé závazky	--	--	--	--	--	--	--	--
Výnosy	--	87,113	--	--	383	371,177	160	--
Náklady	4,935	23,204	--	--	3,660	121,821	65	--
Nákup finančních aktiv	--	--	--	--	47,403	--	--	--
Nákup pozemků, budov a zařízení	4,308	--	--	--	--	1,276	--	--
Příjem z dividend	--	--	--	--	--	3,950,209	--	1,000
Úrokový výnos	--	133,373	2,641	--	--	549,728	11,354	--
Ostatní finanční výnosy	--	2,341	--	--	--	3,029	--	--
Vyplacené dividendy	--	--	--	--	2,016,098	--	--	--

# UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2009

(v tis. Kč)

## 26. ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost řídí níže uvedené typy rizik.

### Řízení měnového rizika

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

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

### Úrokové riziko

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

### Úvěrové riziko

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

### Řízení rizika likvidity

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

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

Podpis statutárního orgánu	11. května 2009
Krzysztof Urbanowicz	Wojciech Ostrowski
Předseda představenstva	Místopředseda představenstva