

UNIPETROL, a.s.

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

K 31. BŘEZNU 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 31. březnu 2010 a 31. prosinci 2009
(v tis. Kč)

	Bod	31. březen 2010 (neauditováno)	31. prosinec 2009 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	9	35,255,101	35,811,639
Investice do nemovitostí	10	162,078	162,627
Nehmotný majetek	11	1,589,293	1,616,589
Goodwill	12	51,595	51,595
Ostatní finanční investice		198,343	198,343
Dlouhodobé pohledávky	13	127,098	121,179
Odložená daň	15	101,048	99,409
Dlouhodobá aktiva celkem		37,484,556	38,061,381
Oběžná aktiva			
Zásoby	16	8,664,875	8,598,273
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17	10,356,275	9,310,024
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	18	234,590	230,626
Krátkodobá finanční aktiva držena do splatnosti	19	558,882	359,405
Poskytnuté úvěry	20	253,645	250,214
Finanční deriváty	14	93,672	137,423
Daňové pohledávky		33,814	37,730
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	1,015,134	1,185,721
Aktiva určená k prodeji	22	78,333	78,333
Oběžná aktiva celkem		21,289,220	20,187,749
Aktiva celkem		58,773,776	58,249,130
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	23	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		2,425,274	2,425,274
Ostatní fondy		25,769	33,615
Nerozdělený zisk a dividendy	24	17,588,033	17,278,971
Vlastní kapitál celkem		38,172,552	37,871,336
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	25	2,000,000	2,012,000
Odložené daňové závazky	15	1,749,759	1,714,928
Rezervy	26	357,806	355,891
Závazky z finančního leasingu	27	16,662	19,363
Ostatní dlouhodobé závazky	28	160,426	165,033
Dlouhodobé závazky celkem		4,284,653	4,267,215
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	29	11,464,783	14,595,230
Krátkodobá část úvěrů a jiných zdrojů financování		268,561	208,769
krátkodobé bankovní úvěry	30	3470,769	140,068
Závazky z finančního leasingu	27	14,760	17,417
Finanční deriváty	14	--	307
Rezervy	26	1,057,744	1,106,768
Daňové závazky		39,954	42,020
Krátkodobé závazky celkem		16,316,571	16,110,580
Závazky celkem		20,601,224	20,377,795
Vlastní kapitál a závazky celkem		58,773,776	58,249,131

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 37.

UNIPETROL, a.s.

Konsolidovaný výkaz o úplném výsledku
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 3 měsíců končících 31. březnem 2010 a 31. březnem 2009
(v tis. Kč)

	Bod	31. březen 2010 (neauditováno)	31. březen 2009 (neauditováno)
Výnosy	3	18,038,948	14,512,518
Náklady na prodej		(16,828,447)	(13,838,082)
Hrubý zisk		1,210,501	674,436
Ostatní výnosy		85,174	212,847
Odbytové náklady		(431,321)	(533,776)
Správní náklady		(300,274)	(402,903)
Ostatní náklady		(47,180)	(78,059)
Provozní hospodářský výsledek před finančními položkami	6	516,899	(127,455)
Finanční výnosy		16,893	28,307
Finanční náklady		(164,113)	(131,540)
Čisté finanční náklady	7	(147,220)	(103,233)
Zisk před zdaněním		369,679	(230,687)
Daň z příjmu	8	(60,617)	40,351
Zisk / (ztráta) za účetní období		309,062	(190,336)
Ostatní úplný výsledek:			
Kurzové rozdíly na transakcích v cizí měně		(7,846)	1,090
Zisk z přecenění nemovitostí		--	353
Ostatní transakce		--	(67)
Ostatní úplný zisk za období		(7,846)	1,376
Úplný zisk za období celkem		301,216	(188,960)
Zisk / (ztráta) za účetní období náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		309,062	(185,357)
Menšinovým podílům		--	(4,979)
Zisk / (ztráta) za účetní období		309,062	(190,336)
Úplný výsledek celkem náležící:			
Akcionářům mateřské společnosti		301,216	(183,981)
Menšinovým podílům		--	(4,979)
Úplný výsledek za období celkem		301,216	(188,960)
Základní a zředený zisk / (ztráta) na akcii (v Kč)		1,70	(1,05)

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 37.

UNIPETROL, a.s.

Přehled pohybu ve vlastním kapitálu (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 3 měsíců končících 31. březnem 2010 a 31. březnem 2009
(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Přečehovací 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	--	--	--	--	(185,357)	(185,357)	(4,979)	(190,336)
Ostatní komplexní zisk	--	--	--	--	--	--	--	--
Kurzové rozdíly z přecenění	--	--	1,090	--	--	1,090	--	1,090
Ostatní	--	--	--	420	130	523	--	523
Celkový ostatní komplexní zisk	--	--	1,090	420	103	1,613	--	1,613
Celkový ostatní komplexní zisk za období	--	--	1,090	420	(185,254)	(183,744)	(4,979)	(188,723)
Transakce s vlastníky, vykazované přímo ve vlastním kapitálu								
Změny ve vlastnických podílech v dceřných společnostech, které nevedou ke ztrátě kontroly								
Akvizice 3,75 % akcií PARAMO a.s.	--	--	3,763	--	--	3,763	(205,292)	(201,529)
Celkové změny ve vlastnických podílech dceřných společností	--	--	3,763	--	--	3,763	(205,292)	(201,529)
Transakce s vlastníky celkem	--	--	3,763	--	--	3,763	(205,292)	(201,529)
Stav k 31. březnu 2009	18,133,476	2,173,616	23,498	17,639	18,174,359	38,522,588	--	38,522,588
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	2,425,274	12,867	20,748	17,278,971	37,871,336	--	37,871,336
Celková komplexní ztráta za období	--	--	--	--	309,062	309,062	--	309,062
Ostatní komplexní zisk	--	--	(7,846)	--	--	(7,846)	--	(7,846)
Ostatní	--	--	--	--	--	--	--	--
Celkový ostatní komplexní zisk	--	--	(7,846)	--	--	(7,846)	--	(7,846)
Celkový ostatní komplexní zisk za období	--	--	(7,846)	--	309,062	301,216	--	301,216
Stav k 31. březnu 2010	18,133,476	2,425,274	5,021	20,748	17,588,033	38,172,552	--	38,172,552

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 37.

UNIPETROL, a.s.

Přehled o finančních tocích (konsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
za období 3 měsíců končících 31. březnem 2010 a 31. březnem 2009
(v tis. Kč)

	31. březen 2010 (neauditováno)	31. březen 2009 (neauditováno)
Provozní činnost:		
Zisk za účetní období	309,062	(190,336)
Úpravy:		
Odpisy pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	834,981	836,692
Ztráta / (zisk) z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	20,118	(122,313)
Úrokové náklady	28,340	48,399
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov, zařízení a pohled	(109,706)	(54,974)
Ostatní nepeněžní transakce	49,343	--
Daň z příjmu	60,617	(40,351)
Kurzové ztráty	(9,598)	(66,429)
Změna stavu pohledávek, zásob a nákladů příštích období	(1,086,033)	286,780
Změna stavu závazků a výdajů příštích období	(2,856,435)	(1,390,738)
Tvorba (zúčtování) rezerv	(47,083)	13,311
Zaplacené úroky	(35,404)	(65,499)
Zaplacená daň z příjmu	(25,838)	(13,688)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(2,867,636)	(845,786)
Investiční činnost:		
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	(648,107)	(864,487)
Pořízení dalšího podílu ve společnostech pod rozhodujícím vlivem	--	(107,070)
Pořízení krátkodobého finančního majetku	(199,477)	--
Změny v poskytnutých úvěrech	(17,530)	--
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv	245,941	78,465
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	619,173	(893,092)
Finanční činnost:		
Změny dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	3,316,741	1832,525
Zaplacené dividendy	(519)	--
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	3,316,222	1,832,525
Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů	(170,587)	93,647
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1,185,721	952,207
Peníze a peněžní ekvivalenty vykázané v rozvaze ke konci období	1,015,134	1,045,854

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 37.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

Obsah

1.	Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku	6
2.	Zásadní účetní postupy používané skupinou	8
3.	Výnosy	9
4.	Vykazování podle obchodních segmentů	10
5.	Vykazování podle geografických segmentů	12
6.	Analýza nákladů dle druhu	12
7.	Finanční náklady a výnosy	14
8.	Daň z příjmu	14
9.	Pozemky, budovy a zařízení	15
10.	Investice do nemovitostí	16
11.	Nehmotný majetek	17
12.	Goodwill	18
13.	Dlouhodobé pohledávky	19
14.	Finanční deriváty	19
15.	Odložená daň	21
16.	Zásoby	22
17.	Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	22
18.	Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	23
19.	Krátkodobá finanční aktiva držena do splatnosti	23
20.	Poskytnuté úvěry	23
21.	Peníze a peněžní ekvivalenty	23
22.	Aktiva určená k prodeji	24
23.	Základní kapitál	24
24.	Nerozdělený zisk a dividendy	24
25.	Úvěry a jiné zdroje financování	25
26.	Rezervy	25
27.	Závazky z finančního leasingu	26
28.	Ostatní dlouhodobé závazky	27
29.	Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	27
30.	Krátkodobé bankovní úvěry	27
31.	Operativní leasing	28
32.	Záruky a jiné podmíněné závazky nevykázané v rozvaze	29
33.	Informace o spřízněných osobách	32
34.	Finanční instrumenty	33
35.	Emisní povolenky	36
36.	Významné události po datu účetní závěrky	37

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 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 společnosti konsolidačního celku (dále v textu uváděný jako „Skupina“) jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních petrochemických produktů, polotovarů pro průmyslová hnojiva, polymerních materiálů včetně syntetických kaučuků, minerálních mazacích olejů, plastických maziv, parafinů, tuků a vazelin. Dále se společnost zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

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

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. březnu 2010 jsou:

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

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

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Jak je popsáno v konsolidované účetní závěrce Skupiny k 31. prosinci 2009, Společnost UNIPETROL provedla squeeze out (tj. zákonné vytěsnění minoritních akcionářů) dle § 183i Obchodního zákoníku. Tím se stala jediným vlastníkem společnosti PARAMO a.s. UNIPETROL, a.s. splnila všechna související zákonná ustanovení, 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 poskytl 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 akcií 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 squeeze-outem (vytěsněním minoritních akcionářů) podalo několik z těchto akcionářů stížnost k okresnímu soudu v Hradci Králové a požadovali přezkoumání oprávněnosti rozhodnutí ve smyslu 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. 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.

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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SKUPINOU

A Prohlášení o shodě a účetní postupy

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie.

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. Konkrétně se jedná o následující úpravy:

- IFRS 9 Finanční nástroje - změna platná pro účetní období začínající 1. ledna 2013
- Interpretace IFRIC 19 Započtení finančních závazků s instrumenty vlastního kapitálu - změna platná pro účetní období začínající 1. července 2010 nebo později

Na přijetí interpretace IFRS 9 a IFRIC 19 Evropskou komisí se čeká.

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. březnem 2010 zahrnuje Společnosti a její dceřiné společnosti (spolu nazývány Skupina), investice Skupiny a společné podniky.

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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (POKRAČOVÁNÍ)

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:

	31/03/2010	31/03/2009
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží		
Hrubé výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	21,609,797	18,490,971
Mínus: spotřební daň	(4,881,956)	(5,326,734)
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a zboží celkem	16,727,841	13,164,237
Výnosy ze služeb	1,311,107	1,348,281
Celkové výnosy	18,038,948	14,512,518

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Výnosy a provozní hospodářský výsledek

Období končící	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
31/03/2010						
Výnosy						
Externí výnosy celkem	9,027,711	1,698,277	7,254,072	58,888	--	18,038,948
Výnosy v rámci segmentů	4,295,576	74,231	343,863	137,584	4,851,254	
Výnosy za segment celkem	13,323,287	1,772,508	7,597,935	196,472	(4,851,254)	18,038,948
Provozní hospodářský výsledek	279,139	130,830	96,973	9,957	--	516,899
Čisté finanční náklady						(147,220)
Ztráta před zdaněním						369,679
Daň z příjmu						(60,617)
Ztráta za účetní období						309,062

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

Aktiva a pasiva

31/03/2010	Rafinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Eliminace	Celkem
Segmentová aktiva	24,461,138	6,869,410	26,911,718	3,188,887	(4,007,299)	57,423,854
Nepřifažená korporátní aktiva						1,349,922
Aktiva celkem						58,773,776
Segmentové pasiva	9,575,551	1,513,868	5,281,019	678,176	(4,007,299)	13,041,315
Nepřifažená korporátní pasiva						7,559,909
Pasiva celkem						20,601,224
31/03/2009						
Segmentová aktiva	24,130,332	6,827,730	26,265,413	2,623,241	(2,840,455)	57,006,261
Nepřifažená 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
Nepřifažená 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 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

Ostatní nepeněžní položky

31/03/2010	Rafrinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Celkem
Odpisy a amortizace	(274,738)	(90,470)	(449,832)	(19,940)	(834,981)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	5,037	17,090	778	0	22,905
Přírůstky dlouhodobých aktiv	40,209	30,724	408,027	528	479,488

31/03/2009	Rafrinérská výroba	Maloobchod	Petrochemická výroba	Ostatní	Celkem
Odpisy a amortizace	(274,261)	(93,162)	(464,213)	(5,057)	(836,692)
Ztráty ze snížení hodnoty nehmotného majetku a pozemků, budov a zařízení	6,522	(15,200)	3,768	5	(4,905)
Přírůstky dlouhodobých aktiv	190,255	20,008	300,916	18,755	529,934

Přírůstky dlouhodobých aktiv zahrnují pořízení dlouhodobého hmotného majetku (bod 9) a nehmotného majetku (bod 11).

Výnosy z hlavních produktů a služeb

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

Externí výnosy z hlavních produktů a služeb	31/03/2010	31/03/2009
Rafrinérská produkce	9,027,711	8,181,875
Diesel	4,415,880	3,976,775
Benzín	1,918,554	1,590,219
Asfalt	220,368	237,534
Maziva	170,841	154,615
Ostatní rafrinérské produkty	1,427,417	1,266,334
Služby	874,651	956,398
Maloobchod	1,698,277	1,432,416
Rafrinérské produkty	1,626,319	1,352,470
Služby	71,958	79,946
Petrochemická produkce	7,254,072	4,878,346
Ethylene	847,512	594,637
Benzene	955,200	289,117
Močovina	236,605	284,864
Ammonia	226,412	305,639
C4 frakce	533,258	265,525
Polyethylene (HDPE)	1,617,518	1,275,781
Polypropylene	1,565,830	905,034
Ostatní petrochemické produkty	919,218	656,406
Služby	352,519	301,343
Ostatní	58,888	19,881
Total	18,038,948	14,512,518

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

5. VYKAZOVÁNÍ PODLE GEOGRAFICKÝCH SEGMENTŮ

	Výnosy		Aktiva celkem	
	31/03/2010	31/03/2009	31/03/2010	31/12/2009
Česká republika	12,776,413	10,521,890	57,284,467	57,138,036
Evropská Unie	4,841,212	3,753,284	1,413,461	1,413,461
Ostatní země	421,322	237,344	75,848	75,848
Celkem	18,038,948	14,512,518	58,773,776	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.

31/03/2010	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(13,776,826)	(38,346)	(3,066)	--	(13,818,238)
Spotřeba energie	(424,379)	(501)	(1,733)	--	(426,613)
Opravy a údržba	(239,559)	(6,311)	(2,363)	--	(248,233)
Ostatní služby	(1,157,379)	(214,754)	(56,020)	--	(1,428,153)
Personální náklady	(400,806)	(52,849)	(177,077)	--	(630,732)
Odpisy					
-vlastní majetek	(648,958)	(98,701)	(6,674)	--	(754,333)
-najatý majetek	(23,787)	(5,778)	(134)	--	(29,699)
Amortizace					
-software	(8,242)	(202)	(3,188)	--	(11,633)
-ostatní nehmotný majetek	(27,577)	(3,212)	(8,528)	--	(39,316)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	22,905	22,905
Opravná položka k zásobám - tvorba / (rozpuštění)	(44,684)	--	--	--	(44,684)
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	(28,010)	(28,010)
Náklady na výzkum	(4,145)	(1,569)	--	--	(5,714)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	(325)	(325)
Nevypověditelný operativní leasing	(8,096)	--	(4,360)	--	(12,456)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	--	--	--	3,141	3,141
Rozpuštění / (Tvorba) rezerv netto	--	--	--	27,350	27,350
Pojištění	(37,141)	(1,480)	(24,717)	--	(63,338)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	--	--
Ostatní náklady	(26,869)	(7,618)	(12,414)	(4,677)	(51,578)
Ostatní výnosy	--	--	--	17,610	17,610
Provozní náklady celkem	(16,828,447)	(431,321)	(300,274)	37,994	(17,522,049)
Výnosy					18,038,948
Provozní hodpodářský výsledek					516,899

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

6. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

31/03/2009	Náklady na prodej	Odbytové náklady	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu	(10,674,594)	(44,175)	(18,115)	--	(10,736,883)
Spotřeba energie	(474,771)	(335)	(1,739)	--	(476,846)
Opravy a údržba	(283,539)	(9,027)	(1,839)	--	(294,405)
Ostatní služby	(1,104,164)	(321,939)	(94,125)	--	(1,520,228)
Personální náklady	(417,076)	(45,746)	(228,628)	--	(691,449)
Odpisy					
-vlastní majetek	(643,903)	(99,781)	(11,021)	--	(754,705)
-najatý majetek	(23,435)	(7,889)	--	--	(31,324)
Amortizace					
-software	(6,621)	(489)	(2,544)	--	(9,653)
-ostatní nehmotný majetek	(31,518)	(804)	(8,688)	--	(41,010)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	(4,905)	(4,905)
Opravná položka k zásobám - tvorba / (rozpuštění)	37,053	--	--	--	37,053
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	(8,392)	(8,392)
Náklady na výzkum	(2,746)	(1,519)	--	--	(4,264)
Náklady spojené s investicemi do nemovitostí	--	--	--	--	--
Nevypověditelný operativní leasing	(8,096)	--	(4,143)	--	(12,239)
Zisk / (ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	--	--	--	68,829	68,829
Rozpuštění / (Tvorba) rezerv netto	--	--	--	(14,673)	(14,673)
Pojištění	(37,425)	(1,048)	(23,173)	(11,352)	(72,998)
Odpis negativního goodwillu	--	--	--	86,640	86,640
Ostatní náklady	(167,247)	(1,025)	(8,891)	(14,848)	(192,010)
Ostatní výnosy	--	--	--	33,795	33,795
Provozní náklady celkem	(13,838,082)	(533,776)	(402,903)	134,788	(14,639,973)
Výnosy					14,512,518
Provozní hospodářský výsledek					(127,455)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

7. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	31/03/2010	31/03/2009
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:	13,838	19,727
- vklady u bank	2,699	7,082
- ostatní úvěry a pohledávky	11,139	12,645
Přecenění investic	--	2,200
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty cenných papírů držených do splatnosti	80,451	2,434
Ostatní finanční výnosy	3,056	3,946
Finanční výnosy celkem	97,344	28,307
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(72,358)	(84,230)
- finanční nájem	(64)	(226)
- ostatní	(110)	(5,041)
Úrokové náklady celkem	(72,531)	(89,497)
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(72,531)	(89,497)
Kurzové ztráty	(152,251)	(28,030)
Ostatní finanční náklady	(19,782)	(14,013)
Finanční náklady celkem	(244,564)	(131,540)
Čisté finanční náklady celkem	(147,220)	(103,233)

8. DAŇ Z PŘÍJMU

	31/03/2010	31/03/2009
Splatná daň – Česká republika	22,207	37,451
Splatná daň – ostatní země	5,225	3,980
Odložená daň	33,185	(81,782)
Daň z příjmů	60,617	(40,351)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky a budovy	Stroje a zařízení	Ostatní	Pořízení majetku	Celkem
Pořizovací cena					
Stav k 01/01/2009	23,755,796	37,703,275	672,869	4,177,310	66,309,250
Přirůstky	91,126	419,620	135,317	1,877,244	2,523,307
Úbytky	(54,820)	(567,763)	(91,804)	--	(714,387)
Přeúčtování	838,302	1,854,978	28,739	(2,733,208)	(11,189)
Ostatní	(105,797)	(237,862)	(8,757)	(113,927)	(466,343)
Stav k 31/12/2009	24,524,607	39,172,248	736,364	3,207,419	67,640,638
Přirůstky	--	2,566	3,392	210,826	216,784
Úbytky	(21,011)	(72,325)	(77,263)	--	(170,599)
Přeúčtování	16,193	468,106	--	(484,299)	--
Ostatní	--	(4,325)	(1,173)	(2,195)	(7,693)
Stav k 31/03/2010	24,519,789	39,566,270	661,321	2,931,751	67,679,130
Odpisy					
Stav k 01/01/2009	7,767,862	21,134,407	395,663	--	29,297,932
Odpisy za období	622,602	2,481,299	118,230	--	3,222,131
Úbytky	(123,548)	(1,073,556)	(84,293)	--	(1,281,397)
Ostatní	9,209	256,255	(155)	--	265,309
Stav k 31/12/2009	8,276,125	22,798,405	429,445	--	31,503,975
Odpisy za období	126,309	625,983	31,740	--	784,032
Úbytky	(11,484)	(76,132)	(77,248)	--	(164,864)
Ostatní	--	(93)	(1,141)	--	(1,234)
Stav k 31/03/2010	8,390,950	23,348,164	382,796	--	32,121,909
Snižování hodnoty					
Stav k 01/01/2009	239,043	102,920	--	1,861	343,823
Ztráty ze snížení hodnoty	63,923	24,619	--	--	88,542
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(75,954)	(30,561)	--	(827)	(107,342)
Stav k 31/12/2009	227,012	96,978	--	1,034	325,024
Ztráty ze snížení hodnoty	4,000	3,105	--	--	7,105
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	(25,087)	(4,923)	--	--	(30,010)
Stav k 31/03/2010	205,925	95,160	--	1,034	302,119
Účetní hodnota k 01/01/2009	15,748,891	16,465,948	277,206	4,175,449	36,667,494
Účetní hodnota k 31/12/2009	16,021,470	16,276,865	306,919	3,206,385	35,811,639
Účetní hodnota k 31/03/2010	15,922,914	16,122,946	278,524	2,930,717	35,255,101

Pozemky, budovy a zařízení zahrnují k 31. březnu 2010 výrobní technologie v hodnotě 408,192 tis. Kč (v roce 2009: 479,061 tis. Kč) a dopravní prostředky ve výši 191,425 tis. Kč (v roce 2009: 203,920 tis. Kč) pořízené formou finančního leasingu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ (POKRAČOVÁNÍ)

Majetek zatížený zástavním právem

Čerpací stanice, budovy, strojní zařízení a pozemky Skupiny jsou zastaveny jako zajištění následujících bankovních úvěrů a závazků z finančního leasingu Skupiny.

Banka – věřitel	Zastavený majetek	Pořizovací cena zastaveného majetku	Nesplacená část zajišťovaného úvěru
ČSOB	Budovy	1,690,275	76,922
Celkem k 31/03/2010		1,690,275	76,922

Banka – věřitel	Zastavený majetek	Pořizovací cena zastaveného majetku	Nesplacená část zajišťovaného úvěru
ČSOB	Budovy	1,690,562	84,155
Celkem k 31/12/2009		1,690,562	84,155

10. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investice do nemovitostí k 31. březnu 2010 zahrnovaly pozemky vlastněné Skupinou a pronajímané třetím stranám. Změny zaznamenané během roku 2010 jsou uvedeny v následující tabulce:

	Zůstatek k 31/12/2009	Přírůstky	Úbytky	Převod do pozemků, budov a zařízení	Převod z pozemků, budov a zařízení	Zůstatek k 31/03/2010
Pozemky	162,627	--	549	--	--	162,078

Příjem z pronájmu za k 31. březnu 2010 činil 5,174 tis. Kč (k 31. březnu 2009: 4,830 tis. Kč). Provozní náklady související s investicemi do nemovitostí jsou k 31. březnu 2010 ve výši 325 tis. Kč (k 31. březnu 2009: 306 tis. Kč).

Budoucí příjmy z pronájmu jsou následující:

	Do 1 roku	Od 1 do 5 let
Celkem budoucí příjmy z pronájmu	20,696	82,784

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

11. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotná aktiva	Nedokončená aktiva	Celkem
Pořizovací cena				
Stav k 01/01/2009	797,080	2,348,508	35,861	3,181,449
Přírůstky	31,024	3,747	499,556	534,327
Úbytky	(428)	(362,875)	(5,712)	(369,015)
Reklasifikace	18,592	417,378	(424,781)	11,189
Ostatní	(18,820)	(3,044)	103,067	81,201
Stav k 31/12/2009	827,446	2,403,714	207,991	3,439,151
Přírůstky	17	331	262,356	262,704
Úbytky	--	(239,098)	--	(239,098)
Reklasifikace	396	261,199	(261,595)	--
Ostatní	(30)	--	(198)	(228)
Stav k 31/03/2010	827,830	2,426,146	208,554	3,462,530
Amortizace				
Stav k 01/01/2009	717,296	895,856	--	1,613,152
Odpisy za období	42,056	168,005	--	210,061
Úbytky	(813)	(12,179)	--	(12,992)
Ostatní	(11)	12,352	--	12,341
Stav k 31/12/2009	758,528	1,064,034	--	1,822,562
Odpisy za období	11,634	39,315	--	50,949
Úbytky	--	(255)	--	(255)
Ostatní	(19)	--	--	(19)
Stav k 31/03/2010	770,143	1,103,094	--	1,873,237
Snížení hodnoty				
Stav k 01/01/2009	--	606	--	606
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(606)	--	(606)
Stav k 31/12/2009	--	--	--	--
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	--
Stav k 31/03/2010	--	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2009	79,784	1,452,046	35,861	1,567,691
Účetní hodnota k 31/12/2009	68,918	1,339,680	207,991	1,616,589
Účetní hodnota k 31/03/2010	57,687	1,323,052	208,554	1,589,293

Ostatní nehmotný majetek zahrnuje především zakoupené licence související s výrobou plastů (vysokohustotní polyetylen - HDPE a polypropylen) v zůstatkové hodnotě 1,112,031 tis. Kč k 31. březnu 2010 (1,134,739 tis. Kč k 31. prosinci 2009) a Unicracking process licenci v zůstatkové hodnotě 7,224 tis. Kč k 31. březnu 2010 (7,705 tis. Kč k 31. prosinci 2009).

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

12. GOODWILL

Goodwill činí 51,595 tis. Kč k 31. březnu 2010 (31. prosince 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:

	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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

13. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Skupina poskytla půjčku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ve výši 198,453 tis. Kč (31. prosinec 2009: 206,287 tis. Kč) na rekonstrukci výrobní jednotky. Část pohledávky ve výši 101,658 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 15,284 tis. Kč je vykázána v ostatních pohledávkách. Skupina dále vykazuje dlouhodobé pohledávky z titulu hotovostních garancí provozovatelům čerpacích stanic ve výši 30,303 tis. Kč.

Doba splatnosti	Splatné od 1 do 3 let	Splatné od 3 do 5 let	Splatné za více než 5 let	Celkem
31/03/2010	25,077	58,467	43,554	127,098
31/12/2009	49,890	32,600	38,689	121,179

Podle názoru managementu účetní hodnota pohledávek odráží jejich reálnou hodnotu.

14. 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.

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

Následující tabulka uvádí seznam smluv a hodnotu podkladových jistin a reálné hodnoty finančních derivátů v členění dle typu kontraktu. 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

14. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

Finanční deriváty – aktiva

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		31/03/2010	31/12/2009	31/03/2010	31/12/2009
Deriváty k obchodování					
Swap emisních povolenek EUA/CER	1.12.2010	4,732 T EUR	4,732 T EUR	93,672	95,527
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	--	10,000 T USD	--	13,957
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	--	13,000 T USD	--	18,665
SWAP EUR/CZK	4.1.2010	--	10,100 T EUR	--	408
Forwardy USD/CZK	4.1.2010	--	10,000 T USD	--	8,850
Forwardy USD/CZK	19.1.2010	--	5,000 T USD	--	16
Finanční deriváty celkem - aktiva				93,672	137,423

Finanční deriváty – závazky

	Datum splatnosti	Částka kontraktu nebo podkladové jistiny		Reálná hodnota derivátů	
		31/03/2010	31/12/2009	31/03/2010	31/12/2009
Deriváty k obchodování					
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				--	307

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

Změny reálné hodnoty derivátů, které nesplňují podmínky pro zajišťovací účetnictví, jsou zahrnuty do portfolia derivátů k obchodování a jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

14. FINANČNÍ DERIVÁTY (POKRAČOVÁNÍ)

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 31/03/2010			Reálná hodnota k 31/12/2009		
	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem	Dlouhodobé pohledávky	Krátkodobé pohledávky	Celkem
Swap emisních povolenek EUA/CER	--	93,672	93,672	--	95,527	95,527
Forwardy	--	--	--	--	41,896	41,896
Celkem	--	93,672	93,672	--	137,423	137,423

	Reálná hodnota k 31/03/2010			Reálná hodnota k 31/12/2009		
	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem	Dlouhodobé závazky	Krátkodobé závazky	Celkem
Forwardy	--	--	--	--	307	307
Celkem	--	--	--	--	307	307

15. ODLOŽENÁ DAŇ

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

Změna stavu čisté odložené daně Skupiny za rok byla následující:

	31/03/2010
K 1 .lednu 2010	(1,615,519)
Daň účtovaná do zisku a ztráty	(33,185)
Kurzové rozdíly	(7)
Daň účtovaná do ostatního úplného výsledku	--
K 31. březnu 2010	(1,648,711)

Odložené daňové pohledávky a odložené daňové závazky z daní z příjmu jsou vzájemně započteny (kompenzovány) tehdy, jestliže existuje právo započtení (kompenzace) splatných daňových pohledávek a splatných daňových závazků, a jestliže se vztahují k daním z příjmů vybíraným stejným daňovým úřadem. Částky vykázané v konsolidovaném výkazu o finanční pozici, po příslušném započtení, jsou následující:

	31/03/2010	31/12/2009
Odložená daňová pohledávka	101,048	99,409
Odložený daňový závazek	1,749,759	(1,714,928)
Netto	(1,648,711)	(1,615,519)

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

16. ZÁSoby

	31/03/2010	31/12/2009
Materiál	1,951,291	2,564,312
Opravná položka k materiálu	(48,216)	(176,683)
Nedokončená výroba	1,502,341	1,361,751
Opravná položka k nedokončené výrobě	(4)	(4)
Hotové výrobky	3,526,778	3,087,124
Opravná položka k hotovým výrobkům	(16,254)	(20,095)
Zboží k prodeji	437,283	435,327
Opravná položka ke zboží	(11,494)	(8,521)
Náhradní díly	1,600,632	1,615,302
Opravná položka k náhradním dílům	(277,481)	(260,240)
Zásoby celkem	8,664,875	8,598,273

Změny v opravných položkách k zásobám činí 44,684 tis. Kč a jsou zahrnuty v odbytových nákladech (v roce 2009 to bylo 132,505 tis. Kč), viz. bod 7.

17. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/03/2010	31/12/2009
Pohledávky z obchodních vztahů	11,009,636	9,900,832
Ostatní pohledávky	288,821	326,164
Brutto hodnota pohledávek z obch. vztahů a ostatních pohledávek	11,298,457	10,226,996
Ztráty ze snížení hodnoty	(942,182)	(916,972)
Pohledávky netto celkem	10,356,275	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

	31/03/2010	31/12/2009
Stav na začátku roku	916,972	923,926
Tvorba	30,569	106,029
Využití	(717)	(56,947)
Snížení	(2,559)	(54,633)
Ostatní snížení	--	--
Kurzové rozdíly	(2,083)	(1,403)
Stav ke konci roku	942,182	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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

18. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ A OSTATNÍ OBĚŽNÁ AKTIVA

	31/03/2010	31/12/2009
Náklady příštích období	204,257	158,451
Ostatní oběžná aktiva	30,333	72,175
Celkem	234,590	230,626

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

19. KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA DRŽENÁ DO SPLATNOSTI

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

Protistrana	Měna	Datum splatnosti	31/03/2010	31/12/2009
ČEZ, a.s.	CZK	03/03/2010	--	101,004
ČEZ, a.s.	CZK	22/04/2010	76,088	76,008
ČEZ, a.s.	CZK	24/05/2010	50,703	50,703
ČEZ, a.s.	CZK	03/02/2010	--	75,937
ČEZ, a.s.	CZK	22/03/2010	--	55,753
ČEZ, a.s.	CZK	13/05/2010	101,917	--
ČEZ, a.s.	CZK	13/07/2010	101,546	--
ČEZ, a.s.	CZK	25/06/2010	101,658	--
ČEZ, a.s.	CZK	10/08/2010	76,160	--
ČEZ, a.s.	CZK	03/08/2010	50,890	--
Celkem			558,882	359,405

20. POSKYTNUTÉ ÚVĚRY

Skupina poskytla krátkodobé úvěry spřízněným společnostem. Účetní hodnota úvěrů k 31. březnu 2010 dosáhla výše 253,645 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 31. březnu 2010.

21. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/03/2010	31/12/2009
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	744,556	1,085,223
Krátkodobé vklady u bank	270,578	100,499
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	1,015,134	1,185,721

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

22. AKTIVA URČENÁ K PRODEJI

K 31. březnu 2010 drží Skupina 97 akcií společnosti CELIO a.s. Podíl Skupiny ve společnosti CELIO a.s. byl klasifikován jako krátkodobý majetek určený k prodeji, neboť jeho účetní hodnota bude zpětně získatelná pomocí prodeje, nikoliv trvalým používáním. Vedení společnosti schválilo plán prodat svůj podíl ve společnosti CELIO a.s. Účetní hodnota podílu činí 78,333 tis. Kč (2009 – 78,333 tis. Kč). Prodej společnosti je očekáván v dubnu 2010.

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. UNIPETROL, a.s. a UNIPETROL RPA, s.r.o. podle výše popsaných transakcí prodaly dohromady 51,06 % akcií ve společnosti CELIO za celkovou kupní cenu ve výši 78,333 tis. Kč.

23. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti byl k 31. března 2010 18,133,476 tis. Kč (2009: 18,133,476 tis. Kč). To představuje 181,334,764 ks (2008: 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.

24. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Dividendy

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

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2009 rozhodla o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2008. Ve shodě s článkem 26 (1) Stanov Společnosti bylo rozhodnuto následovně: 221,407 tis. Kč bylo přiděleno do rezervního fondu a 4,206,740 tis. Kč na účet nerozděleného zisku z předešlých let.

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

25. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Úročené úvěry a jiné zdroje financování k 31. březnu 2010:

	Měna	Stav k 31/03/2010	Reálná hodnota k 31/03/2010	Stav k 31/12/2009	Reálná hodnota k 31/12/2009	Efektivní úroková sazba	Zajištění
Dlouhodobé obligace – I. emise – 1998	CZK	2,000,000	2,721,000	2,000,000	2,634,838	9.82%	Nezajištěno
Bankovní půjčky	CZK	--	--	12,000	12,000	PRIBOR*	Zastavený majetek
Celkem		2,000,000		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 2,191,636 tis. Kč (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 2,721,000 tis. Kč. Časově rozlišený úrok, který bude splacen do 31. prosince 2009, je vykazován v krátkodobé části úvěrů a půjček a má hodnotu 191,639 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 136,613 tis. Kč). Krátkodobá část bankovních úvěrů činí 76,922 tis. Kč (72,155 tis. Kč k 31. prosinci 2009).

26. REZERVY

	31/12/2009	Navýšení rezerv	Použití rezerv	Rozpouštění reserv	Kurzové rozdíly	31/03/2010
Rezerva na ekologické škody a rekultivaci	306,246	4,032	(338)	--	--	309,940
Rezerva na soudní spory	146,010	2,498	--	--	--	148,508
Rezerva na zaměstnanecké požitky	32,147	--	--	(2,334)	--	29,813
Ostatní rezervy	978,256	--	(19,396)	(31,546)	(25)	927,289
Celkem	1,462,659	6,530	(19,734)	(33,880)	(25)	1,415,550

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 296,625 tis. Kč k 31. březnu 2010 (2009: 293,746 tis. Kč).

V souvislosti se znečištěním řeky Bíliny (únik pyrolytického plynu) byla vytvořena rezerva ve výši 5,000 tis. Kč. Rezerva na náhradu škody pro Lesy České republiky činila 5,815 tis. Kč, k 31. březnu 2010 (2009: 5,000 tis. Kč).

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

26. REZERVY (POKRAČOVÁNÍ)

Rezerva na právní spory se vytváří na očekávané budoucí náklady na soudní spory, v nichž Skupina vystupuje jako žalovaná strana. Skupina vytvořila rezervu na pokutu ve výši 98,000 tis. Kč uloženou Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže za porušení Zákona o ochraně hospodářské soutěže. Tato rezerva byla v roce 2009 navýšena o úroky ve výši 27,249 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 25,511 tis. Kč). Skupina k 31. březnu 2010 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 31. březnu 2010 činí 927,289 tis. Kč. V průběhu roku, vzhledem k prodeji významné části emisních povolenek přidělených na rok 2009, Skupina vytvořila rezervu ve výši 867,257 tis. Kč (k 31. prosinci 2009 917,860 tis. Kč) na pokrytí předpokládaných budoucích emisí CO₂ v roce 2009. Ostatní rezervy k 31. březnu 2009 zahrnují také rezervy na demontáž a likvidaci nevyužívaného majetku ve výši 50,154 tis. Kč a rezervu v souvislosti s přerušením provozu Oxoalkoholové jednotky ve výši 5,658 tis. Kč (k 31. prosinci 2009 5,658 tis. Kč). Plánuje se, že tyto rezervy budou využity do 30. června 2010.

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

27. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

	Minimální leasingové splátky		Současná hodnota minimálních leasingových splátek	
	31/03/2010	31/12/2009	31/03/2010	31/12/2009
Částky z finančního leasingu splatné:				
Do 1 roku	15,488	18,152	14,760	17,417
Od 1 roku do 5 let	17,311	20,221	16,662	19,363
Mínus: budoucí finanční náklady	(1,377)	(1,593)	--	--
Současná hodnota závazků z leasingu	31,422	36,780	31,422	36,780
Mínus: částka splatná do 12 měsíců			14,760	17,417
Částka splatná za více než 12 měsíců			16,662	19,363

Politikou Skupiny je pořizovat určitá zařízení a vybavení formou finančního leasingu. Průměrná doba trvání leasingu je 3-4 roky. K 31. březnu 2010 činila průměrná efektivní výpůjční sazba 2.51 %. Úroková sazba je fixně stanovena na počátku leasingu. Veškeré leasingy jsou na bázi pevných splátek a nejsou sjednány žádné podmíněné splátky.

Reálná hodnota závazků Skupiny z finančního leasingu v podstatě odpovídá jejich účetní hodnotě.

Všechny tyto závazky jsou denominovány v českých korunách.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

28. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	31/03/2010	31/12/2009
Výnosy příštích období z titulu vládních dotací	51,569	55,016
Závazky vůči obchodním partnerům	92,014	92,388
Ostatní závazky	16,844	17,629
Celkem	160,426	165,033

Skupina získala grant německého Ministerstva pro ochranu životního prostředí a bezpečnost reaktorů na realizaci pilotního ekologického projektu zaměřeného na omezení přeshraničního znečištění životního prostředí v souvislosti s rekonstrukcí a odsířením elektrárny T 700. Částka grantu se zúčtovává po dobu životnosti majetku, který je z grantu financován.

Všechny ostatní dlouhodobé závazky jsou denominovány v českých korunách.

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

	31/03/2010	31/12/2009
Závazky z obchodních vztahů	6,351,810	8,597,884
Ostatní závazky	1,212,312	1,956,007
Výdaje příštích období	182,420	76,099
Sociální zabezpečení a jiné daně	3,718,241	3,965,240
Celkem	11,464,783	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.

30. KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

Krátkodobé půjčky k 31. březnu 2010:

	USD	EUR	CZK	Celkem
Stav k 01/01/ 2010	11,737	113,020	15,311	140,068
Přijaté půjčky	17,435	636,127	3,865,381	4,518,943
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	--	667	1,239	1,906
Převod z/do krátkodobých	--	--	--	--
Splátky	(11,736)	(112,707)	(1,064,232)	(1,188,676)
Splátky časově rozlišených úroků	(1)	(1)	(1,280)	(1,282)
Kurzové rozdíly	--	(190)	--	(190)
Stav k 31/3/2010	17,435	636,916	2,816,419	3,470,769

Krátkodobé bankovní úvěry se řídí běžnými úvěrovými podmínkami a jejich účetní hodnota v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná efektivní úroková sazba k 31. březnu 2010 činila 1.88 % (k 31. prosinci 2009: 2.23%).

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

31. OPERATIVNÍ LEASING

Skupina jako nájemce

Leasingová ujednání

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

Závazky z nevypověditelného operativního leasingu

	Minimální leasingové splátky	
	31/03/2010	31/12/2009
Do 1 roku	48,989	53,063
Od 1 roku do 5 let	100,050	115,519
Nad 5 let	197,459	199,987
Celkem	346,499	368,569

Skupina si najímá formou operativního leasingu dopravní prostředky a kanceláře. Smlouvy na dopravní prostředky jsou zpravidla na dva roky. Leasingové splátky se ročně navyšují, aby odpovídaly tržnímu nájmu. Žádná z leasingových smluv nezahrnuje podmíněné platby.

Splátky účtované do nákladů:

	31/03/2010	31/03/2009
Nevypověditelný operativní leasing	12,456	12,239
Vypověditelný operativní leasing	32,242	36,411
Celkem	44,698	48,650

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

32. 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. 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:

- 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 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

32. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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.

Žaloby týkající se pokut uložených Evropskou komisí

V listopadu roku 2006 uložila Evropská komise pokuty, mezi jinými společností Shell, Dow, Eni, Unipetrol a Kaučuk za údajný kartel v oblasti emulzního styren butadienového kaučuku ("ESBR"). Společnosti Unipetrol a její tehdejší dceřinné společnosti Kaučuk byla uložena společně a nerozdílně pokuta ve výši 17.5 miliónu, kterou obě společnosti Evropské komisi uhradily. Unipetrol a Kaučuk podaly proti rozhodnutí Evropské komise žalobu u Soudu ES prvního stupně.

Následně bylo společnosti Unipetrol doručeno oznámení o žalobě na náhradu škody podané výrobcí pneumatik proti členům údajného ESBR kartelu. Žaloba byla podána ve Velké Británii u obchodního soudu High Court of Justice, Queen's Bench Division. Žalobci žádají náhradu škody, včetně úroku z prodlení, za ztráty způsobené údajným kartelem. Žalovaná částka nebyla prozatím stanovena. Unipetrol vznesl v řízení námitku 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 Unipetrolu, který se rozhodl připojit se k této žalobě.

První jednání o žalobě společnosti UNIPETROL proti rozhodnutí Evropské komise se konalo dne 20. října 2009 u Soudu prvního stupně Evropské unie. Rozsudek se očekává během několika měsíců.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

32. ZÁRUKY A JINÉ PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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.

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.

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, Komerční banka, a.s. a HSBC, a.s. na žádost Skupiny bankovní garance. K 31. březnu 2010 je celkový zůstatek těchto garancí činil 1,005 mil. Kč (2009 – 1,205 mil. Kč). CITIBANK, a.s. vystavila bankovní garanci ve prospěch společnosti Intecha s.r.o. pro zajištění investičních závazků Skupiny ve výši 60 mil. Kč.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

33. 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:

	31/03/2010			
	PKN Orlen	Společnosti pod podstatným vlivem Skupiny	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	122,244	60,376	738,130	144
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	2,532,720	12,914	133,010	2,170
Dlouhodobé závazky včetně úvěrů	--	4	--	--
Náklady	8,733,530	20,886	385,566	3,229
Výnosy	121,739	51,019	440,433	339
Nákladové a výnosové úroky	--	--	1,772	--

	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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

34. 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 25 a 30, 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 23 a 24.

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

	31/03/2010	31/12/2009
Dluh (i)	(5,770,752)	(2,397,617)
Peníze a peněžní ekvivalenty	1,015,134	1,185,721
Čistý dluh	(4,755,618)	(1,211,896)
Vlastní kapitál (ii)	38,172,552	37,871,336
Čistý podíl dluhu na vlastním kapitálu	12.46	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 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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

34. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

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

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

	31/03/2010				
	CZK	EUR	USD	Ostatní měny	Celkem
Dlouhodobé pohledávky	127,098	--	--	--	127,098
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	6,787,651	3,257,404	286,845	24,375	10,356,275
Náklady příštích období a ostatní oběžná aktiva	234,590	--	--	--	234,590
Finanční aktiva držena do splatnosti	558,882	--	--	--	558,882
Poskytnuté úvěry	253,645	--	--	--	253,645
Peníze a peněžní ekvivalenty	423,268	541,831	20,383	29,653	1,015,134
Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,000,000)	--	--	--	(2,000,000)
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	(7,701,180)	(1,072,612)	(2,656,093)	(34,897)	(11,464,783)
Krátká část dlouhodobých úvěrů	(268,561)	--	--	--	(268,561)
Krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování	(2,816,419)	(636,916)	(17,435)	--	(3,470,769)
Finanční leasing	(31,422)	--	--	--	(31,422)
Netto pozice	(4,432,449)	(2,089,706)	(2,366,300)	(19,131)	(4,689,911)

	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 držena 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)
Netto pozice	(3,307,036)	2,001,226	(4,201,237)	(28,631)	(5,535,678)

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

34. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

výhledy a definovanou mírou rizikové tolerance. Optimální strategie zajištění se uplatňuje aplikováním různých úrokových cyklů buď na rozvalu 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.

Rizika z emisních povolenek

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

Skupina uzavřela swap EUA/CER s datem vyrovnání v prosinci 2010. Tyto deriváty jsou drženy a vykazovány jakou deriváty držené za účelem obchodování.

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.

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

34. FINANČNÍ INSTRUMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

Řízení rizika likvidity

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

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

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

35. EMISNÍ POVOLENKY

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

Informace o emisních povolenkách	Hodnota v tunách
Celkový počet emisních povolenek přidělených Skupině na období let 2008-2012	18,820,096
Emisní povolenky přidělené na rok 2008 a 2009	7,528,038
Emisní povolenky zakoupené na trhu v letech 2008 a 2009	981,256
Dodatečné povolenky obdržené výměnou za jiný typ	13,069
Vypořádání emisních povolenek roku 2008	(3,405,073)
Prodeje emisních povolenek za rok 2008 a 2009	(4,383,208)
Emisní povolenky k 31. prosinci 2009	734,082
Emisní povolenky přidělené na rok 2010	3,764,019
Emisní povolenky zakoupené na trhu v roce 2010	655,000
Dodatečné povolenky obdržené výměnou za jiný typ	137
Prodeje emisních povolenek za rok 2010	(655,000)
Emisní povolenky k 30. březnu 2010	4,498,238
Skutečné spotřeby povolenek v roce 2009	(3,141,527)
Odhadovaná spotřeba povolenek za 1Q 2010	(859,840)
Odhad emisních povolenek k 31. březnu 2010	496,871
Plánované nákupy emisních povolenek	2,220,878
Celkový odhad emisních povolenek k 31. březnu 2010	2,717,749

UNIPETROL, a.s.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010
(v tis. Kč)

35. EMISNÍ POVOLENKY (POKRAČOVÁNÍ)

Dne 18. února 2010 Skupina obdržela CO2 emisní povolenky ve výši 3,764,019 tun. V tento den byla tržní hodnota jedné CO2 povolenky 12,67 EUR.

V období tří měsíců končících 31. března 2010 Skupina nakoupila 655,000 tun CO2 emisních povolenek za 238,843 tis. Kč (transakce uzavřené v roce 2009) a prodala 655,000 tun CO2 emisních povolenek za 219,785 tis. Kč.

Rezerva vytvořená v návaznosti na prodej emisních povolenek a odhadu potřebného množství na pokrytí spotřeby CO2 emisních povolenek v roce 2010 je popsána v bodu 26.

36. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 14. dubna 2010 Skupina prodala podíl ve společnosti CELIO a.s. klasifikovaný k 31. březnu 2010 jako aktiva určená k prodeji. Detailní informace zahrnuje bod 22.

Vedení společnosti si není vědomé žádné další události, která nastala po datu účetní závěrky a měla by významný dopad na finanční výkazy k 31. březnu 2010.

Podpis statutárního orgánu	10. května 2010
Piotr Chelminski	Wojciech Ostrowski
předseda představenstva	místopředseda představenstva