

UNIPETROL, a.s.

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

K 31. PROSINCI 2009 A 2008

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

OBSAH

NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÍCH ZISKŮ A ZTRÁT

NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

UNIPETROL, a.s.

Výkaz finanční pozice (nekonsolidovaný)

sestavená dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

k 31. prosinci 2009

(v tis. Kč)

	Bod	31. prosince 2009 (neauditováno)	31. prosince 2008 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	10	371,551	384,461
Nehmotný majetek	11	5,607	2,425
Investice do nemovitostí	12	162,627	160,057
Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podniků	13	14,279,110	14,165,271
Ostatní finanční investice	14	4,151	4,151
Půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem	16	2,963,304	3,006,223
Pohledávky za společnostmi pod rozhodujícím vlivem	17	73,564	84,556
Dlouhodobá aktiva celkem		17,859,914	17,807,144
Krátkodobá aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů	18	275,225	552,163
Půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem	19	8,280,334	9,691,662
Půjčky ostatním spřízněným společnostem	20	250,214	300 031
Náklady příštích období		4,774	5,790
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	253,876	,19,658
Aktiva určená k prodeji	15	1,093	1,093
Krátkodobá aktiva celkem		9,065,516	10,570,397
Aktiva celkem		26,925,430	28,377,541
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	23	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku	24	1,640,975	1,419,568
Nerozdělený zisk	25	4,472,958	4,432,501
Vlastní kapitál celkem		24,247,409	23,985,545
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	26	2,000,000	2,000,000
Závazky z finančního leasingu		--	86
Odložená daň	21	3,510	--
Dlouhodobé závazky celkem		2,003,510	2,000,086
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	27	194,359	194,726
Dividendy		31,380	48 530
Úvěry a jiné zdroje financování	28	448,772	2,148,654
Krátkodobé závazky celkem		674,511	2,391,910
Závazky celkem		2,678,021	4,391,996
Vlastní kapitál a závazky celkem		26,925,430	28,377,541

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 38.

UNIPETROL, a.s.

Výkaz komplexních zisků (nekonsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

	Bod	31. prosince 2009 (neauditováno)	31. prosince 2008 (auditováno)
Výnosy	4	243,681	397,665
Náklady na prodej		<u>(107,316)</u>	<u>(200,769)</u>
Hrubý zisk		136,365	196,896
Ostatní výnosy		60,550	1,666
Správní náklady		(267,103)	(313,636)
Ostatní náklady		<u>(3,742)</u>	<u>(28,636)</u>
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami	6	(73,930)	(143,710)
Finanční výnosy		700,918	4,925,571
Finanční náklady		<u>(313,461)</u>	<u>(330,565)</u>
Čisté finanční výnosy	7	387,457	4,595,006
Zisk před zdaněním		313,527	4,451,296
Daň z příjmů	9	(51,663)	(23,149)
Zisk / (ztráta) za účetní období		261,864	4,428,147
Ostatní komplexní zisk za období			
Ostatní transakce		--	(3,232)
Zisk z přecenění majetku		--	213
Celkový komplexní zisk za období		261,864	4,428,147
Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)		1.44	24.42

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 38.

UNIPETROL, a.s.

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

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Skutečná hodnota fondů	Ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Stav k 1. lednu 2008	18,133,476	1,391,365	20,535	7,455	3,208,145	22,760,976
Zisk / ztráta za období	--	--	--	--	4,428,147	4,428,147
Ostatní komplexní zisk						
Zisk z přecenění majetku	--	--	213	--	--	213
Ostatní položky	--	--	--	--	(3,232)	(3,232)
Celkový ostatní komplexní zisk	--	--	213	--	(3,232)	(3,019)
Celkový komplexní zisk za období	--	--	--	--	4,424,915	4,425,128
Transakce s vlastníky účtované do vlastního kapitálu:						
Dividendy	--	--	--	--	(3,200,559)	(3,200,559)
Transakce s vlastníky celkem	--	--	--	--	(3,200,559)	(3,200,559)
Stav k 31. prosinci 2008	18,133,476	1,391,365	20,748	7,455	4,432,501	23,985,545
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	1,391,365	20,748	7,455	4,432,501	23,985,545
Zisk / ztráta za období	--	--	--	--	261,864	261,864
Ostatní komplexní zisk za období	--	--	--	--	--	--
Celkový komplexní zisk za období	--	--	--	--	261,864	261,864
Rozdělení zisku do fondů	--	221,407	--	--	(221,407)	--
Transakce s vlastníky celkem	--	221,407	--	--	(221,407)	--
Stav k 31. prosinci 2009	18,133,476	1,612,772	20,748	7,455	4,472,958	24,247,409

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 38.

UNIPETROL, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

	Bod	31. prosince 2009 (neauditováno)	31. prosince 2008 (auditováno)
Provozní činnost:			
Zisk / (ztráta) za účetní období		261,864	4,428,147
Úpravy:			
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	10	6,883	6,940
Amortizace nehmotného majetku	11	1,131	42,803
Ztráta / (zisk) z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		6,256	(,214)
Zisk z prodeje finančních investic		--	(330,964)
Čistý úrokový výnos		(239,883)	(311,341)
Výnos z přijatých dividend		(151,562)	(3,951,209)
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov a zařízení a pohledávek		(536)	(68)
Nerealizované kurzové zisky / (ztráty)		(2,628)	(26,354)
Daň z příjmů		51,663	23,149
Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu		(66,812)	(119,111)
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a nákladů příštích období		291,651	(47,714)
Změna stavu závazků z obchodních vztahů, jiných závazků a výdajů příštích období		(48,532)	(56,204)
Zaplacené úroky		(343,531)	(349,339)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		(167,224)	(572,368)
Investiční činnost:			
Zvýšení kapitálu dceřiné společnosti		--	--
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		(12,388)	(13,706)
Pořízení investic do nemovitostí		(4,214)	(1,869)
Pořízení finančních investic		(113,839)	(47,403)
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		9,961	1,854
Příjmy z prodeje finančních investic		--	1,183,000
Přijaté úroky		586,504	657,335
Poskytnutí půjček dceřiným společnostem		1,410,933	(5,614,262)
Poskytnutí půjček ostatním spřízněným společnostem		49,817	(300,031)
Přijaté dividendy		151,562	3,951,209
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		2,078,336	(183,873)
Finanční činnost:			
Změna krátkodobých úvěrů a jiných zdrojů financování		(1,659,744)	1,655,905
Zaplacené dividendy		(17,150)	(3,152,029)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(1,676,894)	(1,496,124)
Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů		234,218	(2,252,365)
Peníze a peněžní ekvivalenty k 1. lednu		19,658	2,272,023
Peníze a peněžní ekvivalenty k 31. prosinci		253,876	19,658

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 38.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

Obsah

1.	Charakteristika společnosti	6
2.	Významné podíly ve společnostech pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společných podnicích	8
3.	Zásadní účetní postupy používané společností	10
4.	Výnosy	12
5.	Vykazování podle obchodních segmentů	12
6.	Analýza nákladů dle druhu	13
7.	Finanční náklady a výnosy	15
8.	Osobní náklady	16
9.	Daň z příjmů	16
10.	Pozemky, budovy a zařízení	17
11.	Nehmotný majetek	18
12.	Investice do nemovitostí	19
13.	Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podnicích	19
14.	Ostatní finanční investice	20
15.	Majetek určený k prodeji	22
16.	Dlouhodobé půjčky společností pod rozhodujícím vlivem	22
17.	Dlouhodobé pohledávky	22
18.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	23
19.	Krátkodobé půjčky společností pod rozhodujícím vlivem	24
20.	Krátkodobé půjčky ostatním spřízněným společnostem	24
21.	Odložená daň	25
22.	Peníze a peněžní ekvivalenty	26
23.	Základní kapitál	26
24.	Fondy tvořené ze zisku	26
25.	Nerozdělený zisk a dividendy	26
26.	Dlouhodobé půjčky a úvěry	27
27.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	27
28.	Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	28
29.	Operativní leasing	29
30.	Záruky a podmíněné závazky	29
31.	Informace o spřízněných osobách	31
32.	Finanční instrumenty	32
33.	Závazky z historických ekologických zátěží	38

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik 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, 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.

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2009 jsou:

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2009:

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Piotr Chelmiński
	Místopředseda	Wojciech Ostrowski
	Místopředseda	Marek Serafin
	Člen	Martin Durčák
	Člen	Ivan Ottis
	Člen	Artur Paździor
Dozorčí rada	Předseda	Dariusz Jacek Krawiec
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Slawomir Robert Jedrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krystian Pater
	Člen	Rafał Sekula
	Člen	Andrzej Jerzy Kozłowski
	Člen	Bogdan Dzudzewicz

Změny ve složení představenstva v roce 2009:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Předseda	Francois Vleugels	rezignace na předsednictví	13. února 2009
Předseda	Krzysztof Urbanowicz	zvolení členem a předsedou	13. února 2009
Místopředseda	Marek Serafin	zvolení členem a místopředsedou	13. února 2009
Člen	Arkadiusz Kotlicki	rezignace na členství 18.března 2009	30. dubna 2009
Člen	Ivan Ottis	znovuzvolení členem	24. června 2009
Člen	Martin Durčák	znovuzvolení členem	30. října 2009
Člen	Piotr Chelmiński	zvolení členem	30. října 2009
Člen	Artur Paździor	zvolení členem	30. října 2009
Předseda	Krzysztof Urbanowicz	rezignace na člena a předsednictví	10. prosince 2009
Předseda	Piotr Chelmiński	zvolení předsedou	10. prosince 2009

Změny ve složení dozorčí rady v roce 2009:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Marek Serafin	rezignoval na členství	13. února 2009
Člen	Arkadiusz Kawecki	zvolení členem (náhrada)	13. února 2009
Člen	Bogdan Dzudzewicz	zvolení členem	24. června 2009
Člen	Arkadiusz Kawecki	zvolení členem	24. června 2009
Člen	Ivan Kočárník	znovuzvolení členem	24. června 2009
Místopředseda	Ivan Kočárník	zvolení místopředsedou	24. června 2009
Člen	Wojciech Wróblewski	odvolán z pozice člena	24. června 2009
Člen	Andrzej Jerzy Kozłowski	zvolení členem	24. června 2009
Člen	Arkadiusz Kawecki	rezignoval na členství	30. října 2009
Člen	Rafał Sekula	zvolení členem (náhrada)	30. října 2009
Člen	Rafał Sekula	zvolení členem	10. prosince 2009

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

2. VÝZNAMNÉ PODÍLY VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH

Následující tabulka uvádí společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společné podniky, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl Společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností (k 31. prosinci 2009).

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu
Mateřská společnost		
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127 140 00 Praha 4 Česká republika		
Dceřiné společnosti		
BENZINA, s.r.o. Na Pankráci 127 140 00 Praha 4 Česká republika	100.00 %	--
PARAMO, a.s. Přerovská 560 530 06 Pardubice Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL TRADE a.s. Na Pankráci 127 140 00 Praha 4 Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov – Záluží 1 436 70 Litvínov Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o. Litvínov - Záluží 1 436 70 Litvínov Česká republika	100.00 %	--
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o. Litvínov – Růžodol č.p. 4 436 70 Litvínov Česká republika	0.12%	99.88 %
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG Leimenstrasse 21 4003 Basel Švýcarsko	--	100.00 %

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

2. VÝZNAMNÉ PODÍLY VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH (POKRAČOVÁNÍ)

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH Paul Ehrlich Str. 1/B 63225 Langen/Hessen Německo	--	100.00%
PETROTRANS, s.r.o. Střelnická 2221 182 00 Praha 8 Česká republika	0.63%	99.37%
UNIPETROL Slovensko s.r.o. (dříve UNIRAF Slovensko s.r.o.) Panónská cesta 7 850 00 Bratislava Slovenská republika	13.04%	86.96%

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

3. 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. prosinci 2009 Společnost aplikovala změny vyplývající z revidovaného IAS 1 Prezentace finančních výkazů.

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

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

Na přijetí interpretací IFRIC 19 Evropskou komisí se čeká.

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (POKRAČOVÁNÍ)

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

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

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

V případě významných rozhodnutí zakládá vedení 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

4. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Společnosti:

	31/12/2009	31/12/2008
Poplatky za používání pozemků	102,962	103,010
Výnosy z prodeje služeb	140,719	294,655
Výnosy celkem	243,681	397,665

5. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Společnost působí v jediném segmentu a její výnosy tvoří poplatky za užívání pozemků a za poskytování služeb dceřiným společnostem a spoluovládaným podnikům působících v České republice.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

31/12/2009	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(860)	(2,068)	--	(2,928)
Opravy a údržba	(581)	(1,396)	--	(1,977)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(5,422)	(13,040)	--	(18,462)
Náklady na propagaci	(18,156)	(43,661)	--	(61,817)
Právní služby	(4,418)	(10,624)	--	(15,042)
Služby poradců	(1,624)	(3,905)	--	(5,529)
Nevypověditelný operativní leasing	(1,505)	(2,972)	--	(4,477)
Cestovní náklady	(1,370)	(3,294)	--	(4,664)
Telekomunikační poplatky	(447)	(1,075)	--	(1,522)
Náklady na reprezentaci	(695)	(1,673)	--	(2,368)
Účetní, personální a administrativní služby	(17,420)	(41,891)	--	(59,311)
IT služby	(7,251)	(17,436)	--	(24,687)
Ostatní služby	(7,609)	(18,948)	--	(26,557)
Mzdové náklady včetně odměn členům představenstva	(32,538)	(78,247)	--	(110,785)
Sociální a zdravotní pojištění	(5,067)	(12,186)	--	(17,253)
Odpisy	(2,021)	(4,862)	--	(6,883)
Amortizace	(332)	(799)	--	(1,131)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	471	471
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba/(rozpuštění)	--	--	65	65
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	(3,460)	(3,460)
Pojištění	--	(1,906)	--	(1,906)
Ostatní náklady	--	(7,121)	(282)	(7,403)
Příjmy z pohledávek UNIPETROL TRADE a.s.	--	--	54,75	54,075
Ostatní výnosy	--	--	5,939	5,939
Provozní náklady celkem	(107,316)	(267,103)	56,808	(317,611)
Výnosy				243,681
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami				(73,930)

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

31/12/2008	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(6,189)	(16,204)	--	(22,393)
Opravy a údržba	(338)	(1,372)	--	(1,710)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(1,429)	(9,543)	--	(10,972)
Náklady na propagaci	(81,928)	--	--	(81,928)
Právní služby	(6,716)	(9,261)	--	(15,977)
Služby poradců	(3,304)	(10,458)	--	(13,762)
Nevypověditelný operativní leasing	(2,440)	(14,770)	--	(16,724)
Cestovní náklady	(1,167)	(3,929)	--	(5,096)
Telekomunikační poplatky	(1,211)	(3,058)	--	(4,269)
Náklady na reprezentaci	(764)	(4,631)	--	(5,395)
Účetní, personální a administrativní služby	(25,655)	(65,490)	--	(91,145)
IT služby	(2,605)	(17,203)	--	(19,808)
Ostatní služby	(15,327)	(17,463)	--	(33,276)
Mzdové náklady včetně odměn členům statutárních a dozorčích orgánů	(36,656)	(85,092)	--	(121,748)
Sociální a zdravotní pojištění	(9,184)	(9,129)	--	(18,313)
Odpisy	(3,019)	(3,920)	--	(6,939)
Amortizace	(1,819)	(6,779)	--	(8,598)
Vyřazení nehmotného majetku		(34,206)		(34,206)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení – (tvorba) / rozpuštění	--	--	68	68
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů – (tvorba) / rozpuštění	--	--	60	60
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	214	214
Pojištění	(549)	--	(1,687)	(2,236)
Ostatní náklady	(469)	(1,129)	(26,949)	(28,547)
Ostatní výnosy	--	--	1,324	1,324
Provozní náklady celkem	(200,769)	(313,636)	(26,970)	(541,375)
Výnosy				397,665
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami				(143,710)

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

7. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	31/12/2009	31/12/2008
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:		
- ostatní úvěry a pohledávky	522,634	567,463
- vklady u bank	20,556	66,581
Příjem z dividend*	151,562	3,951,209
Čistý výnos z prodeje podílů v dceřiných společnostech	--	330,965
Ostatní finanční výnosy	6,166	9,353
Finanční výnosy celkem	700,918	4,925,571
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(303,299)	(322,689)
- finanční nájem	(8)	(14)
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(303,307)	(322,703)
Čisté kurzové ztráty	(1,771)	(923)
Ostatní finanční náklady	(8,383)	(6,939)
Finanční náklady celkem	(313,461)	(330,565)
Čisté finanční výnosy celkem	387,457	4,595,006

* Informace o přijatých dividendách je obsažena v bodech 13, 14 a 15.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

8. OSOBNÍ NÁKLADY

Počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2009 a 2008:

31/12/2009	Průměrný počet zaměstnanců (ekvivalent plného úvazku)	Počet zaměstnanců ke konci roku	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Náklady týkající se plánu definovaných požitků	Sociální náklady
Zaměstnanci	20,94	20	61,084	11,625	517	650
Vedoucí osoby	4,53	5	41,085	3,585	76	212
Celkem	25,47	25	102,170	15,211	593	862

V roce 2009 byly členům představenstva vyplaceny odměny ve výši 2,874 tis. Kč (2008: 2,815 tis. Kč). Odměny vyplacené členům dozorčí rady dosáhly výše 5,684 tis. Kč (2008: 6,527 tis. Kč). Související náklady na sociální a zdravotní pojištění činily 587 tis. Kč v roce 2009 (2008: 642 tis. Kč).

V roce 2009 byly členům výboru pro audit vyplaceny odměny ve výši 57 tis. Kč (2008: 0 Kč)

31/12/2008	Průměrný počet zaměstnanců (ekvivalent plného úvazku)	Počet zaměstnanců ke konci roku	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Náklady týkající se plánu definovaných požitků	Sociální náklady
Zaměstnanci	29	29	79,826	13,974	356	358
Vedoucí osoby	3	5	32,580	2,020	110	853
Celkem	32	34	112,406	15,994	466	1,211

9. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	31/12/2009	31/12/2008
Splatná daň – Česká republika	48,153	23,149
Odložená daň	3,510	-
Daň z příjmu	51,663	23,149

Tuzemská daň z příjmu je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 20 % v roce 2009 (2008: 21 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2010 a forward 19 %.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

10. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky	Dopravní prostředky a zařízení	Ostatní	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	Celkem
Pořizovací cena					
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	5,840	1,408	--	832	8,080
Úbytky	(2,448)	(13,977)	(3,837)	(467)	(20,729)
Převod z investic do nemovitostí	846	--	--	--	846
Převod na investice do nemovitostí	(643)	--	--	--	(643)
Ostatní	1,560	--	--	--	1,560
Stav k 31/12/2009	365,098	24,499	151	1,124	390,872
Odpisy					
Stav k 01/01/2008	--	11,885	--	--	11,885
Odpisy za rok	--	6,934	5	--	6,939
Úbytky	--	(2,338)	--	--	(2,338)
Ostatní	--	345	--	--	345
Stav k 31/12/2008	--	16,826	5	--	16,831
Odpisy za rok	--	6,870	13	--	6,883
Úbytky	--	(4,375)	(18)	--	(4,393)
Stav k 31/12/2009	--	19,321	--	--	19,321
Ztráty ze snížení hodnoty					
Stav k 01/01/2008	--	--	--	466	466
Stav k 31/12/2008	--	--	--	466	466
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	(466)	(466)
Stav k 31/12/2009	--	--	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2008	354,949	18,865	151	2,288	376,253
Účetní hodnota k 31/12/2008	359,943	20,242	3,983	293	384,461
Účetní hodnota k 31/12/2009	365,098	5,178	151	1,124	371,551

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

11. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena			
Stav k 01/01/2008	11,375	50,982	62,357
Přírůstky	1,935	--	1,935
Úbytky	--	(42,100)	(42,100)
Reklasifikace	300	--	300
Stav k 31/12/2008	13,610	8,882	22,492
Přírůstky	--	4,308	4,308
Stav k 31/12/2009	13,610	13,190	26,800
Amortizace			
Stav k 01/01/2008	11,176	8,183	19,359
Odpisy za rok	452	8,145	8,597
Úbytky	--	(7,894)	(7,894)
Stav k 31/12/2008	11,628	8,434	20,062
Odpisy za rok	620	511	1,131
Stav k 31/12/2009	12,248	8,945	21,193
Ztráty ze snížení hodnoty			
Stav k 01/01/2008	--	73	73
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	68	68
Stav k 31/12/2008	--	5	5
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(5)	(5)
Stav k 31/12/2009	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2008	199	42,726	42,925
Účetní hodnota k 31/12/2008	1,982	443	2,425
Účetní hodnota k 31/12/2009	1,362	4,245	5,607

V roce 2008 Společnost odepsala nepoužité SAP licence v hodnotě 42,100 tis. Kč.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

12. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investice do nemovitostí k 31.prosinci 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	Úbytky	Převod do pozemků, budov a zařízení	Převod z pozemků, budov a zařízení	Stav k 31/12/2009
Pozemky	160,057	4,214	(1,441)	643	(846)	162,627

Příjem z pronájmu činil 20,494 tis. Kč v roce 2009 (2008: 25,230 tis. Kč). Provozní náklady související s investicemi do nemovitostí jsou ve výši 1,301 tis. Kč (2008: 1,224 tis. Kč).

Budoucí výnosy z pronájmu jsou následující:

	Méně než rok	1-5 let
Budoucí výnosy z pronájmu celkem	20,697	89,190

13. PODÍLY VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH

Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podnicích k 31. prosinci 2009 činily:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
Společnosti pod rozhodujícím vlivem						
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 4	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA, s. r. o.	Praha 4	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	545,389	100.00	--	545,389	--
Společné podniky						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,876,692	51.225	--	3,876,692	150,082
Butadien Kralupy a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
Celkem		16,559,040	--	2,279,930	14,279,110	150,082

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

Výnos z dividend za rok 2009 zahrnoval dividendy ze společnosti PETROTRANS s.r.o 230 tis. Kč, ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. 150,082 tis. Kč, Celio, a.s. 1,000 tis. Kč, Polymer Institute Brno s.r.o. 45 tis. Kč a UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. 205 tis.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

13. INVESTICE V DCEŘINNÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH (POKRAČOVÁNÍ)

Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podnicích k 31. prosinci 2008 činily:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
Společnosti pod rozhodujícím vlivem						
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	--
Společné podniky						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,872,299	51.225	--	3,872,299	188,244
Butadien Kralupy a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
Celkem		16,445,201	--	2,279,930	14,165,271	3,938,244

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

Nákup akcií společnosti PARAMO, a.s.

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

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

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

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

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

14. OSTATNÍ FINANČNÍ INVESTICE

Ostatní finanční investice k 31.12.2009:

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Vlastnický podíl v %	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
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	205
UNIPETROL Slovensko s.r.o.	Bratislava	95	13.04	95	--
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 8	780.8	0.625	780.8	230
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	954	45
Celkem		4,151		4,151	480

* do 13. října UNIRAF SLOVENSKO s.r.o.

Ostatní finanční investice k 31.12.2008:

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Vlastnický podíl v %	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
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	149
UNIRAF Slovensko s.r.o.	Bratislava	95	13.04	95	11,514
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 8	780.8	0.63	780.8	228
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	954	74
Celkem		4,151		4,151	11,965

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

15. MAJETEK URČENÝ K PRODEJI

K 31. prosinci 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).

K 31. prosinci 2009 činí příjmy z přijatých dividend 1,000 tis. Kč (2008: 1,000 tis. Kč)

16. DLOUHODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost poskytuje svým ovládaným společnostem UNIPETROL RPA s.r.o., BENZINA s.r.o. a BUTADIEN KRALUPY a.s. dlouhodobé půjčky v hodnotě 2,963,304 tis. Kč k 31. prosinci 2009. Úrokové sazby jsou 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. prosinci 2009 2,626,125 tis. Kč. Nominální hodnota půjčky je 2,139,218 tis. Kč. Části dlouhodobých půjček splatné do jednoho roku jsou vykazované jako krátkodobé půjčky ovládaným společnostem (viz. bod 19).

Změna stavu dlouhodobých půjček společnostem pod rozhodujícím vlivem:

	31/12/2009	31/12/2008
Stav na začátku roku	3,006,223	3,070,718
Poskytnuté půjčky	319,406	215,069
Přeúčtování krátkodobých půjček společnostem pod rozhodujícím vlivem	(362,325)	(279,564)
Stav ke konci období	2,963,304	3,006,223

17. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Dlouhodobé pohledávky za ovládanými společnostmi zahrnují zálohu na karty Benzina ve výši 168 tis. Kč a pohledávku za UNIPETROL TRADE a.s., kterou společnost získala v roce 2001 od společnosti 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. Účetní hodnota této pohledávky k 31. prosinci 2009 činí 73,396 tis. Kč (2008: 84,556 tis. Kč). Nominální hodnota této pohledávky k 31. prosinci 2009 činí 263,000 tis. Kč (2008: 303,000 tis. Kč) a krátkodobá část je 40,000 tis. Kč (2008: 75,000 tis. Kč).

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

18. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/12/2009	31/12/2008
Pohledávky z obchodních vztahů	243,058	503,633
Ostatní pohledávky	163,687	180,115
Ztráty ze snížení hodnoty	(131,520)	(131,585)
Pohledávky celkem	275,225	552,163

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

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

Denominovány v	31/12/2009	31/12/2008
CZK	274,412	534,033
EUR	811	15,726
USD	2	679
Ostatní měny	--	1,725
Pohledávky celkem	275,225	552,163

Průměrná doba splatnosti závazků z prodeje zboží je 35 dnů. Není účtován žádný úrok z pohledávek z obchodního styku po dobu prvních 3 dnů po splatnosti. Poté se úroky za použití skutečných 2T repo sazba 6M EURIBOR nebo aktuálnímu kurzu.

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

Změny v opravných položkách k pochybným pohledávkám:

	31/12/2009	31/12/2008
Stav na začátku období	131,585	131,645
Snížení	(65)	(60)
Stav na konci období	131,520	131,585

Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Společnost zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí úvěru do data vykazání. Vedení nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek k úvěrovému riziku přesahujících opravné položky.

Věková struktura pohledávek po splatnosti, bez snížení hodnoty:

Pohledávky z obchodních vztahů bez snížení hodnoty	31/12/2009	31/12/2008
60-90 dní	--	15
90-180 dní	--	178
180+ dní	--	40
Celkem	--	233

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

19. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost poskytovala k 31. prosinci 2008 půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem UNIPETROL RPA, s.r.o., BENZINA s.r.o., PARAMO a.s., UNIPETROL TRADE a.s. a BUTADIEN KRALUPY a.s.

Následující tabulka uvádí poskytnuté půjčky k 31. prosinci 2009 a k 31. prosinci 2008

	31/12/2009	31/12/2008
Cash pooling	1,402,198	2,794,553
Provozní půjčky	6,878,136	6,897,109
Celkem	8,280,334	9,691,662

Pohyby v provozních půjčkách byly následující:

Zůstatek k 1/1/2009	6,897,109
Poskytnuté půjčky	15,155,144
Splátky	(15,536,442)
Převod z dlouhodobých půjček	362,325
Zůstatek k 31/12/2009	6,878,136

Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě. Výjimkou je půjčka poskytnutá společností BENZINA s.r.o. v roce 1998 (viz. bod 16). Krátkodobé půjčky ovládaným společnostem nejsou zajištěny. Krátkodobé půjčky ovládaným společnostem zahrnují k 31. prosinci 2009 část dlouhodobých půjček splatných do jednoho roku ve výši 425,334 tis. Kč (31. prosince 2008 – 467,364 tis. Kč).

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

Denominováno v	31/12/2009	31/12/2008
CZK	8,258,150	9,592,949
EUR	12,311	94,221
USD	9,873	4,492
Krátkodobé půjčky celkem	8,280,334	9,691,662

20. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY SPŘÍZNĚNÝM SPOLEČNOSTEM

V roce 2009 Společnost poskytla krátkodobou půjčku spřízněné společnosti v nominální hodnotě 250,214 tis. Kč k 31. prosinci 2009 (2008: 300,031 tis. Kč). Úroková sazba je stanovena na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjčky odpovídá její účetní hodnotě.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

21. ODLOŽENÁ DAŇ

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

Změna stavu čisté odložené daně Společnosti za rok 2009 byla následující:

	2009
K 1/1/2009	--
Daň účtovaná do výkazu zisku a ztráty	3,510
K 31/12/2009	(3,510)

Změna stavu odložených daňových pohledávek a závazků zaúčtovaných společností v průběhu účetního období byla následující:

Odložené daňové závazky	1/1/2009	Změny účtované do hospodářského výsledku	31/12/2009
Pozemky, budovy a zařízení	(1,155)	(3,713)	(4,868)
Finanční nájem	(5)	(9)	(14)
Odložené daňové závazky celkem	(1,160)	(3,722)	(4,882)

Odložené daňové pohledávky	1/1/2009	Změny účtované do hospodářského výsledku	31/12/2009
Ostatní	1,160	212	1,372
Odložené daňové závazky celkem	1,160	212	1,372

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

22. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2009	31/12/2008
Peníze v pokladně	61	66
Peníze na bankovních účtech	253,815	19,592
Celkem	253,876	19,658

Účetní hodnota těchto aktiv v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

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

Denominováno v	31/12/2009	31/12/2008
CZK	211,791	7,178
EUR	36,161	10,085
USD	5,924	2,395
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	253,876	19,658

23. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti k 31. prosinci 2009 činil 18,133,476 tis. Kč (2008: 18,133,476 tis. Kč). Tvoří jej 181,334,764 ks (2008: 181,334,764 ks) kmenových akcií na majitele v nominální hodnotě 100 Kč na akcii. Veškeré vydané akcie byly plně splaceny a mají stejná hlasovací práva. Akcie Společnosti jsou kotovány na Burze cenných papírů Praha.

24. FONDY TVOŘENÉ ZE ZISKU

V souladu s českým Obchodním zákoníkem jsou akciové společnosti povinny zřídit rezervní fond pro krytí možných budoucích ztrát či jiných událostí. Příspěvky musí tvořit nejméně 20 % zisku z prvního období, ve kterém je zisk tvořen, a 5 % za každé následující období, dokud nebude fond tvořit alespoň 20 % základního kapitálu. Stav rezervního fondu je k 31. prosinci 2009 1,612,772 tis. Kč (k 31. prosinci 2008: 1,391,365 tis. Kč).

25. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2009 rozhodla o rozdělení zisku za rok 2008, který činil 4,428,147,324,84 Kč. Ve shodě se článkem 26 (1) Stanov společnosti bylo rozhodnuto následovně, 221,407,366.24 bylo přiděleno do rezervního fondu a 4,206,739,958.60 na účet nerozděleného zisku z předešlých let.

Rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2009 bude učiněno na Valné hromadě, jež se bude konat v květnu případně červnu roku 2010.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

26. DLOUHODOBÉ PŮJČKY A ÚVĚRY

Dlouhodobé úročené úvěry a jiné zdroje financování k 31. prosinci 2009:

Věřitel	Měna	Stav k 31/12/2009	Reálná hodnota k 31/12/2009	Stav k 31/12/2008	Reálná hodnota k 31/12/2008	Efektivní úroková sazba	Druh zajištění
Dlouhodobé dluhopisy	CZK	2,000,000	2,634,838	2,000,000	2,776,760	9.82%	Nezajištěno
Celkem		2,000,000					

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

Celková účetní hodnota vydaných dluhopisů je 2,136,614 tis. Kč (2008: 2,170,593 tis. Kč). Část závazku splatná do 12 měsíců je vykazovaná v krátkodobých závazcích. Při běžné tržní úrokové sazbě, založené na analýze současných tržních podmínek, je reálná hodnota celkového závazku vzniklého z vydání dluhopisů 2,634,838 tis. Kč. Časově rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2010, je vykazován v krátkodobých úvěrech a půjčkách v bodu 28 a má hodnotu 136,614 tis. Kč (2008: 170,593 tis. Kč).

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

	31/12/2009	31/12/2008
Závazky z obchodních vztahů	97,569	76,437
Ostatní závazky	62,368	52,396
Sociální zabezpečení a jiné daně	34,422	65,893
Celkem	194,359	194,726

Průměrná doba splatnosti závazků je 30 dnů.

Denominovány v	31/12/2009	31/12/2008
CZK	188,745	191,610
EUR	3,889	1,189
USD	184	194
Ostatní měny	1,541	1,733
Celkem	194,359	194,726

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

28. KRÁTKODOBÉ ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Krátkodobé půjčky k 31. prosinci 2009:

	31/12/2009	31/12/2008
Bankovní úvěry	18,141	1,725,404
Krátkodobé půjčky od ovládaných společností	294,017	252,657
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	136,614	170,593
Celkem	448,772	2,148,654

K 31. prosinci 2009 měla Společnost bankovní půjčky v objemu 18,141 tis. Kč. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě.

Měnová analýza bankovních půjček (v tis. Kč)

	CZK	EUR	USD	Celkem
Stav k 01/01/ 2009	1,721,399	2,090	1,915	1,725,404
Přijaté půjčky	6,820,880	25,136	12,005	6,858,021
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	1,126	4	--	1,130
Splátky	(8,536,731)	(25,442)	(4,214)	(8,566,414)
Stav k 31/12/2009	6,674	1,788	9,679	18,141

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

banky: CITIBANK a.s., ING Bank N.V., organizační složka and Česká spořitelna, a.s., Commerzbank AG, HSBC Bank Plc, Calyon Bank Czech republic, a.s., ABN AMRO N.V.

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

Hotovost na bankovních účtech výše zmíněných bank je čerpána Společností a ovládanými společnostmi uvedenými výše. Smlouva umožňuje poskytnutí bankovního čerpání v rozmezí od 1,000,000 tis. Kč do 1,500,000 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. prosinci 2009 ve výši 18,141 tis. Kč (2008: 1,725,404 Kč) a cash-poolingový závazek vůči ovládaným společnostem je 294,017 tis. Kč (2008: 252,657 tis. Kč).

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

29. OPERATIVNÍ LEASING

Společnost jako nájemce

Ujednání o operativním leasingu

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

Závazky z nevypověditelného operativního leasingu

	Minimální leasingové splátky	
	31/12/2009	31/12/2008
Do 1 roku	4,774	17,237
Od 1 roku do 5 let	19,104	73,924
Více než 5 let	19,104	92,334
Celkem	42,982	183,495

Splátky účtované do nákladů:

	31/12/2009	31/12/2008
Nevypověditelný operativní leasing	4,477	16,724
Vypověditelný operativní leasing	648	486
Celkem	5,125	17,210

30. 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

Proveden byl 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. 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.s. 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

30. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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

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

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

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

- (i) Ekologické záruky poskytnuté Fondem národního majetku České republiky nebudou dostačující k pokrytí nákladů na sanaci ekologických škod týkajících se projektu staré amalgámové elektrolýzy.
V tomto případě bude Společnost povinna poskytnout společnosti ANWIL finanční odškodnění do výše 40 % kupní ceny, pokud společnosti ANWIL a SPOLANA a.s. předtím bez úspěchu podnikly veškeré kroky nezbytné k získání dodatečných prostředků k tomuto účelu.
- (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.s. a KAUČUK, a.s. za údajný kartel v oblasti emulzního styren butadienového kaučuku ("ESBR"). Společnosti UNIPETROL, a.s. a její tehdejší dceřinné společnosti KAUČUK, a.s. byla uložena společně a nerozdílně pokuta ve výši 17.5 miliónu EUR, kterou obě společnosti Evropské komisi uhradily. UNIPETROL, a.s. a KAUČUK, a.s. podaly proti rozhodnutí Evropské komise žalobu u Soudu ES prvního stupně.

Následně bylo společnosti UNIPETROL, a.s. doručeno oznámení o žalobě na náhradu škody podané výrobcí pneumatik proti členům údajného ESBR kartelu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

30. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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, a.s. vznesl v řízení námitku nepřislušnosti 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 společnosti UNIPETROL, a.s., která se rozhodla připojit k této žalobě.

31. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Konečná ovládající osoba

Během roku 2009 a 2008 byla většina akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

Transakce s nekonsolidovanými dceřinými společnostmi, společnými podniky a dalšími spřízněnými osobami:

	31/12/2009			
	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	4	8,424,262	250,213	--
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	2,148	308,564	--	--
Dlouhodobé pohledávky	--	2,963,304	--	--
Náklady	13,682	111,901	18	--
Výnosy	10	207,527	90	--
Nákup finančních aktiv	4,308	446	--	--
Prodej pozemků, budov a zařízení	--	8,086	--	--
Příjem z dividend	--	150,562	--	1,000
Finanční výnosy a náklady	--	509,137	7,703	--

	31/12/2008			
	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	182	10,094,601	300,047	--
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	1,228	262,530	7	--
Dlouhodobé pohledávky	--	3,090,779	--	--
Náklady	3,660	121,821	65	--
Výnosy	383	371,177	160	--
Nákup finančních aktiv	--	1,276	--	--
Příjem z dividend	--	3,950,209	--	1,000
Vyplacené dividendy	2,016,098	--	--	--
Finanční výnosy a náklady	--	549,728	11,354	--

Informace o odměnách členům vedení jsou uvedeny v bodu 8.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009
(v tis. Kč)

32. FINANČNÍ INSTRUMENTY

Řízení kapitálu

Společnost řídí svůj kapitál tak, aby zajistila časově neomezené trvání všech společností ve skupině Unipetrol a zároveň maximalizovala výnos akcionářů pomocí optimalizace rovnováhy cizího a vlastního kapitálu. Strategie řízení rizik zůstává stejná od roku 2007.

Kapitálová struktura Společnosti se skládá z dluhu zahrnujícího půjčky uvedené v bodě 26 a 28, peněz a peněžních ekvivalentů a vlastního kapitálu, který náleží vlastníků kapitálu mateřské společnosti a skládá se ze základního kapitálu, rezerv a nerozděleného zisku jak je uvedeno v bodech 23, 24 a 25.

K datu účetní závěrky byl čistý poměr dluhu k vlastnímu kapitálu následující:

	31/12/2009	31/12/2008
Dluh (i)	2,448,772	4,148,740
Peníze a peněžní ekvivalenty	253,876	19,658
Čistý dluh	2,194,896	4,129,082
Vlastní kapitál (ii)	24,247,409	23,985,545
Čistý podíl dluhu na vlastním kapitálu (v %)	9.05	17.21

(i) Dluh je definován jako dlouhodobé a krátkodobé půjčky a finanční leasing, viz. bod 26 a 28 a finanční leasing
(ii) Vlastní kapitál zahrnuje kapitál a rezervy

Řízení měnového rizika

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

	31/12/2009				
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	Celkem
Dlouhodobé pohledávky	73,564	--	--	--	73,564
Poskytnuté úvěry	11,471,668	12,311	9,873	--	11,493,852
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	274,412	811	2	--	275,225
Náklady příštích období	3,505	224	805	240	4,774
Peníze a peněžní ekvivalenty	211,791	36,161	5,924	--	253,876
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,000,000)	--	--	--	(2,000,000)
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	(188,745)	(3,889)	(184)	(1,541)	(194,359)
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	(6,674)	(1,788)	(9,679)	--	(18,141)
Krátkodobé půjčky dceřiným společnostem	(294,017)	--	--	--	(294,017)
Krátkodobá část dlouhodobých půjček a úvěrů	(136,614)	--	--	--	(136,614)
Netto vliv	9,408,890	43,830	6,741	(1,301)	9,458,160

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

32. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

	31/12/2008				
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	Celkem
Dlouhodobé pohledávky	84,556	--	--	--	84,556
Poskytnuté úvěry	12,899,203	94,221	4,492	--	12,997,916
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	534,033	15,726	679	1,725	552,163
Náklady příštích období	3,765	700	808	517	5,790
Peníze a peněžní ekvivalenty	7,178	10,085	2,395	--	19,658
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,000,000)	--	--	--	(2,000,000)
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	(191,610)	(1,189)	(194)	(1,733)	194,726
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	(1,721,399)	(2,090)	(1,915)	--	(1,725,404)
Krátkodobé půjčky dceřiným společnostem	(252,657)	--	--	--	(252,657)
Krátkodobá část dlouhodobých půjček a úvěrů	(170,593)	--	--	--	(170,593)
Netto vliv	9,192,476	117,453	6,265	509	9,316,703

Analýza citlivosti zahraničních měn

V následující tabulce je uvedena citlivost Společnosti na 10% růst a pokles koruny vůči relevantním zahraničním měnám. 10 % sazba citlivosti je používána pro interní vykazování měnového rizika klíčovými vedoucími zaměstnancům, které představují manažerské posouzení přiměřeně možné změny v kurzech zahraničních měn.

Analýza citlivosti zahrnuje externí úvěry a úvěry poskytnuté či přijaté od společností ve Skupině, kdy se měna dlužníka liší od měny věřitele. Níže uvedený kladný číselný údaj ukazuje zvýšení zisku a vlastního kapitálu v případech, kdy koruna posílí vůči dané zahraniční měně o 10 %. V případě, že dojde ke znehodnocení koruny vůči příslušné měně o stejné procento, bude dopad na zisk a vlastní kapitál přesně opačný.

v tis. Kč	Dopad Kč/USD		Dopad Kč/EUR	
	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2008
Zisk/Vlastní kapitál	674	545	4,383	11,667

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 16,19,26 a 28). Společnost nemá žádné úročené úvěry, které by používala pro vlastní potřebu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

32. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

Analýza citlivosti úrokových sazeb

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

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

- zisk za rok končící 31. prosincem 2009 by se snížil/zvýšil o 30,261 tis. Kč (2007: snížení/zvýšení o 20,276 tis. Kč). Tento fakt je zejména připisovatelný riziku, kterému je Skupina vystavena ve vztahu k úrokovým sazbám na úvěry s proměnlivou úrokovou sazbou.

Citlivost Společnosti na úrokové sazby se v běžném období snížila zejména v důsledku splátek úvěrů. Další informace jsou uvedeny v bodě 28.

Profil úvěrových rizik

Profil úrokových sazeb na finančních instrumentech používaných Společností k bilančnímu dni byl následující:

	31/12/2009	31/12/2008
Pevná úroková sazba		
Finanční majetek	2,607,439	2,662,167
Finanční závazky	2,194,359	2,194,726
Variabilní úroková sazba		
Finanční majetek	9,493,852	10,997,916
Finanční závazky	448,772	2,148,654

Úvěrové riziko

Společnost má stanovenou úvěrovou politiku a úvěrové riziko je průběžně monitorováno. Půjčky poskytnuté dceřiným společnostem (body 16 a 28) a pohledávky (body 17 a 18) převážně obsahují částky splatné od společností ve skupině. Společnost nepožaduje záruky na tyto finanční aktiva. K rozvahovému dni byla společnost vystavena významné koncentraci úvěrového rizika popsáno v bodech 16 a 19. Vedení společnosti monitoruje nejvýznamnější dlužníky a posuzuje jejich bonitu. Maximální míru úvěrového rizika představuje účetní hodnota jednotlivých finančních aktiv vykázaných v rozvaze.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

32. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

Účetní hodnotu finančních aktiv představuje maximální kreditní riziko. Maximální úvěrové riziko za reportovaná období jsou následující:

	Bod	Účetní hodnota	
		2009	2008
Možnosti prodeje finančních aktiv	15	1,093	1,093
Úvěry a půjčky	16,17,18,19,20	11,842,641	13,634,635
Peníze a peněžní ekvivalenty	22	253,876	19,658
Celkem		12,097,610	13,655,386

Maximální expozice pro úvěrové riziko u úvěrů a pohledávek k datu vykazování podle geografických segmentů je následující:

	31/12/2009		31/12/2008	
	Zajištěné	Nezajištěné	Zajištěné	Nezajištěné
Česká republika	456,694	11,343,157	506,511	13,127,425
Evropská unie	--	64	--	699
Celkem	456,694	11,343,221	506,511	13,128,124

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

Věková struktura úvěrů a pohledávek za reportovaná období:

	31/12/2009		31/12/2008	
	Brutto	Opravná položka	Brutto	Opravná položka
Před splatností	11,842,626	--	13,634,402	--
Po splatnosti 0-30 dnů	15	--	--	--
Po splatnosti 30-180 dnů	--	--	193	--
Více než 180 dnů	131,520	131,520	131,625	131,585
Celkem	11,974,161	131,520	13,766,220	131,585

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

32. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

Reálná hodnota

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

	31/12/2009		31/12/2008	
	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Reálná hodnota
Aktiva účtovaná v reálné hodnotě				
Aktiva určená k prodeji	1,093	1,093	1,093	1,093
Celkem	1,093	1,093	1,093	1,093
Aktiva prezentovaná v účetní hodnotě				
Úvěry a pohledávky	11,842,641	12,329,548	13,634,635	14,227,298
Peníze a peněžní ekvivalenty	253,876	253,876	19,658	19,658
Celkem	12,096,517	12,583,424	13,654,293	14,246,956
Závazky prezentovaná v účetní hodnotě				
Nezajištěné dluhopisy	2,000,000	2,634,838	2,000,000	2,776,760
Závazky z finančního leasingu			86	86
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	194,359	194,359	194,726	194,726
Úvěry a půjčky	448,772	448,772	2,148,654	2,148,654
Celkem	2,643,131	3,277,969	4,343,466	5,120,226

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.

Tabulky rizik likvidity

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

32. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

Očekávaná splatnost nederivátových finančních aktiv:

	Celkem	Do 3 měsíců	3-12 měsíců	1 rok a déle
31/12/2009				
Dlouhodobá aktiva				
Půjčky dceřiným společnostem	2,963,304	--	--	2,963,304
Pohledávky za dceřinými společnostmi	73,564	--	--	73,564
Krátkodobá aktiva				
Obchodní a jiné pohledávky	275,225	275,225	--	--
Půjčky dceřiným společnostem	8,280,334	8,141,116	139,218	--
Půjčky jiným společnostem	250,214	250,214	--	--
Peníze a peněžní ekvivalenty	253,876	253,876	--	--
Celkem	12,096,517	8,920,431	139,218	3,036,868
31/12/2008				
Dlouhodobá aktiva				
Půjčky dceřiným společnostem	3,006,223	--	--	3,006,223
Pohledávky za dceřinými společnostmi	84,556	--	--	84,556
Krátkodobá aktiva				
Obchodní a jiné pohledávky	552,163	552,163	--	--
Půjčky dceřiným společnostem	9,691,662	9,518,595	173,067	--
Půjčky jiným společnostem	300,031	300,031	--	--
Peníze a peněžní ekvivalenty	19,658	19,658	--	--
Celkem	13,654,293	10,390,447	173,067	3,090,779

Smluvní splatnost nederivátových finančních závazků:

	Celkem	Do 3 měsíců	3-12 měsíců	1 rok a déle
31/12/2009				
Dlouhodobá aktiva				
Úvěry a půjčky	2,000,000	--	--	2,000,000
Krátkodobá aktiva				
Obchodní a jiné závazky	194,359	194,359	--	--
Úvěry a půjčky	448,772	312,158	136,614	--
Celkem	2,643,131	506,517	136,614	2,000,000
31/12/2008				
Dlouhodobá aktiva				
Úvěry a půjčky	2,000,000	--	--	2,000,000
Závazky z finančního leasingu	86	--	--	86
Krátkodobá aktiva				
Obchodní a jiné závazky	194,726	194,726	--	--
Úvěry a půjčky	2,148,654	1,978,061	170,593	--
Celkem	4,343,466	2,172,787	170,593	2,000,086

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tis. Kč)

33. ZÁVAZKY Z HISTORICKÝCH EKOLOGICKÝCH ZÁTĚŽÍ

Společnost je příjemcem finančních prostředků od Ministerstva Financí (dříve Fondu národního majetku) České republiky určených k odstranění historických ekologických zátěží.

Přehled finančních prostředků poskytnutých pro ekologické účely:

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2009	Nevyužité prostředky k 31/12/2009
UNIPETROL, a.s./ areál UNIPETROL RPA, s.r.o.	6,012,000	2,161,480	3,850,520
UNIPETROL, a.s./ areál SYNTHOS, a.s.	4,244,000	11,922	4,232,078
Celkem	10,256,000	2,173,402	8,082,598

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2008	Nevyužité prostředky k 31/12/2008
UNIPETROL, a.s./ areál UNIPETROL RPA, s.r.o.	6,012,000	1,992,000	4,020,000
UNIPETROL, a.s./ areál SYNTHOS, a.s.	4,244,000	11,000	4,233,000
Celkem	10,256,000	2,003,000	8,253,000

Podpis statutárního orgánu

24. února 2010

Piotr Chelminski

Wojciech Ostrowski

Předseda představenstva

Místopředseda představenstva