

UNIPETROL, a.s.

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

K 30. ZÁŘÍ 2010 A 2009

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

OBSAH

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz finanční pozice
sestavený dle mezinárodních standardů finančního výkaznictví
k 30. září 2010 a 31. prosinci 2009
(v tis. Kč)

	Bod	30. září 2010 (neauditováno)	31. prosinec 2009 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		34,149,030	35,811,639
Investice do nemovitostí		162,190	162,627
Nehmotný majetek		2,198,374	1,616,589
Goodwill	9	51,595	51,595
Ostatní finanční investice		198,343	198,343
Dlouhodobé pohledávky	10	130,127	121,179
Odložená daň		94,606	99,409
Dlouhodobá aktiva celkem		36,984,265	38,061,381
Oběžná aktiva			
Zásoby	12	9,555,112	8,598,273
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	13	10,664,313	9,310,024
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	14	150,636	230,626
Krátkodobá finanční aktiva držená do splatnosti	15	144,254	359,405
Poskytnuté úvěry	16	534,212	250,214
Finanční deriváty	11	89,927	137,423
Daňové pohledávky		26,619	37,730
Peníze a peněžní ekvivalenty	17	2,213,303	1,185,721
Aktiva určená k prodeji	18	--	78,333
Oběžná aktiva celkem		23,378,376	20,187,749
Aktiva celkem		60,362,641	58,249,130
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	19	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		2,476,906	2,425,274
Ostatní fondy		18,617	33,615
Nerozdělený zisk a dividendy	20	18,231,748	17,278,971
Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti		38,860,747	37,871,336
Menšinové podíly			
Vlastní kapitál celkem		38,860,747	37,871,336
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	21	2,049,929	2,012,000
Odložené daňové závazky		1,812,769	1,714,928
Rezervy	22	398,286	355,891
Závazky z finančního leasingu	23	15,487	19,363
Ostatní dlouhodobé závazky	24	151,732	165,033
Dlouhodobé závazky celkem		4,428,203	4,267,215
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	25	15,344,961	14,595,230
Krátkodobá část úvěrů a jiných zdrojů financování		292,618	208,769
Krátkodobé bankovní úvěry	26	256,959	140,068
Závazky z finančního leasingu	23	11,496	17,417
Finanční deriváty	11	81,467	307
Rezervy	22	1045,916	1,106,768
Daňové závazky		40,274	42,020
Krátkodobé závazky celkem		17,073,691	16,110,579
Závazky celkem		21,501,894	20,377,794
Vlastní kapitál a závazky celkem		60,362,641	58,249,130

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

UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 9 měsíců končících 30. září 2010 a 30. září 2009
(v tis. Kč)

	Bod	30. září 2010 (neauditováno)	30. září 2009 (neauditováno)
Výnosy	3	63,952,323	49,039,785
Náklady na prodej		(60,238,221)	(47,059,523)
Hrubý zisk		3,714,101	1,980,262
Ostatní výnosy		418,889	368,367
Odbytové náklady		(1,456,325)	(1,470,819)
Správní náklady		(833,299)	(1,044,143)
Ostatní náklady		(287,018)	(227,564)
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami	6	1,556,348	(393,896)
Finanční výnosy		171,393	73,612
Finanční náklady		(495,630)	(455,156)
Čisté finanční náklady	7	(324,237)	(381,544)
Zisk před zdaněním		1,232,111	(775,440)
Daň z příjmu	8	(227,702)	191,781
Zisk / (ztráta) za účetní období		1,004,409	(583,659)
Ostatní úplný výsledek:			
Kurzové rozdíly na transakcích v cizí měně		(14,998)	(15,091)
Ostatní transakce		--	5,105
Ostatní úplný zisk za období		(14,998)	(9,986)
Úplný zisk za období celkem		989,411	(593,645)
Zisk / (ztráta) za účetní období náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		1,004,409	(578,680)
Menšinovým podílům		--	(4,979)
Zisk / (ztráta) za účetní období		1,004,409	(583,659)
Úplný výsledek celkem náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		989,411	(588,666)
Menšinovým podílům		--	(4,979)
Úplný výsledek za období celkem		989,411	(593,645)
Základní a zředěný zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)		5.54	(3.22)

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

UNIPETROL, a.s.

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 9 měsíců končících 30. září 2010 a 30. září 2009
(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Přečtovací rezerva	Fair value rezerva	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál náležící akcionářům mateřské společnosti	Menšinové podíly	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	2,173,616	18,645	17,219	18,359,613	38,702,569	210,271	38,912,840
Celkový komplexní zisk za období								
Zisk nebo ztráta	--	223,640	--	--	(802,320)	(578,680)	(4,979)	(583,659)
Ostatní komplexní zisk								
Kurzové rozdíly z přecenění	--	--	(15,091)	--	--	(15,091)	--	(15,091)
Ostatní	--	--	--	--	5,105	5,105	--	5,105
Celkový ostatní komplexní zisk	--	--	(15,091)	--	5,105	(9,986)	--	(9,986)
Celkový ostatní komplexní zisk za období	--	223,640	(15,091)	--	(797,215)	(588,666)	(4,979)	(593,645)
Transakce s vlastníky, vykazované přímo ve vlastním kapitálu								
Změny ve vlastnických podílech v dceřných společnostech, které nevedou ke ztrátě kontroly								
Akvizice 8,24 % akcií PARAMO a.s.	--	--	--	--	--	--	(205,292)	(205,292)
Celkové změny ve vlastnických podílech dceřných společností	--	--	--	--	--	--	(205,292)	(205,292)
Transakce s vlastníky celkem	--	--	--	--	--	--	(205,292)	(205,292)
Stav k 30. září 2009	18,133,476	2,397,256	3,554	17,219	17,562,398	38,113,903	--	38,113,903
Stav k 1. lednu 2010	18,133,476	2,425,274	12,867	20,748	17,278,971	37,871,336	--	37,871,336
Celkový komplexní zisk za období								
Zisk nebo ztráta	--	51,632	--	--	952,777	1,004,409	--	1,004,409
Ostatní komplexní zisk								
Kurzové rozdíly z přecenění	--	--	(14,998)	--	--	(14,998)	--	(14,998)
Celkový ostatní komplexní zisk	--	--	(14,998)	--	--	(14,998)	--	(14,998)
Celkový ostatní komplexní zisk za období	--	51,632	(14,998)	--	952,777	989,411	--	989,411
Stav k 30. září 2010	18,133,476	2,476,906	(2,131)	20,748	18,231,748	38,860,747	--	38,860,747

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

UNIPETROL, a.s.

Přehled o finančních tocích (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 9 měsíců končících 30. září 2010 a 30. září 2009
(v tis. Kč)

	30. září 2010 (neauditováno)	30. září 2009 (neauditováno)
Provozní činnost:		
Zisk za účetní období	1,004,409	(583,659)
Úpravy:		
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	2,634,680	2,552,431
Zisk z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(148,258)	(82,610)
Odpis negativního goodwillu	--	(86,640)
Úrokové náklady	144,516	211,240
Výnos z přijatých dividend	(7,759)	(10 183)
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov, zařízení a pohled	58,713	(18,131)
Ostatní nepeněžní transakce	135,354	19,925
Daň z příjmu	227,702	(191,781)
Kurzové zisky	(13,107)	(119,862)
Změna stavu pohledávek, zásob a nákladů příštích období	(2,399,527)	(1,919,289)
Změna stavu závazků a výdajů příštích období	750,445	2,932,487
Tvorba (zúčtování) rezerv	(9,980)	9,166
Zaplacené úroky	(44,443)	(74,031)
Zaplacená daň z příjmu	(116,006)	403,771
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2,216,739	3,042,835
Investiční činnost:		
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(1,893,337)	(2,377,029)
Pořízení dalšího podílu ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	--	(112,403)
Pořízení krátkodobých finančních aktiv	(582,723)	--
Změny v poskytnutých úvěrech	(259,614)	50,031
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	569,015	102,585
Příjmy z prodeje krátkodobých finančních aktiv	796,618	--
Příjmy z prodeje společnosti CELIO, a.s.	78,323	--
Přijaté dividendy	7,759	10,183
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(1,283,959)	(2,326,633)
Finanční činnost:		
Změny dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	94,802	(444,779)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	94,802	(460,453)
Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů	1,027,582	255,749
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1,185,721	952,207
Peníze a peněžní ekvivalenty ke konci období	2,213,303	1,207,956

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

Obsah

1.	Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku	6
2.	Zásadní účetní postupy používané skupinou	7
3.	Výnosy	8
4.	Vykazování podle obchodních segmentů	9
5.	Vykazování podle geografických segmentů	11
6.	Analýza nákladů dle druhu	11
7.	Finanční náklady a výnosy	13
8.	Daň z příjmu	13
9.	Goodwill	13
10.	Dlouhodobé pohledávky	14
11.	Finanční deriváty	14
12.	Zásoby	16
13.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17
14.	Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	17
15.	Krátkodobá finanční aktiva držena do splatnosti	17
16.	Poskytnuté úvěry	18
17.	Peníze a peněžní ekvivalenty	18
18.	Aktiva určená k prodeji	18
19.	Základní kapitál	18
20.	Nerozdělený zisk a dividendy	19
21.	Úvěry a jiné zdroje financování	19
22.	Rezervy	19
23.	Závazky z finančního leasingu	20
24.	Ostatní dlouhodobé závazky	20
25.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	21
26.	Krátkodobé bankovní úvěry	21
27.	Záruky a jiné podmíněné závazky nevykázané v rozvaze	21
28.	Informace o spřízněných osobách	25
29.	Finanční instrumenty	25
30.	Emisní povolenky	29
31.	Významné události po datu účetní závěrky	29

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Založení a vznik mateřské společnosti

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

Sídlo společnosti

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

Hlavní aktivity

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

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

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. září 2010 jsou:

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

Změny ve struktuře Společnosti:

Dne 1. června 2010 společnost CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG vstoupila do likvidace v důsledku procesu restrukturalizace skupiny UNIPETROL TRADE Group. Očekává se, že likvidace skončí v roce 2011.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

2. ZÁŠADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU

A Prohlášení o shodě a účetní postupy

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by být proto čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosincem 2009.

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly aplikovány v jejích konsolidovaných finančních výkazech pro rok končící 31. prosincem 2009.

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) a jeho interpretace přijaté Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB) ve znění přijatém pro použití v Evropské unii.

Zveřejněny byly nové standardy, dodatky a interpretace současných standardů, kterými je Společnost povinna se řídit pro účetní období započatá 1. ledna 2010 nebo později, které ovšem Společnost předčasně neaplikovala.

Skupina přijme změny po jejich přijetí ze strany Evropské komise v souladu se dnem nabytí účinnosti. Změny v IFRS, které vstoupily v platnost od 1. ledna 2010 nebo později, nemají žádný vliv na stávající a dříve prezentované finanční výsledky a vlastní kapitál. Možný dopad změn na budoucí konsolidované účetní závěrky je analyzován.

Změna ve vykazování emisí CO₂ povolenek

V této zkrácené konsolidované účetní závěrce Společnosti, za období končící 30. září 2010, Skupina vykazuje CO₂ emisní povolenky bezplatně poskytnuté jako nehmotná aktiva a výnosy příštích období v reálné hodnotě povolenek na emise CO₂ k datu jejich přijetí v konsolidovaném výkazu o finanční pozici. Skupina zaúčtovala rezervu na odhadované emise CO₂ ve vykazovaném období.

V konsolidovaném výkazu o úplném výsledku je výše nákladů z titulu tvorby rezervy kompenzována se zúčtováním výnosů příštích období k přidělených CO₂ emisním povolenkám.

V účetní závěrce za předchozí období byla nehmotná aktiva kompenzována a prezentována netto s výnosy příštích období.

Změna ve vykazování nemá materiální dopad na konsolidovaný výkaz o úplném výsledku za období končící 30. září 2009, ani na konsolidovaný výkaz o finanční pozici k 31. prosinci 2009 z důvodu prodeje CO₂ emisních povolenek v roce 2009.

Podle managementu Skupiny, výše uvedené změny zajistí lepší prezentaci dopadů těchto aktivit.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (POKRAČOVÁNÍ)

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 30. zářím 2010 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (spolu nazývány Skupina), investice Skupiny do společných podniků.

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 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 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 konsolidované účetní závěrky byly důležité úsudky ze strany vedení společnosti při aplikaci účetních postupů společnosti a klíčových zdrojů pro odhad nejistoty stejné jako u konsolidované účetní závěrky pro rok končící 31. prosincem 2009.

3. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Skupiny:

	30/09/2010	30/09/2009
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží		
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	77,732,506	63,395,946
Mínus: spotřební daň	(17,902,994)	(18,248,195)
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	59,829,512	45,147,751
Výnosy ze služeb	4,122,811	3,892,034
Celkové výnosy	63,952,323	49,039,785

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Výnosy a provozní hospodářský výsledek

Období končící	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
30/09/2010						
Výnosy						
Externí výnosy celkem	34,331,863	6,274,421	23,256,863	89,176	--	63,952,323
Výnosy v rámci segmentů	13,318,784	235,291	995,074	412,306	(14,961,455)	--
Výnosy za segment celkem	47,650,647	6,509,712	24,251,937	501,482	(14,961,455)	63,952,323
Provozní hospodářský výsledek	492,424	437,493	570,878	55,553	--	1,556,348
Čisté finanční náklady						(324,237)
Ztráta před zdaněním						1,232,111
Daň z příjmu						(227,702)
Ztráta za účetní období						1,004,409

Období končící	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
30/09/2009						
Výnosy						
Externí výnosy celkem	26,887,237	5,388,612	16,712,466	51,470	--	49,039,785
Výnosy v rámci segmentů	9,152,649	254,303	1,476,279	465,231	(11,348,462)	--
Výnosy za segment celkem	36,039,886	5,642,915	18,188,745	516,701	(11,348,462)	49,039,785
Provozní hospodářský výsledek	(856,560)	484,629	(127,694)	105,727	--	(393,896)
Čisté finanční náklady						(381,544)
Zisk před zdaněním						(775,440)
Daň z příjmu						191,781
Zisk za účetní období						(583,659)

Aktiva a pasiva

30/09/2010	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
Segmentová aktiva	26,364,204	6,774,653	24,683,546	2,544,747	(1,442,691)	58,924,459
Nepřifařazená korporátní aktiva						1,438,182
Aktiva celkem						60,362,641
Segmentové pasiva	12,986,317	1,551,960	3,576,632	200,892	(1,442,691)	16,873,110
Nepřifařazená korporátní pasiva						4,628,784
Pasiva celkem						21,501,894

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

Ostatní nepeněžní položky

30/09/2010	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Celkem
Odpisy a amortizace	(838,544)	(278,316)	(1,454,415)	(63,404)	(2,634,679)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	(24,849)	37,570	(24,922)	--	(12,201)
Přírůstky dlouhodobých aktiv	203,694	192,219	540,054	43,315	979,282

30/09/2009	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Celkem
Odpisy a amortizace	(831,087)	(280,117)	(1,371,832)	(69,395)	(2,552,431)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	(3,318)	(9,700)	(5,590)	472	(18,136)
Přírůstky dlouhodobých aktiv	785,471	114,836	1,215,710	55,894	2,171,911

Výnosy z hlavních produktů a služeb

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

Externí výnosy z hlavních produktů a služeb	30/09/2010	30/09/2009
Rafinérská produkce	34,331,863	26,887,237
Diesel	17,004,611	12,783,202
Benzín	7,451,249	5,568,693
Asfalt	1,823,205	1,519,298
Maziva	576,402	527,838
Ostatní rafinérské produkty	4,669,044	3,729,754
Služby	2,807,352	2,758,452
Maloobchod	6,274,421	5,388,612
Rafinérské produkty	6,040,159	5,140,401
Služby	234,262	248,211
Petrochemická produkce	23,256,863	16,712,466
Ethylen	2,852,757	1,914,493
Benzen	2,805,282	1,509,699
Močovina	677,315	674,822
Amoniak	602,499	1,016,135
C4 frakce	1,333,160	911,815
Polyethylene (HDPE)	5,435,843	4,375,404
Polypropylen	5,102,976	3,009,316
Ostatní petrochemické produkty	3,402,420	2,453,168
Služby	1,044,611	847,614
Ostatní	89,176	51,470
Total	63,952,323	49,039,785

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

5. VYKAZOVÁNÍ PODLE GEOGRAFICKÝCH SEGMENTŮ

	Výnosy		Aktiva celkem	
	30/09/2010	30/09/2009	30/09/2010	31/12/2009
Česká republika	44,505,084	36,959,914	59,012,071	57,138,036
Evropská Unie	17,541,594	10,874,057	1,350,570	1,413,461
Ostatní země	1,905,645	1,205,814	--	75,848
Celkem	63,952,323	49,039,785	60,362,641	58,249,130

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

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

30/09/2010	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(50,498,147)	(151,822)	(15,516)	--	(50,665,485)
Spotřeba energie	(1,428,588)	(858)	(4,245)	--	(1,433,690)
Opravy a údržba	(845,045)	(19,405)	(9,720)	--	(874,170)
Ostatní služby	(3,689,416)	(747,831)	(167,696)	--	(4,604,943)
Personální náklady	(1,255,194)	(173,437)	(449,311)	--	(1,877,942)
Odpisy					
-vlastní majetek	(2,068,672)	(300,459)	(20,382)	--	(2,389,513)
-najatý majetek	(69,593)	(16,498)	(434)	--	(86,525)
Amortizace					
-software	(18,297)	(5,622)	(12,531)	--	(36,450)
-ostatní nehmotný majetek	(86,380)	(11,132)	(24,679)	--	(122,191)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	--	--	--	(12,201)	(12,201)
Opravná položka k zásobám - rozpuštění / (tvorba)	(42,947)	--	--	--	(42,947)
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	(38,777)	(38,777)
Náklady na výzkum	(12,981)	(6,163)	--	--	(19,144)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	(657)	(657)
Nevypověditelný operativní leasing	(23,332)	--	(13,533)	--	(36,865)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	--	--	--	21,076	21,076
Pojištění	(112,149)	(4,481)	(73,788)	--	(190,418)
Rozpuštění / (Tvorba) rezerv netto	--	--	--	(5,230)	(5,230)
Tvorba rezerv na spotřebu CO2 emisních povolenek	(826,290)	--	--	--	(826,290)
Zúčtování přidělu CO2 emisních povolenek	826,290	--	--	64,257	890,547
Ostatní náklady	(87,480)	(18,617)	(41,464)	(11,418)	(158,980)
Ostatní výnosy	--	--	--	114,820	114,820
Provozní náklady celkem	(60,238,221)	(1,456,325)	(833,299)	131,871	(62,395,975)
Výnosy					63,952,323
Provozní hospodářský výsledek					1,556,348

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

30/09/2009	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(37,787,021)	(191,216)	(148,178)	--	(38,126,415)
Spotřeba energie	(1,386,972)	(980)	(4,925)	--	(1,392,877)
Opravy a údržba	(805,254)	(16,988)	(8,348)	--	(830,590)
Ostatní služby	(3,541,760)	(751,374)	(243,899)	--	(4,537,033)
Personální náklady	(1,261,548)	(143,879)	(434,059)	--	(1,839,486)
Odpisy					
-vlastní majetek	(1,973,187)	(309,708)	(24,215)	--	(2,307,110)
-najatý majetek	(67,699)	(22,785)	(67)	--	(90,551)
Amortizace					
-software	(16,373)	(903)	(11,774)	--	(29,050)
-ostatní nehmotný majetek	(92,980)	(1,131)	(31,611)	--	(125,722)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	--	--	--	(18,136)	(18,136)
Opravná položka k zásobám - rozpuštění / (tvorba)	123,537	--	--	--	123,537
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	(50,388)	(50,388)
Náklady na výzkum	(10,244)	(6,425)	--	--	(16,669)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	(918)	(918)
Nevypověditelný operativní leasing	(27,043)	--	--	--	(27,043)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	--	--	--	76,609	76,609
Rozpuštění / (Tvorba) rezerv netto	--	--	--	(36,947)	(36,947)
Pojištění	(112,639)	(2,947)	(69,634)	--	(185,220)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	86,640	86,640
Ostatní náklady	(100,339)	(22,483)	(67,433)	(45,661)	(235,919)
Ostatní výnosy	--	--	--	129,604	129,604
Provozní náklady celkem	(47,059,523)	(1,470,819)	(1,044,143)	140,803	(49,433,681)
Výnosy					49,039,785
Provozní hodpodářský výsledek					(393,896)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

7. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	30/09/2010	30/09/2009
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:		
- vklady u bank	11,723	20,974
- ostatní úvěry a pohledávky	48,905	29,819
Dividendy	7,759	10,183
Čistý zisk z derivátů	96,926	--
Přecenění investic	--	2,200
Ostatní finanční výnosy	6,080	10,437
Finanční výnosy celkem	171,393	73,612
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(202,950)	(234,964)
- finanční nájem	(180)	(1,905)
- ostatní	(1,853)	(1,839)
Úrokové náklady celkem	(204,984)	(238,708)
Mínus: kapitalizované úroky	2,313	6,368
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(202,671)	(232,340)
Čisté kurzové ztráty	(216,707)	(51,027)
Čisté ztráty z derivátů	--	(120,972)
Finanční skonta	(43,685)	(21,534)
Ostatní finanční náklady	(32,567)	(29,283)
Finanční náklady celkem	(495,630)	(455,156)
Čisté finanční náklady celkem	(324,237)	(381,544)

8. DAŇ Z PŘÍJMU

	30/09/2010	30/09/2009
Splatná daň – Česká republika	(100,459)	(94,629)
Splatná daň – ostatní země	(25,144)	(19,232)
Odložená daň	(102,099)	305,642
Daň z příjmů	(227,702)	191,781

9. GOODWILL

Goodwill činí 51,595 tis. Kč k 30. září 2010 (k 31. prosinci 2009: 51,595 tis. Kč) a vznikl zakoupením 0.225 % podílu na základním kapitálu společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. během roku končícího 31. prosincem 2007.

Nákup společnosti PARAMO, a.s.

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

9. GOODWILL (POKRAČOVÁNÍ)

	Účetní hodnota	Reálná hodnota zaúčtovaná při pořízení
Dlouhodobá aktiva	163,188	163,188
Krátkodobá aktiva	173,927	173,927
Celková aktiva	337,115	337,115
Dlouhodobé závazky	8,233	8,233
Krátkodobé závazky	135,172	135,172
Závazky celkem	143,405	143,405
Čistá aktiva	193,710	193,710
Zaplacená částka		107,070
Negativní goodwill při pořízení		86,640
Peněžní výdaje při pořízení:		
Čisté peněžní prostředky nabyté v rámci podílu		871
Uhrazená částka		107,070
Čisté peněžní výdaje		106,199

10. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Skupina poskytla půjčku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ve výši 190,619 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 206,287 tis. Kč) na rekonstrukci výrobní jednotky. Část pohledávky ve výši 97,637 tis. Kč byla vyloučena jako vnitroskupinová transakce. Půjčka je splatná v roce 2016 a je úročena sazbou 1M PRIBOR zvýšenou o přírážku. Krátkodobá část půjčky ve výši 15,285 tis. Kč je vykázána v ostatních pohledávkách. Skupina dále vykazuje dlouhodobé pohledávky z titulu hotovostních garancí provozovatelům čerpacích stanic ve výši 31,095 tis. Kč.

Doba splatnosti	Splatné od 1 do 3 let	Splatné od 3 do 5 let	Splatné za více než 5 let	Celkem
30/09/2010	86,820	30,570	12,737	130,127
31/12/2009	49,890	32,600	38,689	121,179

Podle názoru managementu účetní hodnota pohledávek odráží jejich reálnou hodnotu.

11. FINANČNÍ DERIVÁTY

Transakce s finančními deriváty podléhají procesům řízení rizika. Skupina analyzuje riziko vznikající z rozdílů cen při nákupu ropy a prodeji produktů a redukuje je pomocí komoditních swapů.

Skupina je vystavena cenovému riziku komodit, vyplývajícího z nepříznivých změn cen surovin, především ropy. Vedení řeší tato rizika u dodávek v rámci řízení rizika tržních cen a dodavatelů.

Skupina průběžně monitoruje objem emisních povolenek přidělených v rámci národního alokačního plánu a plánované emise CO₂. V případě potřeby pokrýt nedostatek nebo využít přebytek přidělených povolenek jsou realizovány transakce na volném trhu povolenek.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

11. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

Skupina uzavřela swap emisních povolenek EUA/CER s dobou vypořádání v prosinci 2010. Tento derivát je držen a vykazován jako derivát k obchodování.

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

Finanční deriváty – aktiva

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		30/09/2010	31/12/2009	30/09/2010	31/12/2009
Deriváty k obchodování					
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2010	4,732 T EUR	4,732 T EUR	82,013	95,527
Forwardy EUR/CZK	19.11.2010	5,737 T EUR	--	1,256	1,256
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	--	10,000 T USD	--	13,957
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	--	13,000 T USD	--	18,665
SWAP EUR/CZK	4.1.2010	--	10,100 T EUR	--	408
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	--	10,000 T USD	--	8,850
Forwardy USD/EUR	19.1.2010	--	5,000 T USD	--	16
Finanční deriváty celkem - aktiva				89,927	137,423

Finanční deriváty – závazky

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		30/09/2010	31/12/2009	30/09/2010	31/12/2009
Deriváty k obchodování					
Forwardy USD/CZK	1.9.2010	10,000 T USD	--	15,008	--
Forwardy USD/CZK	1.9.2010	10,000 T USD	--	12,659	--
Forwardy USD/CZK	1.9.2010	12,000 T USD	--	15,501	--
Forwardy USD/EUR	2.9.2010	5,000 T USD	--	5,879	--
Forwardy USD/EUR	2.9.2010	9,000 T USD	--	10,550	--
Forwardy USD/EUR	13.9.2010	6,000 T USD	--	7,153	--
Forwardy USD/EUR	13.9.2010	6,000 T USD	--	7,006	--
Forwardy USD/EUR	29.9.2010	8,000 T USD	--	656	--
Forwardy USD/EUR	29.9.2010	8,000 T USD	--	465	--
Komoditní swap	5.11.2010	16,297 T USD	--	6,554	--
Forwardy USD/CZK	7.1.2010	--	5,000 T USD	--	61
Forwardy USD/CZK	7.1.2010	--	4,000 T USD	--	29
Forwardy USD/CZK	7.1.2010	--	3,000 T USD	--	24
Forwardy USD/CZK	11.1.2010	--	6,000 T USD	--	99
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	--	5,000 T USD	--	66
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	--	4,000 T USD	--	7
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	--	3,000 T USD	--	21
Finanční deriváty celkem - závazky				81,467	307

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

11. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

Změny reálné hodnoty derivátů, které nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví, jsou zahrnuty do portfolia derivátů k obchodování a jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku. Následující tabulky obsahují přehled reálných hodnot derivátů vykázaných ve výkazu o finanční pozici jako dlouhodobé a krátkodobé pohledávky a závazky v závislosti na okamžiku očekávané realizace.

	Reálná hodnota k 30/09/2010			Reálná hodnota k 31/12/2009		
	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem
Swap emisních povolenek EUA/CER	--	88,671	88,671	--	95,527	95,527
SWAP EUR/CZK	--	--	--	--	408	408
Forwardy	--	1,256	1,256	--	41,488	41,488
Celkem	--	89,927	89,927	--	137,423	137,423

	Reálná hodnota k 30/09/2010			Reálná hodnota k 31/12/2009		
	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem
Forwardy USD/CZK	--	43,204	43,204	--	114	114
Forwardy USD/EUR	--	31,709	31,709	--	193	193
Komoditní swap	--	6,554	6,554	--	--	--
Celkem	--	81,467	81,467	--	307	307

Dopad transakce s finančními deriváty k 30. září 2010 a 30. září 2009 ve finančních výsledcích je následující:

	30/09/2010			30/09/2009		
	Finanční výnosy	Finanční náklady	Čistý zisk (ztráta)	Finanční výnosy	Finanční náklady	Čistý zisk (ztráta)
Swap emisních povolenek EUA/CER	--	(6,856)	(6,856)	40,908	--	40,908
Měnový swap	--	(1,802)	(1,802)	--	(2,818)	(2,818)
Komoditní swap	--	(6,554)	(6,554)	--	--	--
Forwardy	112,138	--	110,882	--	(159,062)	(159,062)
Celkem	112,138	(15,212)	96,926	40,908	(161,880)	(120,972)

12. ZÁSoby

	30/09/2010	31/12/2009
Materiál	3,490,742	2,564,312
Opravná položka k materiálu	(64,579)	(176,683)
Nedokončená výroba	1,506,158	1,361,751
Opravná položka k nedokončené výrobě	(60)	(4)
Hotové výrobky	2,812,108	3,087,124
Opravná položka k hotovým výrobkům	(17,765)	(20,095)
Zboží k prodeji	440,351	435,327
Opravná položka ke zboží	(5,481)	(8,521)
Náhradní díly	1,672,556	1,615,302
Opravná položka k náhradním dílům	(278,918)	(260,240)
Zásoby celkem	9,555,112	8,598,273

Změny v opravných položkách k zásobám činí 42,947 tis. Kč a jsou zahrnuty v odbytových nákladech (k 31. prosinci 2009 to bylo 132,505 tis. Kč), viz. bod 5.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

13. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	30/09/2010	31/12/2009
Pohledávky z obchodních vztahů	11,324,500	9,900,832
Ostatní pohledávky	281,996	326,164
Brutto hodnota pohledávek z obch. vztahů a ostatních pohledávek	11,606,496	10,226,996
Ztráty ze snížení hodnoty	(942,183)	(916,972)
Pohledávky netto celkem	10,664,313	9,310,024

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

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

Změny v opravných položkách

	30/09/2010	31/12/2009
Stav na začátku roku	916,972	923,926
Tvorba	84,204	106,029
Využití	(2,816)	(56,947)
Snížení	(45,427)	(54,633)
Kurzové rozdíly	(10,750)	(1,403)
Stav ke konci období	942,183	916,972

Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Skupina zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí obchodního úvěru do data vykázání. Koncentrace úvěrového rizika je omezena v důsledku velkého počtu odběratelů, mezi kterými neexistují vzájemné vazby. Vedení tudíž nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek k úvěrovému riziku přesahujících opravné položky.

14. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ A OSTATNÍ OBĚŽNÁ AKTIVA

	30/09/2010	31/12/2009
Náklady příštích období	130,918	158,451
Ostatní oběžná aktiva	19,718	72,175
Celkem	150,636	230,626

Vedení společnosti se domnívá, že účetní hodnota ostatních oběžných aktiv v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

15. KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA DRŽENÁ DO SPLATNOSTI

Následující tabulka informuje o nákupu depozitních směnek v roce 2010 a 2009:

Protistrana	Měna	Datum splatnosti	30/09/2010	31/12/2009
ČEZ, a.s.	CZK	03/03/2010	--	101,004
ČEZ, a.s.	CZK	22/04/2010	--	76,008
ČEZ, a.s.	CZK	24/05/2010	--	50,703
ČEZ, a.s.	CZK	03/02/2010	--	75,937
ČEZ, a.s.	CZK	22/03/2010	--	55,753
ČEZ, a.s.	EUR	19/11/2010	144,254	--
Celkem			144,254	359,405

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

16. POSKYTNUTÉ ÚVĚRY

Skupina poskytla krátkodobé úvěry spřízněným společnostem. Účetní hodnota úvěrů k 30. září 2010 dosáhla výše 534,212 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 250,214 tis. Kč). Úrokové sazby byly stanoveny na základě odpovídající mezibankovní sazby a reálné hodnoty úvěrů odpovídají jejich účetní hodnotě k 30. září 2010.

Úvěr v hodnotě 500,035 tis. Kč byl poskytnut spřízněné společností ze skupiny PKN ORLEN a je plně zajištěn.

17. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	30/09/2010	31/12/2009
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	2,196,041	1,085,223
Krátkodobé vklady u bank	17,262	100,499
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	2,213,303	1,185,721

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

18. AKTIVA URČENÁ K PRODEJI

K 31. prosinci 2010 držela Skupina 97 akcií společnosti CELIO a.s. Podíl Skupiny ve společnosti CELIO a.s. byl klasifikován jako krátkodobý majetek určený k prodeji, neboť jeho účetní hodnota bude zpětně získatelná pomocí prodeje, nikoliv trvalým používáním. Vedení společnosti schválilo plán prodat svůj podíl ve společnosti CELIO a.s. Účetní hodnota podílu činila 78,333 tis. Kč k 31. prosinci 2009.

Dne 24. března 2010 společnost UNIPETROL, a.s., jako prodávající, uzavřeli dohodu o prodeji a koupi akcií (10,53%) ve společnosti CELIO a.s. se společností TICATANOR s.r.o., založené za tímto účelem dvěma členy top managementu CELIO a.s., jako kupující.

Na základě této dohody, 10,53% akcií ve vlastnictví UNIPETROL, a.s. a 39,47% ve vlastnictví UNIPETROL RPA, s.r.o. bylo prodáno dne 14. dubna 2010. Ve stejný den zbývajících 1,06% akcií ve společnosti CELIO, a.s. ve vlastnictví UNIPETROL RPA, s.r.o. byl prodán společnosti B.E. Fin S.A. V důsledku transakcí, CELIO má v současné době dva akcionáře Fin S.A. a TICATANOR, s.r.o. každý z nich drží 50% podíl.

Vypořádání obou transakcí vedlo k ukončení akciové účasti společností UNIPETROL, a.s. a UNIPETROL RPA, s.r.o. ve společnosti CELIO ke 14. dubnu 2010. Skupina podle výše popsaných transakcí prodala dohromady 51,06 % akcií ve společnosti CELIO za celkovou kupní cenu ve výši 78,333 tis. Kč.

19. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti byl k 30. září 2010 18,133,476 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 18,133,476 tis. Kč). To představuje 181,334,764 ks (k 31. prosinci 2009: 181,334,764 ks) kmenových akcií, každá v nominální hodnotě 100 Kč. Všechny vydané akcie byly řádně splaceny a mají stejná hlasovací práva. Akcie Společnosti jsou kotovány na Burze cenných papírů Praha.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

20. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Dividendy

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

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 28. června 2010 rozhodla o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2009 ve výši 261,864 tis. Kč. Ve shodě s článkem 26 (1) Stanov Společnosti bylo rozhodnuto následovně: 13,093 tis. Kč bylo přiděleno do rezervního fondu a 248,771 tis. Kč na účet nerozděleného zisku z předešlých let.

21. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Úročené úvěry a jiné zdroje financování k 30. září 2010:

	Měna	Stav k 30/09/2010	Reálná hodnota k 30/09/2010	Stav k 31/12/2009	Reálná hodnota k 31/12/2009	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I.emise – 1998	CZK	2,049,929	2,783,266	2,000,000	2,634,838	9.82%	Nezajištěno
Bankovní půjčky	CZK	--	--	12,000	12,000	PRIBOR*	Zastavený majetek
Celkem		2,049,929		2,012,000			

*) 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 2,301,689 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 2,136,614 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 2,783,266 tis. Kč. Časově rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2010, je vykazován v krátkodobé části úvěrů a půjček a má hodnotu 251,761 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 136,613 tis. Kč).

22. REZERVY

	31/12/2009	Reklasifikace mezi účty	Navýšení rezerv	Použití rezerv	Rozpouštění rezerv	Kurzové rozdíly	30/09/2010
Rezerva na ekologické škody a rekultivaci	306,246	--	10,466	(2,403)	(3,891)	--	310,418
Rezerva na soudní spory	146,010	--	11,009	--	--	--	157,019
Rezerva na zaměstnanecké požitky	32,147	--	1,923	--	(2,418)	--	31,652
Rezerva na CO2 emisní povolenky	--	917,860	826,290	(845,263)	(72,597)	--	826,290
Ostatní rezervy	978,256	(917,860)	84,339	(1,767)	(24,096)	(49)	118,823
Celkem	1,462,659	--	934,027	(849,433)	(103,002)	(49)	1,444,202

Rezerva na rekultivaci je tvořena v důsledku zákonné povinnosti rekultivovat skládku poléťavého popílku po ukončení jeho užívání. Předpokládá se, že tato skutečnost nastane po roce 2043. Rezerva činí 302,744 tis. Kč k 30. září 2010 (k 31. prosinci 2009: 293,746 tis. Kč). Vytvořená rezerva v souvislosti se znečištěním řeky Bíliny (únik pyrolytického plynu) byla k 30. září 2010

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

22. REZERVY (POKRAČOVÁNÍ)

plně využita (k 31. prosinci 2009: 5,000 tis. Kč). Rezerva na náhradu škody pro Lesy České republiky činila 5,174 tis. Kč, k 30. září 2010 (k 31. prosinci 2009: 5,000 tis. Kč).

Rezerva na právní spory se vytváří na očekávané budoucí náklady na soudní spory, v nichž Skupina vystupuje jako žalovaná strana. Skupina vytvořila rezervu na pokutu ve výši 98,000 tis. Kč uloženou Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže za porušení Zákona o ochraně hospodářské soutěže. Tato rezerva byla k 30. září 2010 navýšena o úroky ve výši 31,107 tis.

Kč (k 31. prosinci 2009: 25,511 tis. Kč). Skupina vytvořila rezervu k právnímu sporu se společností Aversen ve výši 6,000 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 6,000 tis. Kč).

Rezervy na ostatní možné budoucí závazky Skupiny k 30. září 2010 činí 118,823 tis. Kč. Ostatní rezervy k 30. září 2010 zahrnují také rezervy na demontáž a likvidaci nevyužívaného majetku ve výši 50,154 tis. Kč. Rezerva v souvislosti s přerušением provozu Oxoalkoholové jednotky byla plně využita. Skupina tvoří rezervy v souvislosti s plánovanou odstávkou teplárny T200 v částce 54,426 tis. Kč k 30. září 2010.

Rezervy na zaměstnanecké benefity jsou tvořeny pro zaměstnance při odchodu do důchodu a pracovních jubileích. Použitá diskontní sazba činí 3.75 % p.a., rezervy jsou vytvořeny na základě kolektivní smlouvy.

Rezerva na CO2 emisní povolenky je tvořena na pokrytí předpokládaných CO2 emisí v reportovaném období.

23. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

	Minimální leasingové splátky		Současná hodnota minimálních leasingových splátek	
	30/09/2010	31/12/2009	30/09/2010	31/12/2009
Částky z finančního leasingu splatné:				
Do 1 roku	12,379	18,152	11,496	17,417
Od 1 roku do 5 let	16,373	20,221	15,487	19,363
Mínus: budoucí finanční náklady	(1,770)	(1,593)	--	--
Současná hodnota závazků z leasingu	26,983	36,780	26,983	36,780
Mínus: částka splatná do 12 měsíců			11,496	17,417
Částka splatná za více než 12 měsíců			15,487	19,363

Politikou Skupiny je pořizovat určitá zařízení a vybavení formou finančního leasingu.

K 30. září 2010 činila průměrná efektivní výpůjční sazba 2.34 %. Úroková sazba je fixně stanovena na počátku leasingu. Veškeré leasingy jsou na bázi pevných splátek a nejsou sjednány žádné podmíněné splátky.

Reálná hodnota závazků Skupiny z finančního leasingu v podstatě odpovídá jejich účetní hodnotě. Všechny tyto závazky jsou denominovány v českých korunách.

24. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	30/09/2010	31/12/2009
Výnosy příštích období z titulu vládních dotací	44,680	55,016
Závazky vůči obchodním partnerům	91,832	92,388
Ostatní závazky	15,220	17,629
Celkem	151,732	165,033

Skupina získala grant německého Ministerstva pro ochranu životního prostředí a bezpečnost reaktorů na realizaci pilotního ekologického projektu zaměřeného na omezení přeshraničního

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

24. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

znečištění životního prostředí v souvislosti s rekonstrukcí a odsířením elektrárny T 700. Částka grantu se zúčtovává po dobu životnosti majetku, který je z grantu financován. Všechny ostatní dlouhodobé závazky jsou denominovány v českých korunách.

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

	30/09/2010	31/12/2009
Závazky z obchodních vztahů	8,204,881	8,597,884
Ostatní závazky	2,051,241	1,956,007
Výdaje příštích období	208,498	76,099
Výnosy příštích období spojené s přidělenými CO2 povolenkami	357,949	--
Sociální zabezpečení a jiné daně	4,522,392	3,965,240
Celkem	15,344,961	14,595,230

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

26. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

Krátkodobé půjčky k 30. září 2010:

	USD	EUR	CZK	Celkem
Stav k 1. lednu 2010	11,737	113,020	15,311	140,068
Přijaté půjčky	1	898,392	3,650,941	4,549,334
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	--	--	57	57
Převod z / do krátkodobých - dlouhodobých	--	--	12,000	12,000
Splátky	(11,736)	(755,126)	(3,676,165)	(4,443,027)
Splátky časově rozlišených úroků	(1)	(4)	(1,280)	(1,285)
Kurzové rozdíly	--	(188)	--	(188)
Stav k 30. září 2010	1	256,094	864	256,959

Krátkodobé bankovní úvěry se řídí běžnými úvěrovými podmínkami a jejich účetní hodnota v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná efektivní úroková sazba k 30. září 2010 činila 1.70 % (k 31. prosinci 2009: 2.23%).

27. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Podmíněné závazky týkající se prodeje akcií společnosti KAUČUK, a.s. (v současnosti SYNTHOS Kralupy a.s.)

Dne 30. ledna 2007, UNIPETROL, a.s., jako prodávající, a FIRMA CHEMICZNA DWORY S.A., registrovaná na adrese Chemików 1, 32-600 Oświęcim, Polsko, KRS No.: 38981 ("Dwory"), jako kupující, uzavřely smlouvu o prodeji 100 % akcií společnosti SYNTHOS Kralupy a.s., registrované na adrese Kralupy nad Vltavou, O. Wichterleho 810, Okres Mělník, PSČ: 278 52, Česká republika, IČ: 25053272.

Stanovení odpovědnosti za dopady činnosti společnosti SYNTHOS Kralupy a.s. na životní prostředí

Byl proveden ekologický audit pozemků vlastněných společností UNIPETROL, a.s. a užívaných společností SYNTHOS Kralupy a.s. za účelem stanovení odpovědnosti smluvních stran za stávající a budoucí dopady činnosti společnosti SYNTHOS Kralupy a.s. na životní prostředí.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

27. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

Smlouva o koupi akcií stanovuje, že odpovědnost za ekologické dopady vzniklé před uzavřením transakce ponese společnost UNIPETROL, a.s. a odpovědnost za ekologické dopady vzniklé po uzavření transakce ponese společnost Dwory. Odpovědnost smluvních stran za ekologické dopady je omezena výší 10 % z kupní ceny akcií (a časovým obdobím 5 let).

Vedení Společnosti na základě dostupných informací a aktuální situace neočekává žádné dodatečné náklady / platby vztahující se k popsané záležitosti.

Uzavření smlouvy o předkupním právu k pozemkům vlastněným společností UNIPETROL, a.s. a užívaným společností SYNTHOS Kralupy a.s. k provozní činnosti

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

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

- nepřerušena 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 SYNTHOS Kralupy a.s. společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.; a
- pokračování všech významných dohod se společnostmi Skupiny a další provoz energetické jednotky.

Vedení Společnosti na základě dostupných informací a aktuální situace neočekává žádné dodatečné náklady / platby vztahující se k popsané záležitosti.

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

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

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

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

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

V tomto případě bude společnost UNIPETROL, a.s. povinna poskytnout společnosti Anwil finanční odškodnění do výše 1-3 % kupní ceny.

Vedení Společnosti na základě dostupných informací a aktuální situace neočekává žádné dodatečné náklady / platby vztahující se k popsané záležitosti.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

27. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Jak je popsáno v konsolidované účetní závěrce Skupiny k 31. prosinci 2009, Společnost UNIPETROL provedla zákonné vytěsnění minoritních akcionářů dle § 183i Obchodního zákoníku. Tím se stala jediným vlastníkem společnosti PARAMO a.s. UNIPETROL, a.s. učinila všechny právní kroky, aby se stala jediným akcionářem společnosti Paramo.

Na mimořádné valné hromadě společnosti PARAMO, a.s., jež 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 poskytla 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. ze 6. ledna 2009 o převodu všech zbývajících akcií této společnosti na UNIPETROL, a.s. Dle obchodního zákoníku pak po uplynutí měsíční lhůty od zveřejnění tj. ke 4. březnu 2009, přešlo vlastnické právo ke zbývajícím akciím na UNIPETROL, a.s.

V souvislosti s tímto vytěsněním minoritních akcionářů podalo několik z těchto akcionářů žalobu k okresnímu soudu v Hradci Králové a požadovali přezkoumání přiměřenosti poskytnutého protiplnění ve smyslu Obchodního zákoníku. Případ byl postoupen k Městskému soudu v Praze. V případě nebylo prozatím nařízeno žádné jednání ani nebyl vydán žádný rozsudek. Žalobci podali odvolání proti procesnímu rozhodnutí, na vyjádření soudu se čeká. Před časem žalobce podal ústavní stížnost k Ústavnímu soudu České republiky v tom ohledu, že soud porušil práva žalovatelů.

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. Co se týče neplatnosti usnesení valné hromady, Krajský soud v Hradci Králové (pobočka Pardubice) dne 2. března 2010 rozhodl ve prospěch společnosti PARAMO, a.s. a zamítl žalobu menšinových akcionářů. Minoritní akcionáři podali odvolání vůči výše uvedenému rozhodnutí Krajského soudu v Hradci Králové ze dne 2. března 2010 odvolání a odvolací řízení probíhá u Vrchního soudu v Praze.

S ohledem na zmíněnou výši protiplnění, rozhodnutí České národní banky a rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti PARAMO, a.s. považuje UNIPETROL, a.s. žádost o přezkoumání výše protiplnění za neopodstatněnou.

Žaloby týkající se pokut uložených Evropskou komisí

V listopadu roku 2006 uložila Evropská komise pokuty, mezi jinými společnostem 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 pokuta ve výši 17,5 miliónu, kterou obě společnosti Evropské komisi uhradily. UNIPETROL, a.s. a KAUČUK, a.s. podaly proti rozhodnutí Evropské komise žalobu u Soudu ES prvního stupně. Tato věc dosud nebyla rozhodnuta.

Následně bylo společnosti UNIPETROL, a.s. 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, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

27. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

Dále pak, italská skupina Eni, jakožto jeden ze subjektů pokutovaných Evropskou komisí, zahájila soudní řízení v Milánu, v němž žádá, aby soud rozhodl, že kartel v oblasti ESBR nebyl uzavřen a nebyla v jeho důsledku způsobena žádná škoda. Žaloba Eni byla doručena rovněž UNIPETROL, a.s., který se rozhodl připojit se k této žalobě, ale žádost byla soudem zamítnuta.

První jednání o žalobě společnosti UNIPETROL, a.s. proti rozhodnutí Evropské komise se konalo dne 20. října 2009 u Soudu prvního stupně Evropské unie. Rozsudek zatím nebyl doručen.

Spor mezi Skupinou a Finančním ředitelstvím v Ústí nad Labem o platnosti čerpání investiční pobídky v roce 2005

Skupina obdržela investiční pobídky na pořízení výrobního zařízení ve formě úlevy od daně z příjmu, která mohla být uplatněna mezi roky 2001-2005. Poté však v roce 2006 Skupina obdržela doplněný výklad související daňové právní úpravy, na základě kterého není jasné, zda splnila či nesplnila podmínky, podle kterých měla právo daňovou úlevu uplatnit. Následně se skupina rozhodla neuplatnit úlevu z daně z příjmu za rok 2005 v rámci daňového přiznání podaného 2. října 2006. Částka 325,097 tis. Kč zahrnutá v dani z příjmů, která byla zaplacená za rok 2005, představuje částku, kterou Skupina zpětně nárokuje z důvodu neuplatnění daňové pobídky v daňovém přiznání za rok 2005.

Skupina činí všechny nezbytné kroky k tomu, aby získala tuto daň zpět. 4. února 2009 Krajský soud v Ústí nad Labem zrušil rozhodnutí Finančního ředitelství a předal Finančnímu ředitelství případ zpět k dalšímu přezkoumání. Finančního ředitelství bude při rozhodování vázáno rozhodnutím Krajského soudu.

Finanční ředitelství využilo svého práva a podalo kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu. Stížnost nemá odkladný účinek.

Nejvyšší správní soud svým rozsudkem ze dne 26. srpna 2009 kasační stížnost Finančního ředitelství proti rozhodnutí Krajského soudu v Ústí nad Labem zamítl. V důsledku tohoto rozsudku by správce daně měl postupovat v souladu s rozhodnutím Krajského soudu v Ústí nad Labem, podle kterého skupina oprávněně uplatňuje odpočet daně z příjmů právnických osob vyplývajících z investičních pobídek pro fiskální rok 2005.

Dne 27. kvěna 2010 vydal Finanční úřad v Litvínově nové rozhodnutí týkající se využití investičních pobídek. Rozhodnutí bylo vydáno v rozporu s předchozím rozhodnutím Krajského soudu v Ústí nad Labem. Skupina se proto proti zmíněnému rozhodnutí v daňovém řízení odvolala.

V této souvislosti dne 11. června 2010 Skupina podala žalobu ke Krajskému soudu v Ústí nad Labem proti neoprávněnému postupu Finančního úřadu, v níž se dožaduje přerušení daňového řízení a navrácení zaplacené daně Skupině.

Žaloba týkající se odměny zaměstnancům za vynález

V roce 2001 byl zahájen soud o odměně zaměstnanců za vynález, mezi Unipetrol RPA a jejími dvěma zaměstnanci. Zaměstnanci požadovali odměnu ve výši cca 1.8 mil. Kč. Unipetrol RPA v roli žalovaného nesouhlasil a nabídl odměnu ve výši cca 1.4 mil. Kč, na základě hodnocení expertů. V roce 2005 zaměstnanci jako žalobci podali další žalobu k soudu a žádají zvýšení požadované částky do výše cca 82 mil. Kč. jednání u prvoinstančního soudu nebylo doposud ukončeno.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

27. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

Garance

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

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu Most a Domažlice vydaly Commerzbank AG, Praha a HSBC, a.s. na žádost Skupiny bankovní garance. K 30. září 2010 je celkový zůstatek těchto garancí činil 885 mil. Kč (2009 – 1,205 mil. Kč).

28. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během roku 2010 a 2009 byla většina (62.99 %) akcií Společnosti vlastněna společností PKN Orlen.

Transakce s nekonsolidovanými dceřinými společnostmi, přidruženými společnostmi a dalšími spřízněnými osobami:

	30/09/2010			
	PKN Orlen	Společnosti pod podstatným vlivem Skupiny	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	84,679	66,021	361,177	--
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	4,329,130	12,611	116,113	--
Dlouhodobé závazky včetně úvěrů	--	4	--	--
Náklady	34,430,125	71,875	1,081,805	3,385
Výnosy	904,873	171,112	1,311,540	340
Nákladové a výnosové úroky	(1,228)	--	16,320	--

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

29. FINANČNÍ INSTRUMENTY

Řízení kapitálu

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

Kapitálová struktura Skupiny se skládá z dluhu zahrnujícího půjčky uvedené v bodě 21 a 26, peněz a peněžních ekvivalentů a vlastního kapitálu, který náleží vlastníkům kapitálu mateřské společnosti a skládá se ze základního kapitálu, rezerv a nerozděleného zisku jak je uvedeno v bodech 19 a 20.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

29. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

K datu účetní závěrky byl čistý poměr dluhu a vlastního kapitálu následující:

	30/09/2010	31/12/2009
Dluh (i)	(2,626,489)	(2,397,617)
Peníze a peněžní ekvivalenty	2,213,303	1,185,721
Čistý dluh	(413,186)	(1,211,896)
Vlastní kapitál (ii)	38,860,747	37,871,336
Čistý podíl dluhu na vlastním kapitálu	1.06	3.20

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

(ii) Vlastní kapitál zahrnuje všechny kapitál a rezervy Skupiny

Cíle řízení rizik

Finanční oddělení Skupiny (Treasury) poskytuje služby podnikům ve Skupině, koordinuje přístup na domácí a mezinárodní finanční trhy, monitoruje a řídí níže popsaná rizika vztahující se ke společnostem Skupiny pomocí interních zpráv, které analyzují rizika podle jejich stupně a závažnosti. Tato rizika zahrnují tržní riziko (včetně měnového rizika, úrokového rizika a dalších tržních rizik), úvěrové riziko a riziko likvidity.

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

Tržní riziko

Činnosti Skupiny jsou primárně vystaveny riziku změn kurzů zahraničních měn, cen komodit a úrokových sazeb. Skupina uzavírá smlouvy týkající se finančních derivátů, aby byla schopna řídit úvěrová a měnová rizika.

Řízení úrokových rizik

Skupina je vystavena úrokovému riziku, neboť společnosti ve Skupině si půjčují finanční prostředky jak s pevnými tak s pohyblivými úrokovými sazbami. Skupina řídí toto riziko udržováním vhodného poměru mezi úvěry s pevnou a pohyblivou úrokovou sazbou. Pravidelně se provádí hodnocení zajišťovacích aktivit a skutečnosti, zda jsou tyto v souladu s úrokovými výhledy a definovanou mírou rizikové tolerance. Optimální strategie zajištění se uplatňuje aplikováním různých úrokových cyklů buď na rozvahu nebo na úrokový výnos, čímž je zajištěna požadovaná ochrana.

Rizika tržních cen

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

Řízení měnového rizika

Skupina je vystavena měnovému riziku zejména z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů denominovaných v cizích měnách a z titulu úvěrů a jiných zdrojů financování denominovaných v cizích měnách. Měnové riziko z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů je do značné míry kryto přirozeným zajišťovacím vztahem mezi závazky a pohledávkami v téže měně. Zajišťovací nástroje (forwardy, měnové swapy) jsou také používány na pokrytí

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

29. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

devizové rizika expozice z obchodních závazků a pohledávek, na něž se nevztahuje přirozené zajištění.

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

	30/09/2010				
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	Celkem
Dlouhodobé pohledávky	130,127	--	--	--	130,127
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	6,751,797	3,635,569	252,554	24,393	10,664,313
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	150,636	--	--	--	150,636
Finanční aktiva držená do splatnosti	--	144,254	--	--	144,254
Poskytnuté úvěry	534,212	--	--	--	534,212
Peníze a peněžní ekvivalenty	1,755,482	406,121	19,923	31,777	2,213,303
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,049,929)	--	--	--	(2,049,929)
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	(9,690,985)	(1,215,903)	(4,403,097)	(34,977)	(15,344,961)
Krátká část dlouhodobých úvěrů	(292,618)	--	--	--	(292,618)
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	(864)	(256,094)	(1)	--	(256,959)
Finanční leasing	(26,983)	--	--	--	(26,983)
Brutto pozice	(2,739,125)	2,713,947	(4,130,621)	21,193	(4,134,605)
Deriváty	(576,800)	(757,050)	1,333,850	--	--
Netto pozice	(3,315,925)	1,956,897	(2,796,771)	21,193	(4,134,605)

	31/12/2009				
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	Celkem
Dlouhodobé pohledávky	121,179	--	--	--	121,179
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	6,338,899	2,778,656	168,085	24,384	9,310,024
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	230,626	--	--	--	230,626
Finanční aktiva držená do splatnosti	359,405	--	--	--	359,405
Poskytnuté úvěry	250,214	--	--	--	250,214
Peníze a peněžní ekvivalenty	726,853	419,137	10,063	29,667	1,185,721
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,012,000)	--	--	--	(2,012,000)
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	(9,061,357)	(1,083,545)	(4,367,648)	(82,680)	(14,595,230)
Krátká část dlouhodobých úvěrů	(208,769)	--	--	--	(208,769)
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	(15,309)	(113,022)	(11,737)	--	(140,068)
Finanční leasing	(36,780)	--	--	--	(36,780)
Brutto pozice	(3,307,036)	2,001,226	(4,201,237)	(28,631)	(5,535,678)
Deriváty	(1,154,180)	(270,216)	1,424,396	--	--
Netto pozice	(4,461,216)	1,731,010	(2,776,841)	(28,631)	(5,535,678)

Rizika z emisních povolenek

Skupina sleduje emisní povolenky, které jsou jí garantované v rámci Národního alokačního plánu a plán spotřeby těchto CO2 povolenek. V případě potřeby pokrýt nedostatek nebo zužitkovat přebytek se Skupina uzavírá transakce na trhu s povolenkami.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

29. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

Řízení kreditního rizika

Skupina je vystavena kreditnímu riziku zejména z titulu pohledávek z obchodních vztahů. Částky vykázané v rozvaze jsou sníženy o ztráty ze snížení hodnoty stanovené vedením Skupiny na základě předchozích zkušeností a hodnocení úvěrové bonity klienta.

Skupina nemá významnou koncentraci úvěrového rizika, její angažovanost je rozprostřena na velký počet protistran a odběratelů.

Úvěrové riziko představuje riziko, že protistrana poruší smluvní závazky, což bude mít za následek finanční ztrátu Skupiny. Skupina uplatňuje strategii obchodování pouze s úvěruschopnými stranami a tam kde je to vhodné si zajišťuje dostatečnou záruku za účelem snížení rizika finanční ztráty z porušení smlouvy. Informaci o úvěruschopnosti dodávají nezávislé ratingové agentury, a pokud není informace dostupná, použije Skupina k hodnocení svých hlavních klientů jiné veřejně dostupné informace a své vlastní obchodní záznamy.

Vystavení riziku a úvěrové hodnocení protistran jsou neustále monitorovány a celková hodnota transakcí se rozdělí mezi schválené protistrany. Vystavení riziku se reguluje pomocí limitů protistran, které prověřuje a schvaluje vedení. Před akceptací nového zákazníka Skupina používá vlastní nebo externí kreditní hodnotící systém ke zhodnocení potenciální kreditní kvality a definuje kreditní limity pro zákazníka.

Pohledávky z obchodních vztahů zahrnují velký počet zákazníků z různých oborů a lokalit. Průběžně se provádí hodnocení úvěrové bonity dlužníků. Pokud je třeba, je uzavřeno pojištění úvěrového rizika nebo je získáno odpovídající zajištění dluhu.

Skupina není vystavena významnému riziku od protistran či skupin protistran s podobnou charakteristikou. Skupina definuje protistrany jako protistrany s podobnou charakteristikou, pokud se jedná o spřízněné osoby. Úvěrové riziko týkající se likvidních aktiv a derivátových finančních nástrojů je omezeno, neboť protistrany jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem mezinárodních ratingových agentur.

Řízení rizika likvidity

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

Informace o vystavení Skupiny riziku, detaily o politikách a cílech řízení finančních rizik a kapitálovém řízení jsou popsány v konsolidovaných finančních výkazech k 31. prosinci 2009 a jsou s těmito politikami a cíli shodné.

Řízení rizik a politika Skupiny jsou v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou k 31. prosinci 2009.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 30. září 2010
(v tis. Kč)

30. EMISNÍ POVOLENKY

V roce 2008 Skupina obdržela povolenky na emise oxidu uhličitého dle Národního alokačního plánu na roky 2008 – 2012. Celkový počet emisních povolenek přidělených skupině na období 2008 – 2012 byl 18,819,992 tun.

Informace o emisních povolenkách za vykazované období:	(v tunách)
Emisní povolenky k 31. prosinci 2009	733,719
Emisní povolenky přidělené na rok 2010	3,763,984
Vypořádání emisních povolenek za rok 2009	(3,144,744)
Emisní povolenky zakoupené na trhu v roce 2010	1,965,000
Prodeje emisních povolenek za rok 2010	(1,442,816)
Odhadovaná spotřeba povolenek za šest měsíců končících 30. června 2010	(2,354,869)
Emisní povolenky k 30. září 2010	(479,726)
Plánované nákupy emisních povolenek	2,220,878
Celkový odhad emisních povolenek k 30. září 2010	1,741,154

Dne 18. února 2010 Skupina obdržela CO2 emisní povolenky ve výši 3,763,984 tun. V tento den byla tržní hodnota jedné CO2 povolenky 12.67 EUR.

V období devíti měsíců končících 30. září 2010 Skupina nakoupila 1,965,000 tun CO2 emisních povolenek za 713,762 tis. Kč a prodala 1,442,816 tun CO2 emisních povolenek za 534,884 tis. Kč. Tyto částky jsou uvedeny v konsolidovaném výkazu o finančních tocích, v rámci investiční činnosti při pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv a jako příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv.

31. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení společnosti si není vědomé žádné další události, která nastala po datu účetní závěrky a měla by významný dopad na finanční výkazy k 30. září 2010.

Podpis statutárního orgánu	27. října 2010
Piotr Chelminski	Mariusz Kedra
předseda představenstva	Člen představenstva