

UNIPETROL, a.s.

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

K 31. BŘEZNU 2010 A 2009

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

OBSAH

NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

NEKONSOLIDOVANÝ VÝKAZ KOMPLEXNÍCH ZISKŮ A ZTRÁT

NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

NEKONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

UNIPETROL, a.s.

Výkaz o finanční pozici (nekonsolidovaný)
sestavený dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví
k 31. březnu 2010 a 31. prosinci 2009
(v tis. Kč)

	Bod	31. března 2010 (neauditováno)	31. prosince 2009 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	8	366,851	371,551
Nehmotný majetek	9	5,300	5,607
Investice do nemovitostí	10	162,078	162,627
Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podnicích	11	14,274,717	14,274,717
Ostatní finanční investice	12	4,151	4,151
Půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem	14	2,905,382	2,963,304
Pohledávky za společnostmi pod rozhodujícím vlivem	15	73,559	73,564
Dlouhodobá aktiva celkem		17,792,038	17,855,521
Krátkodobá aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů	16	153,998	275,225
Půjčky společnostem pod rozhodujícím vlivem	17	12,153,987	8,280,334
Půjčky ostatním spřízněným společnostem	18	250,019	250,214
Náklady příštích období		9,775	9,167
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	37,943	253,876
Aktiva určená k prodeji	13	1,093	1,093
Krátkodobá aktiva celkem		12,606,815	9,069,909
Aktiva celkem		30,398,853	26,925,430
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	20	18,133,476	18,133,476
Fondy tvořené ze zisku		1,640,975	1,640,975
Nerozdělený zisk	21	4,482,545	4,472,958
Vlastní kapitál celkem		24,256,996	24,247,409
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	22	2,000,000	2,000,000
Odložená daň		3,327	3,510
Dlouhodobé závazky celkem		2,003,327	2,003,510
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky a výdaje příštích období	23	130,882	194,359
Dividendy		30,861	31,380
Úvěry a jiné zdroje financování	24	3976,787	448,772
Krátkodobé závazky celkem		4,138,530	674,511
Závazky celkem		6,141,857	2,678,021
Vlastní kapitál a závazky celkem		30,398,853	26,925,430

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 26.

UNIPETROL, a.s.

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

	Bod	31. březen 2010 (neauditováno)	31. březen 2009 (neauditováno)
Výnosy	3	40,310	80,361
Náklady na prodej		<u>(17,846)</u>	<u>(44,732)</u>
Hrubý zisk		22,464	35,629
Ostatní výnosy		1,150	17,669
Správní náklady		(47,062)	(67,537)
Ostatní náklady		<u>(1)</u>	<u>(6,004)</u>
Provozní hospodářský výsledek	5	(23,449)	(20,243)
Finanční výnosy		111,777	172,676
Finanční náklady		<u>(74,433)</u>	<u>(85,302)</u>
Čisté finanční výnosy	6	37,344	87,374
Zisk před zdaněním		13,895	67,131
Daň z příjmů	7	(4,308)	(20,240)
Zisk za účetní období		9,587	46,891
Ostatní úplný výsledek za období			
Změny reálné hodnoty		--	353
Zisk z přecenění majetku		--	(67)
Úplný výsledek za období celkem		9,587	47,177
Základní a zředitelný zisk na akcii (v Kč)		0.05	0.26

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 26.

UNIPETROL, a.s.

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

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Změny reálné hodnoty týkající se investic do nemovitostí	Ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Celkem
Stav k 1. lednu 2009	18,133,476	1,391,365	20,748	7,455	4,432,501	23,985,545
Zisk za účetní období	--	--	--	--	47,177	47,177
Úplný zisk za období celkem	--	--	--	--	47,177	47,177
Stav k 31. březnu 2009	18,133,476	1,391,365	20,748	7,455	4,479,678	24,032,722
Stav k 1. lednu 2010	18,133,476	1,612,772	20,748	7,455	4,472,958	24,247,409
Zisk za účetní období	--	--	--	--	9,587	9,587
Úplný zisk za období celkem	--	--	--	--	9,587	9,587
Stav k 31. prosinci 2009	18,133,476	1,612,772	20,748	7,455	4,482,545	24,256,996

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 26.

UNIPETROL, a.s.

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

	Bod	31. března 2010 (neauditováno)	31. března 2009 (neauditováno)
Provozní činnost:			
Zisk za účetní období		9,587	47,177
Úpravy:			
Odpisy budov a zařízení	8	914	1,829
Amortizace nehmotného majetku	9	306	209
Ztráta z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(183)	--
Zisk z prodeje finančních investic		(38,531)	(60,328)
Ztráty ze snížení hodnoty majetku určeného k prodeji, pozemků, budov a zařízení a pohledávek		(10)	(5)
Nerealizované kurzové zisky		(346)	--
Daň z příjmů		4,308	20,307
Provozní hospodářský výsledek před změnami pracovního kapitálu		(23,955)	9,189
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů a nákladů příštích období		113,259	254,326
Změna stavu závazků z obchodních vztahů, jiných závazků a výdajů příštích období		(60,247)	(66,862)
Zaplacené úroky		(15,947)	31,070
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		13,110	165,583
Investiční činnost:			
Pořízení pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		--	(4,314)
Pořízení investic do nemovitostí		--	(107,070)
Pořízení finančních investic		--	(353)
Příjmy z prodeje pozemků, budov, zařízení a nehmotných aktiv		4,519	--
Příjmy z prodeje finančních investic		59,212	106,419
Splácení / (Poskytnutí) půjček dceřiným společnostem		(3,764,958)	(1,936,952)
Splácení / (Poskytnutí) půjček ostatním spřízněným společnostem		195	6
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(3,701,032)	(1,942,264)
Finanční činnost:			
Změna krátkodobých úvěrů a jiných zdrojů financování		3,472,508	1,800,652
Zaplacené dividendy		(519)	(13,245)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		3,471,989	1,787,407
Čisté zvýšení / (snížení) peněz a peněžních ekvivalentů		(215,933)	10,726
Peníze a peněžní ekvivalenty k 1. lednu		253,876	19,658
Peníze a peněžní ekvivalenty k 31. březnu		37,943	30,384

Nedílnou součástí nekonsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 5 až 26.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

Obsah

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik společnosti

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

Sídlo společnosti

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

Hlavní aktivity

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

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

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. březnu 2010 jsou:

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. březnu 2010:

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

A Prohlášení o shodě a zásadní účetní postupy

Tato nekonsolidovaná 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.

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.

Podle předběžného posouzení nebude mít aplikování IFRIC 19 po jeho přijetí Evropskou komisí závažný dopad na účetní závěrku Společnosti.

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

2. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (POKRAČOVÁNÍ)

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

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

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

3. VÝNOSY

V následující tabulce je uvedena analýza výnosů Společnosti:

	31/03/2010	31/03/2009
Poplatky za používání pozemků	25,998	24,073
Výnosy z prodeje služeb	14,312	56,288
Výnosy celkem	40,310	80,361

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

5. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU

Následující tabulka obsahuje nejvýznamnější typy provozních nákladů analyzovaných dle druhu.

31/03/2010	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(125)	(301)	--	(426)
Opravy a údržba	(67)	(160)	--	(227)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(673)	(1,620)	--	(2,293)
Náklady na propagaci	(344)	(826)	--	(1,170)
Právní služby	(152)	(364)	--	(516)
Služby poradců	(234)	(564)	--	(798)
Nevypověditelný operativní leasing	(422)	(806)	--	(1,228)
Cestovní náklady	(152)	(367)	--	(519)
Telekomunikační náklady	(48)	(116)	--	(164)
Náklady na reprezentaci	(49)	(118)	--	(167)
Účetní, personální a administrativní služby	(4,931)	(11,859)	--	(16,790)
IT služby	(1,580)	(3,798)	--	(5,378)
Ostatní služby	(897)	(2,367)	--	(3,264)
Mzdové náklady včetně odměn členům představenstva	(6,082)	(14,626)	--	(20,708)
Sociální a zdravotní pojištění	(1,731)	(4,164)	--	(5,895)
Odpisy	(269)	(645)	--	(914)
Amortizace	(90)	(216)	--	(306)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení - tvorba / (rozpuštění)	--	--	--	--
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů - tvorba/(rozpuštění)	--	--	10	10
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	184	184
Pojištění	--	(302)	--	(302)
Ostatní náklady	--	(3,843)	(1)	(3,844)
Ostatní výnosy	--	--	956	956
Provozní náklady celkem	(17,846)	(47,062)	1,149	(63,759)
Výnosy				40,310
Provozní hospodářský výsledek				23,449

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

5. ANALÝZA NÁKLADŮ DLE DRUHU (POKRAČOVÁNÍ)

31/03/2009	Náklady na prodej	Správní náklady	Ostatní provozní výnosy / (náklady)	Celkem
Spotřeba materiálu a energie	(195)	(469)	--	(664)
Opravy a údržba	(177)	(425)	--	(602)
Služby související se správou podílů v dceřiných společnostech	(1,114)	(2,680)	--	(3,795)
Náklady na propagaci	(16,648)	--	--	(16,648)
Právní služby	(1,913)	(4,600)	--	(6,512)
Služby poradců	(475)	(1,143)	--	(1,619)
Nevypověditelný operativní leasing	(539)	(1,169)	--	(1,708)
Cestovní náklady	(239)	(575)	--	(815)
Telekomunikační náklady	(100)	(240)	--	(340)
Náklady na reprezentaci	(143)	(344)	--	(487)
Účetní, personální a administrativní služby	(4,699)	(11,299)	--	(15,998)
IT služby	(2,147)	(5,164)	--	(7,311)
Ostatní služby	(2,030)	(5,010)	--	(7,040)
Mzdové náklady včetně odměn členům statutárních a dozorčích orgánů	(11,464)	(27,569)	--	(39,033)
Sociální a zdravotní pojištění	(2,250)	(5,410)	--	(7,660)
Odpisy	(537)	(1,292)	--	(1,829)
Amortizace	(61)	(147)	--	(209)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení – (tvorba) / rozpuštění	--	--	5	5
Snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů – (tvorba) / rozpuštění	--	--	15	15
Zisk/(ztráta) z vyřazení pozemků, budov a zařízení	--	--	12,537	12,537
Pojištění	--	--	(378)	(378)
Ostatní náklady	--	--	(5,646)	(5,646)
Ostatní výnosy	--	--	5,132	5,132
Provozní náklady celkem	(44,732)	(67,537)	11,665	(100,604)
Výnosy				80,361
Provozní hospodářský výsledek				(20,243)

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

6. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

	31/03/2010	31/03/2009
Finanční výnosy		
Úrokové výnosy:		
- ostatní úvěry a pohledávky	108,730	137,278
- vklady u bank	1,255	6,162
Příjem z dividend*	--	--
Čistý výnos z prodeje podílů v dceřiných společnostech	--	--
Čisté kurzové zisky	--	1,660
Příjmy z pohledávek za UNIPETROL TRADE a.s.	--	25,235
Ostatní finanční výnosy	1,792	2,341
Finanční výnosy celkem	111,777	172,676
Finanční náklady		
Úrokové náklady:		
- bankovní úvěry a jiné zdroje financování	(71,454)	(83,110)
- finanční leasing	(1)	(2)
Výpůjční náklady účtované do výkazu zisku a ztráty	(71,455)	(83,112)
Čisté kurzové ztráty	(447)	--
Ostatní finanční náklady	(2,531)	(2,190)
Finanční náklady celkem	(74,433)	(85,302)
Čisté finanční výnosy celkem	37,344	87,374

7. DAŇ Z PŘÍJMU

	31/03/2010	31/03/2009
Splatná daň – Česká republika	4,491	16,436
Odložená daň	(183)	3,804
Daň z příjmu	4,308	20,240

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

8. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	Pozemky	Dopravní prostředky a zařízení	Ostatní	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	Celkem
Pořizovací cena					
Stav k 01/01/2008	359,943	37,068	3,988	759	401,758
Přírůstky	5,840	1,408	--	832	8,080
Úbytky	(2,448)	(13,977)	(3,837)	(467)	(20,729)
Převod z investic do nemovitostí	846	--	--	--	846
Převod na investice do nemovitostí	(643)	--	--	--	(643)
Ostatní	1,560	--	--	--	1,560
Stav k 31/12/2008	365,098	24,499	151	1,124	390,872
Přírůstky	--	819	--	--	819
Úbytky	(3,786)	(1,164)	--	(819)	(5,769)
Stav k 31/03/2010	361,312	24,154	151	305	385,922
Odpisy					
Stav k 01/01/2009	--	16,826	5	--	16,831
Odpisy za rok	--	6,870	13	--	6,883
Úbytky	--	(4,375)	(18)	--	(4,393)
Stav k 31/12/2009	--	19,321	--	--	19,321
Odpisy za rok	--	914	--	--	914
Úbytky	--	(1,164)	--	--	(1,164)
Stav k 31/03/2010	--	19,071	--	--	19,071
Ztráty ze snížení hodnoty					
Stav k 01/01/2009	--	--	--	466	466
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	--	--	(466)	(466)
Stav k 31/12/2009	--	--	--	--	--
Stav k 31/03/2010	--	--	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2009	359,943	20,242	3,983	293	384,461
Účetní hodnota k 31/12/2009	365,098	5,178	151	1,124	371,551
Účetní hodnota k 31/03/2010	361,312	5,083	151	305	366,851

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

9. NEHMOTNÝ MAJETEK

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena			
Stav k 01/01/2009	13,610	8,882	22,492
Přírůstky	--	4,308	4,308
Stav k 31/12/2009	13,610	13,190	26,800
Přírůstky	--	--	--
Stav k 31/03/2010	13,610	13,190	26,800
Amortizace			
Stav k 01/01/2009	11,628	8,434	20,062
Odpisy za rok	620	511	1,131
Stav k 31/12/2009	12,248	8,945	21,193
Odpisy za rok	153	153	306
Stav k 31/03/2010	12,401	9,099	21,500
Ztráty ze snížení hodnoty			
Stav k 01/01/2009	--	5	5
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty	--	(5)	(5)
Stav k 31/12/2009	--	--	--
Stav k 31/03/2010	--	--	--
Účetní hodnota k 01/01/2009	1,982	443	2,425
Účetní hodnota k 31/12/2009	1,362	4,245	5,607
Účetní hodnota k 31/03/2010	1,209	4,091	5,300

10. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investice do nemovitostí k 31. březnu 2010 zahrnovaly pozemky vlastněné Společností a pronajímané třetím stranám. Změny, které proběhly během roku 2010 jsou zachyceny v následující tabulce:

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

Příjem z pronájmu činil k 31. březnu 2010 5,174 tis. Kč v roce 2010 (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 výnosy z pronájmu jsou následující:

	Méně než rok	1-5 let
Budoucí výnosy z pronájmu celkem	20,696	82,784

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

11. PODÍLY VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH

Podíly ve společnostech pod rozhodujícím vlivem a společných podnicích k 31. březnu 2010 činily:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
Společnosti pod rozhodujícím vlivem						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7,360,335	100.00	--	7,360,335	--
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59,172	100.00	7,860	51,312	--
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha 4	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA, s. r. o.	Praha 4	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	545,389	100.00	--	545,389	--
Společné podniky						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,872,299	51.225	--	3,872,299	--
Butadien Kralupy a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
Celkem		16,554,647	--	2,279,930	14,274,717	

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

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

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v %	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
Společnosti pod rozhodujícím vlivem						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7,360,335	100.00	--	7,360,335	--
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59,172	100.00	7,860	51,312	--
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha 4	350,000	100.00	350,000	--	--
BENZINA, s. r. o.	Praha 4	4,181,070	100.00	1,922,070	2,259,000	--
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100,280	100.00	--	100,280	--
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha	408	100.00	--	408	--
PARAMO, a.s.	Pardubice	545,389	100.00	--	545,389	--
Společné podniky						
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. *)	Litvínov	3,872,299	51.225	--	3,872,299	150,082
Butadien Kralupy a. s.	Kralupy	85,694	51.00	--	85,694	--
Celkem		16,554,647	--	2,279,930	14,274,717	150,082

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

11. INVESTICE VE SPOLEČNOSTECH POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM A SPOLEČNÝCH PODNICÍCH (POKRAČOVÁNÍ)

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Jak je popsáno v nekonsolidované účetní závěrce Společnosti k 31.prosinci 2009, 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 poskytnul 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 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 k nekonsolidované účetní závěrce sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

12. OSTATNÍ FINANČNÍ INVESTICE

Ostatní finanční investice k 31. březnu 2010:

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Vlastnický podíl v %	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
ORLEN MALTA HOLDING	La Valetta	522	--	522	--
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.2	--	0.2	--
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	1,799	0.12	1,799	--
UNIPETROL Slovensko s.r.o.*	Bratislava	95	13.04	95	--
PETROTRANS, s.r.o.	Praha	780.8	0.63	780.8	--
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	954	--
Celkem		4,151		4,151	--

Ostatní finanční investice k 31. prosinci 2009:

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Vlastnický podíl v %	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za období
ORLEN MALTA HOLDING	La Valetta	522	--	522	--
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.2	--	0.2	--
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	1,799	0.12	1,799	205
UNIRAF Slovensko s.r.o.	Bratislava	95	13.04	95	--
PETROTRANS, s.r.o.	Praha	780.8	0.63	780.8	230
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	954	1	954	45
Celkem		4,151		4,151	480

13. MAJETEK URČENÝ K PRODEJI

K 31. březnu 2010 vlastní Společnost 20 akcií ve společnosti CELIO a.s. v nominální hodnotě 1,000 tis. Kč. Investice Společnosti v CELIO a.s. je klasifikována jako „Majetek držžený k prodeji“, vzhledem k tomu, že jeho hodnota bude realizována prodejem spíše než jeho průběžným užíváním. Vedení Společnosti odsouhlasilo plánovaný prodej tohoto aktiva. Účetní hodnota této investice je ve výši 1,093 tis. Kč (2009: 1,093 tis. Kč).

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.

Dokončení prodeje podílu ve společnosti CELIO, a.s., na základě výše uvedené dohody, se konalo dne 14. dubna 2010.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

14. DLOUHODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost poskytuje společnostem UNIPETROL RPA s.r.o., BENZINA s.r.o. a BUTADIEN KRALUPY a.s. dlouhodobé půjčky v hodnotě 2,905,382 tis. Kč k 31. březnu 2010. Úrokové sazby jsou vázány na 3M a 6M PRIBOR a reálná hodnota půjček odpovídá jejich nominální hodnotě, s výjimkou půjčky poskytnuté společnosti BENZINA s.r.o. v roce 1998. Tato půjčka je úročena 9.97 % p.a. a reálná hodnota byla k 31. březnu 2010 2,712,556 tis. Kč. Nominální hodnota půjčky je 2,139,218 tis. Kč. Části dlouhodobých půjček splatné do jednoho roku jsou vykazované jako krátkodobé půjčky ovládaným společností (viz. bod 17).

Změna stavu dlouhodobých půjček společností pod rozhodujícím vlivem:

	31/03/2010	31/12/2009
Stav na začátku roku	2,963,304	3,006,223
Poskytnuté půjčky	34,323	319,406
Přeúčtování krátkodobých půjček společností pod rozhodujícím vlivem	(92,245)	(362,325)
Stav ke konci roku	2,905,382	2,963,304

15. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY ZA SPOLEČNOSTMI POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Dlouhodobé pohledávky za ovládanými společnostmi zahrnují zálohu na karty Benzina ve výši 168 tis. Kč a pohledávku za UNIPETROL TRADE a.s., kterou společnost získala v roce 2001 od společnosti Credit Lyonnais bank Praha, a.s. a Credit Lyonnais bank Slovakia, a.s. Pohledávka je splatná ve splátkách, z nichž poslední je splatná 31. prosince 2017. Pohledávka je denominována v Kč. Účetní hodnota této pohledávky k 31. březnu 2010 činí 73,396 tis. Kč (k 31. březnu 2009: 73,396 tis. Kč). Nominální hodnota této pohledávky je k 31. březnu 2010 činí 263,000 tis. Kč (k 31. březnu 2009: 263,000 tis. Kč) a krátkodobá část je k 31. březnu 2010 40,000 tis. Kč (k 31. březnu 2009: 40,000 tis. Kč).

16. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/03/2010	31/12/2009
Pohledávky z obchodních vztahů	121,585	243,058
Ostatní pohledávky	163,923	163,687
Ztráty ze snížení hodnoty	(131,510)	(131,520)
Pohledávky celkem	153,998	275,225

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

16. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY (POKRAČOVÁNÍ)

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

Denominovány v	31/03/2010	31/12/2009
CZK	153,246	274,412
EUR	450	811
USD	2	2
Ostatní měny	--	--
Pohledávky celkem	153,998	275,225

Změny v opravných položkách k pochybným pohledávkám:

	31/03/2010	31/12/2009
Stav na začátku období	131,520	131,585
Snížení	(10)	(65)
Stav na konci období	131,510	131,520

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

Společnost nemá žádné neoprávkované pohledávky po splatnosti k 31. březnu 2010 ani k 31. prosinci 2009.

17. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost poskytla půjčky společnostem UNIPETROL RPA, s.r.o., BENZINA s.r.o., PARAMO a.s., UNIPETROL TRADE a.s., UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. a BUTADIEN KRALUPY a.s.

Následující tabulka uvádí poskytnuté půjčky k 31. březnu 2010 a k 31. prosinci 2009

	31/03/2010	31/12/2009
Cash pooling	2,387,157	1,402,198
Provozní půjčky	9,766,830	6,878,136
Celkem	12,153,987	8,280,334

Pohyby v provozních půjčkách byly následující:

Zůstatek k 1/1/2010	6,897,136
Poskytnuté půjčky	3,952,540
Splátky	(1,156,091)
Převod z dlouhodobých půjček	92,245
Zůstatek k 31/03/2010	9,766,830

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

17. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY SPOLEČNOSTEM POD ROZHODUJÍCÍM VLIVEM (POKRAČOVÁNÍ)

Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě. Výjimkou je půjčka poskytnutá společnosti BENZINA s.r.o. v roce 1998 (viz. bod 14). Krátkodobé půjčky ovládaným společenstvem nejsou zajištěny. Krátkodobé půjčky ovládaným společenstvem zahrnují k 31. březnu 2010 část dlouhodobých půjček splatných do jednoho roku ve výši 477,304 tis. Kč (31. prosinci 2009 – 425,334 tis. Kč).

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

Denominováno v	31/03/2010	31/12/2009
CZK	11,327,024	8,258,150
EUR	826,963	12,311
USD	3,723	9,873
Krátkodobé půjčky celkem	12,153,987	8,280,334

18. KRÁTKODOBÉ PŮJČKY OSTATNÍM SPŘÍZNĚNÝM SPOLEČNOSTEM

V roce 2010 Společnost poskytla krátkodobou půjčku spřízněné společnosti SPOLANA a.s. v nominální hodnotě 250,019 tis. Kč k 31. březnu 2010 (k 31. prosinci 2009: 250,214 tis. Kč). Úroková sazba je stanovena na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjčky odpovídá její účetní hodnotě. Záruku na celou nominální hodnotu půjčky poskytla společnost Zakłady Azotowe ANWIL Spółka Akcyjna.

19. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/03/2010	31/12/2009
Peníze v pokladně	49	61
Peníze na bankovních účtech	37,894	253,815
Celkem	37,943	253,876

Účetní hodnota těchto aktiv v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

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

Denominováno v	31/03/2010	31/12/2009
CZK	9,101	211,791
EUR	17,787	36,161
USD	11,055	5,924
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	37,943	253,876

20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti k 31. březnu 2010 činil 18,133,476 tis. Kč (2009: 18,133,476 tis. Kč). Tvoří jej 181,334,764 ks (2009: 181,334,764 ks) kmenových akcií na majitele v nominální hodnotě 100 Kč na akcii. Veškeré vydané akcie byly plně splaceny a mají stejná hlasovací práva. Akcie Společnosti jsou kotovány na Burze cenných papírů Praha.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

21. NEROZDĚLENÝ ZISK A DIVIDENDY

Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2009 rozhodla o rozdělení zisku za rok 2008, který činil 4,428,147 tisíc Kč. Ve shodě se článkem 26 (1) Stanov společnosti bylo rozhodnuto následovně, 221,407 tisíc Kč bylo přiděleno do rezervního fondu a 4,206,740 tisíc 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.

22. DLOUHODOBÉ PŮJČKY A ÚVĚRY

Dlouhodobé úročené úvěry a jiné zdroje financování k 31. březnu 2010:

Věřitel	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	Druh zajištění
Dlouhodobé dluhopisy	CZK	2,000,000	2,721,000	2,000,000	2,634,838	9.82%	Nezajištěno
Celkem		2,000,000		2,000,000			

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

Celková účetní hodnota vydaných dluhopisů je 2,191,639 tis. Kč (2008: 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 2010, je vykazován v krátkodobých úvěrech a půjčkách v bodu 28 a má hodnotu 191,639 tis. Kč (2009: 136,614 tis. Kč).

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

	31/03/2010	31/12/2009
Závazky z obchodních vztahů	26,179	97,569
Ostatní závazky	72,630	62,368
Sociální zabezpečení a jiné daně	32,073	34,422
Celkem	130,882	194,359

Průměrná doba splatnosti závazků je 30 dnů.

Denominovány v	31/03/2010	31/12/2009
CZK	127,186	188,745
EUR	3,433	3,889
USD	--	184
Ostatní měny	263	1,541
Celkem	130,882	194,359

K 31. březnu 2010 a k 31. prosinci 2009 Společnost nevykazuje žádné závazky z obchodních vztahů po splatnosti. Vedení společnosti je toho názoru, že účetní hodnota závazků z obchodních vztahů v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

24. KRÁTKODOBÉ ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Krátkodobé půjčky k 31. březnu 2010:

	31/03/2010	31/12/2009
Bankovní úvěry	3,249,984	18,141
Krátkodobé půjčky od ovládaných společností	535,164	294,017
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů a jiných zdrojů financování	191,639	136,614
Celkem	3,976,787	448,772

K 31. březnu 2009 měla Společnost bankovní úvěry v objemu 3,249,984 tis. Kč. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě.

Měnová analýza bankovních úvěrů (v tis. Kč)

	CZK	EUR	USD	Celkem
Stav k 01/01/ 2009	6,674	1,788	9,679	18,141
Přijaté půjčky	2,608,470	636,125	3,606	3,248,201
Časově rozlišené úroky k rozvahovému dni	1,116	667	--	1,783
Splátky	(6,674)	(1,788)	(9,679)	(18,141)
Stav k 31/03/2010	2,609,586	636,792	3,606	3,249,984

Krátkodobé půjčky od ovládaných společností mají formu cash-poolingu. Během roku 2010 měla Společnost smlouvy o Cash-poolingu s následujícími bankami a dceřinými společnostmi:

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

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

Hotovost na bankovních účtech výše zmíněných bank je čerpána Společností a ovládanými společnostmi uvedenými výše. Smlouva umožňuje poskytnutí bankovního čerpání ve výši 1,000,000 tis. Kč až 1,500,000 tis. Kč u každé z bank. Úrokové výnosy/náklady jsou počítány z čerpané částky a následně rozděleny mezi zúčastněné strany. Závazek z cash-poolingových bankovních půjček je k 31. březnu 2010 ve výši 795,469 tis. Kč (k 31. březnu 2009: 18,141 Kč) a cash-poolingový závazek vůči ovládaným společnostem je 2,454,515 tis. Kč (k 31. prosinci 2009: 294,017 tis. Kč).

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce
sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

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

25. OPERATIVNÍ LEASING

Společnost jako nájemce

Ujednání o operativním leasingu

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

Závazky z nevypověditelného operativního leasingu

	Minimální leasingové splátky	
	31/03/2010	31/12/2009
Do 1 roku	1,228	4,776
Od 1 roku do 5 let	19,648	19,104
Více než 5 let	19,648	19,104
Celkem	40,524	42,984

Splátky účtované do nákladů:

	31/03/2010	31/03/2009
Nevypověditelný operativní leasing	1,228	1,708
Vypověditelný operativní leasing	209	128
Celkem	1,437	1,836

26. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Podmíněné závazky týkající se prodeje akcií společnosti KAUCŮK, a.s. (nyní 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 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 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).

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

26. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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 Společnost 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 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 podmínek souvisejících s rozdělením částí průmyslové zóny v Kralupech nad Vltavou.

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

- nepřerušená činnost stávající butadienové jednotky;
- smluvní plnění dodávek energie, páry, vody a dalších služeb v rámci průmyslové zóny v Kralupech nad Vltavou, které jsou v současné době poskytovány společností SYNTHOS Kralupy a.s. společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.; a
- pokračování všech významných dohod se společnostmi skupiny Unipetrol 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 Společnost a Zakłady Azotowe ANWIL Spółka Akcyjna (dále jen ANWIL), může být upravena, zejména pokud nastane některá z následujících situací:

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

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

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

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

26. ZÁRUKY A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (POKRAČOVÁNÍ)

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.s. a KAUČUK, a.s. za údajný kartel v oblasti emulzního styren butadienového kaučuku ("ESBR"). Společnosti UNIPETROL, a.s. a její tehdejší dceřinné společnosti KAUČUK, a.s. byla uložena společně a nerozdílně pokuta ve výši 17.5 miliónu EUR, kterou obě společnosti Evropské komisi uhradily. UNIPETROL, a.s. a KAUČUK, a.s. podaly proti rozhodnutí Evropské komise žalobu u Soudu ES prvního stupně.

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

Žaloba byla podána ve Velké Británii u obchodního soudu High Court of Justice, Queen's Bench Division. Žalobci žádají náhradu škody, včetně úroku z prodlení, za ztráty způsobené údajným kartelem. Žalovaná částka nebyla prozatím stanovena. UNIPETROL, a.s. vznesl v řízení námitku nepřislusnosti anglického soudu. O námitce prozatím nebylo rozhodnuto.

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

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

27. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Konečná ovládající osoba

Během roku 2010 a 2009 byla většina akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (62.99%).

	31/03/2010			
	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	--	12,276,586	250,019	--
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	1,922	546,704	--	--
Dlouhodobé pohledávky	--	2,905,544	--	--
Náklady	2,798	19,490	--	--
Výnosy	10	34,697	25	--
Finanční výnosy a náklady	--	108,482	1,728	--

	31/12/2009			
	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	Ostatní spřízněné osoby
Krátkodobé pohledávky	4	8,424,262	250,213	--
Krátkodobé závazky včetně úvěrů	2,148	308,564	--	--
Dlouhodobé pohledávky	--	2,963,304	--	--
Náklady	13,682	111,901	18	--
Výnosy	10	220,164	90	--
Nákup finančních aktiv	4,308	446	--	--
Nákup pozemků, budov a zařízení	--	8,086	--	--
Příjem z dividend	--	150,562	--	1,000
Finanční výnosy a náklady	--	509,137	7,703	--

28. ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost řídí níže uvedené typy rizik.

Řízení měnového rizika

Společnost je vystavena kursovému riziku především z titulu půjček dceřiným společnostem denominovaných v cizí měně (viz body 14 a 17).

Kurzové riziko je převážně kryto přirozeným zajištěním prostřednictvím bankovních úvěrů (viz body 22 a 24) denominovaných ve stejných měnách.

Úrokové riziko

Společnost přijala úvěrovou politiku, která plně kryje úrokové riziko a stanoví podmínky převodu externích finančních prostředků na společnosti ve skupině. Tyto externí finanční prostředky jsou převáděny za obdobných podmínek a úrokových sazeb včetně marže (viz bod 22 a 24). Společnost nemá žádné úročené úvěry, které by používala pro vlastní potřebu.

UNIPETROL, a.s.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce

sestavené dle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví

Období končící 31. březnem 2010

(v tis. Kč)

28. ŘÍZENÍ RIZIK (POKRAČOVÁNÍ)

Úvěrové riziko

Společnost má stanovenou úvěrovou politiku a úvěrové riziko je průběžně monitorováno. Půjčky poskytnuté dceřiným společnostem (body 14 a 17) převážně obsahují částky splatné od společností ve skupině. Společnost nepožaduje záruky na tyto finanční aktiva. K rozvahovému dni byla společnost vystavena významné koncentraci úvěrového rizika popsaného v bodech 14 a 17. Vedení společnosti monitoruje nejvýznamnější dlužníky a posuzuje jejich bonitu. Maximální míru úvěrového rizika představuje účetní hodnota jednotlivých finančních aktiv vykázaných v rozvaze.

Řízení rizika likvidity

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

Cíle a politiky řízení Společnosti jsou shodné s těmi, které byly uvedeny v příloze nekonsolidovaných finančních výkazů k 31. prosinci 2009.

29. 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 13.

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