



Výroční zpráva 2011

UNIPETROL RPA, s.r.o.

Obsah

1. Poslání, vize a cíle skupiny UNIPETROL	3
2. Profil společnosti	4
3. Finanční a provozní ukazatele	5
4. Významné události roku	6
5. Očekávaný vývoj, záměry a cíle	8
6. Statutární orgány a vedení společnosti	9
6. 1. Jednatelé	9
6. 2. Vedení	9
7. Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	10
7. 1. Postavení na trhu	10
7. 2. Externí prostředí	13
7. 3. Majetek společnosti	16
7. 4. Investiční rozvoj	17
7. 5. Výzkum a vývoj	17
7. 6. Informační systém	18
7. 7. Zaměstnanecká politika a sociální program	19
7. 8. Finanční strategie 2011	20
7. 9. Návrh na úhradu ztráty	21
8. Společnost a okolí	22
8. 1. Sponzorské aktivity	22
8. 2. Ochrana životního prostředí	23
8. 3. Cíle a metody řízení rizik	24
9. Organizační struktura	25
10. Dceřiné společnosti	26
11. Zpráva o auditu	27
12. Účetní závěrka	29
12. 1. Rozvaha	29
12. 2. Výkaz zisku a ztráty	31
12. 3. Cash flow	32
12. 4. Přehled o změnách vlastního kapitálu	33
12. 5. Příloha účetní závěrky za rok 2011	34
13. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok	90
14. Identifikační a kontaktní údaje	107

1. Poslání, vize a cíle skupiny Unipetrol

Unipetrol RPA je součástí skupiny Unipetrol, která je lídrem v oblasti zpracování ropy a petrochemie v České republice a jedním z hlavních hráčů ve střední a východní Evropě. Skupina Unipetrol od roku 2005 patří do největší středoevropské rafinérské a petrochemické skupiny PKN Orlen.

Poslání Unipetrolu RPA

Naším cílem je zajistit dlouhodobý a trvalý růst hodnoty pro naše akcionáře. Chceme toho dosáhnout zaměřením na následující strategické segmenty:

- Zpracování ropy a velkoobchodní prodej rafinérských produktů
- Petrochemická výroba
- Energetická soběstačnost

Hlavní cíle společnosti pro rok 2012

- Nárůst podílu na maloobchodním trhu motorových paliv
- Zvýšení provozní efektivity rafinérských a petrochemických aktiv
- Pokračování zlepšování procesů
- Pokračování dlouhodobého tempa snižování počtu pracovních míst
- Pokračování snižování fixních nákladů
- Snižování variabilních nákladů
- Koncentrace na investiční projekty s vysokou návratností
- Kladný volný peněžní tok

Etický kódex

Členové skupiny Unipetrol, tedy i společnost Unipetrol RPA, si uvědomují svoji odpovědnost vůči všem partnerům – svým zaměstnancům, zákazníkům, akcionářům, obchodním a společenským partnerům, veřejnosti. Proto se Etickým kodexem zavazujeme k jasným zásadám, které tvoří základní rámec pro podnikatelské a společenské jednání a zároveň pro formování firemní kultury ve všech společnostech skupiny Unipetrol.

Skupina Unipetrol se ve všech oblastech podnikání řídí zákony, nařízeními, interními předpisy a etickými hodnotami. Respektujeme mezinárodní, národní a místní předpisy, které jsou přímo závazné, i ty, ke kterým se zavazujeme dobrovolně, jako např. zásady správy a řízení společnosti. Jde především o ustanovení, která určují bezpečnostní a ekologické standardy pro zařízení a jejich provoz, popisují požadavky na kvalitu produkce a služeb, upravují způsoby chování na jednotlivých trzích nebo regulují způsoby chování a praktik. Skupina Unipetrol považuje za svoji prioritu respektovat tyto standardy a pohybovat se pouze v mezích jimi nastaveného rámce.

Chování zaměstnanců skupiny Unipetrol je vždy a za všech okolností legální, etické, transparentní a v souladu se zákonem a hodnotami skupiny. Všechny postupy a činnosti vycházejí z nejlepších praktik korporátního řízení a provozní dokonalosti s důrazem na bezpečnost a ochranu životního prostředí. Všichni zákazníci (externí i interní) skupiny Unipetrol mají právo na produkty a služby nejvyšší kvality s ohledem na etické principy. Etický kódex navazuje na platné zákony České republiky a vnitřní předpisy společnosti a definuje základní pravidla chování zaměstnanců skupiny Unipetrol.

2. Profil společnosti

UNIPETROL RPA, s.r.o. je českou právnickou osobou, která vznikla dne 21. září 2006 a sídlí v Litvínově, Záluží 1, PSČ 436 70, Česká republika, IČ: 275 97 075.

U obchodní společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. došlo ke sloučení se společnostmi CHEMOPETROL, a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov – Záluží 1, okres Most, PSČ: 43670, IČ: 25003887 a UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov – Záluží 1, PSČ: 43670, IČ: 25025139, přičemž společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je nástupnickou společností. V důsledku fúze výše uvedených společností s rozhodným datem 1. ledna 2007 přešlo na obchodní společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů zanikající společnosti CHEMOPETROL, a.s. a zanikající společnosti UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s.

Zapsáno: 1. srpna 2007

Hlavním předmětem podnikání společnosti je nákup ropy, která je přepracována společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. na ropné produkty za přepracovací poplatek, dále výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba plastů a jejich finální zpracování a výroba, zpracování, rozvod a dodávka energií, zejména tepla, elektřiny a plynu.

Jediným společníkem je akciová společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00.

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. Od května 2005 je většinovým akcionářem společnosti UNIPETROL, a.s. společnost Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.

3. Finanční a provozní ukazatele

Ukazatel	2011
Struktura aktiv a pasiv (tis. Kč)	
Aktiva celkem	34 875 956
Dlouhodobý majetek	15 440 089
Oběžná aktiva	19 180 031
Vlastní kapitál	7 327 056
Cizí zdroje	27 540 846
EBITDA (tis. Kč)	- 2 304 348
Struktura výnosů (tis. Kč)	
Výkony celkem	98 060 931
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	97 374 479
Počet pracovníků	1 776*

- * jedná se o průměrný přepočtený stav

4. Významné události roku 2011

Leden

17. 1. 2011

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., vyhlásila výjimečnou situaci pro zákazníky čpavku a močoviny. Výjimečná situace byla ukončena 4. února.

Únor

22. 2. 2011

Prezident Polska Bronisław Komorowski navštívil během oficiální návštěvy České republiky závody Unipetrolu v Litvínově.

Březen

31. 3. 2011

Skupina Unipetrol se stala v České republice generálním partnerem Mezinárodního roku chemie 2011, který vyhlásila organizace UNESCO a Mezinárodní unie čisté a aplikované chemie.

Duben

27.4.2011

Činnost jednatele společnosti Unipetrol RPA ukončil pan Marek Świtajewski.

Červen

1. 6. 2011

Dostavily se výsledky tříletého výzkumu odborníků Ústavu chemických procesů Akademie věd, VŠCHT Praha, Unipetrolu RPA a Výzkumného ústavu anorganické chemie novou cestu, jak efektivně vyrobit vodík. Nový způsob získávání vodíku z biomasy by měl ušetřit zhruba 15 procent ropné suroviny potřebné na klasickou výrobu.

Červenec

11.7.2011

Novým jednatelem společnosti Unipetrol RPA byl jmenován Ing. Tomasz Trela.

Září

1. 9. 2011

V září byla zahájena plánovaná celková odstávka rafinérie Litvínov České rafinérské a petrochemických závodů Unipetrolu RPA. Opětovné zahájení výroby se předpokládalo

v závislosti na výrobním zařízení v říjnu 2011. Důvodem této dlouhodobé odstávky výrobních jednotek byla periodická údržba zařízení a realizace investičních akcí.

26. 9. 2011

Tři společnosti skupiny Unipetrol obhájily osvědčení o odpovědném přístupu k podnikání v chemii, které uděluje Svaz chemického průmyslu České republiky. Unipetrol, Unipetrol Doprava a Unipetrol RPA tak mohou užívat logo Responsible Care.

Říjen

1. 10. 2011

Společnosti Unipetrol, Unipetrol Doprava a Unipetrol RPA získaly osvědčení o odpovědném přístupu k podnikání v chemii. Logo Responsible care uděluje Svaz chemického průmyslu. Jedná se o celosvětově uznávanou iniciativu chemického průmyslu s cílem zvýšit bezpečnost provozovaných zařízení, přepravy a také zdraví lidí a životního prostředí.

Listopad

1. 11. 2011

Během listopadu překročila produkce vysokohustotního polyetylénu v Unipetrolu RPA hodnotu 5 milionů tun. Výrobě polyetylénu se společnost věnuje od roku 1976 a v současnosti produkuje 950 až 1000 tun polyetylénu za den.

5. Očekávaný vývoj, záměry a cíle

Očekává se, že tržní prostředí bude v roce 2012 náročné, a proto hlavním strategickým cílem v roce 2012 zůstává zlepšování a další zefektivňování provozu s cílem připravit společnost na další dynamický růst.

Petrochemická výroba je považována za klíčovou oblast činnosti, a tudíž bude dále rozvíjena se záměrem posílit tvorbu další hodnoty. Toho by mělo být dosaženo optimalizací odbytu polyolefinů, zvýšením míry využití polypropylénových jednotek a průběžnou optimalizací a integrací výroby olefinů s rafinérskými aktivitami. Budování nových kapacit v oblasti polyolefinů je součástí střednědobé strategie; ta je v současnosti předmětem úvah a je orientována na maximalizaci hodnoty petrochemického segmentu v rámci skupiny Unipetrol.

Daří se zajišťovat efektivnější koordinaci velkoobchodních činností v petrochemickém segmentu, přičemž v plném rozsahu se synergické efekty projevují již od konce roku 2010, kdy došlo k plné centralizaci obchodních funkcí společnosti Unipetrol Trade a jejích dceřiných společností do společnosti Unipetrol RPA. Pečlivému zkoumání jsou podrobeny jednotky provozující zastaralou technologii, popř. provozované na nízké úrovni, a v roce 2012 budou pokračovat opatření k posílení efektivnosti, jako je např. optimalizace výrobního majetku nebo uzavření nevýkonných jednotek.

V oblasti rafinérií bude v roce 2012 pokračovat zlepšování efektivity procesů s cílem posílit řízení nákladů, zvýšit marže a také dále zlepšit integraci rafinérské výroby s případnou intenzifikací petrochemie.

Restrukturalizace rafinérských aktiv skupiny vstupuje do poslední fáze jejich optimalizace. V srpnu 2011 byla provedena centralizace velkoobchodního odbytu pohonného hmot skupiny Unipetrol do společnosti Unipetrol RPA, díky čemuž se projeví pozitivní vlivy obchodní koordinace mezi společnostmi Unipetrol RPA, Česká rafinérská a Paramo.

V roce 2012 bude také pokračovat budování nového průmyslově-chemického výzkumně-vzdělávacího střediska v prostorách Unipetrol RPA. Toto středisko, nazvané UniCRE, propojí výzkumné kapacity se špičkovými vzdělávacími aktivitami a průmyslovými aplikacemi. Zaměří se na výzkum, vývoj, inovace a vzdělávání v oblasti rafinérských a petrochemických technologií, environmentální techniky a procesů pro efektivní využití obnovitelných zdrojů. Ekonomické přínosy a konkurenceschopnost dosažené s jeho pomocí budou využity v rámci celé skupiny. Zbývající výzkumné a vývojové služby, které se stávají zastaralými nebo nadbytečnými, budou ve střednědobé perspektivě odprodány či zrušeny.

6. Statutární orgány a vedení společnosti

6.1. Jednatelé

Ing. Ivan Ottis	funkce od 10. července 2007
Ing. Tomasz Szymański	funkce od 8. prosince 2010
Ing. Artur Paździor	funkce od 10. prosince 2009
Mgr. Mariusz Kędra	funkce od 8. září 2010
Ing. Marek Świtajewski	funkce od 8. září 2010
	funkce ukončena 27. dubna 2011
Ing. Tomasz Trela	funkce od 11. července 2011

Změny provedené v obchodním rejstříku do 31. prosince 2011

Z funkce jednatele společnosti odstoupil dne 27. dubna 2011 Ing. Marek Świtajewski. Do funkce jednatele byl jmenován dne 11. července 2011 Ing. Tomasz Trela.

V průběhu roku 2011 nedošlo ke změně v předmětu podnikání

6.2. Vedení

Ředitelé

Jednotka Rafinérie
Jednotka Monomery chemikálie
Jednotka Polyolefiny
Jednotka Dodavatelský řetězec
Jednotka Chemická výroba
Jednotka Energetické služby
Úsek rozvoje, technologií a efektivity
Úsek ekonomiky a plánování
Technický úsek

- **Ing. Stanislav Bruna** (ředitel jednotky)
- **Ing. Lubomír Lukáč** (ředitel jednotky)
- **Ing. Tomáš Francírek** (ředitel jednotky)
- **Eduardo Sevilla Lamana** (ředitel jednotky)
- **Ing. Vladimír Zemánek** (ředitel jednotky)
- **Witold Stanislav Sugański** (ředitel jednotky)
- **Ing. Tomáš Herink Ph.D.** (ředitel úseku)
- **Ing. Ludmila Kameničková** (ředitel úseku)
- **Tomasz Przybysławski** (ředitel úseku)

7. Zpráva jednatelů o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

7. 1. Postavení na trhu

Obchodní jednotka Rafinérie

I v roce 2011 pokračovala mimořádně silná konkurence na trhu s rafinérskými produkty. Nejvážnějšími konkurenty na trhu České republiky zůstaly tradičně společnosti OMV, Slovnaft, Shell a ENI. Dramaticky vzrostl dovoz motorových paliv ze sousedních zemí (zejména z Rakouska a Německa), jenž byl z velké části předmětem daňových úniků. Ty představovaly v roce 2011 podle odhadů částku zhruba 8 mld. Kč, a podíl těchto nezdáněných paliv tak dosáhl alarmující jedné čtvrtiny celého tuzemského trhu.

Obchodní jednotka Rafinérie v souladu s vlastnickými právy Unipetrolu a jeho potřebami plánuje a řídí přepracování ropy ve společnosti Česká rafinérská, zabezpečuje zásadní synergické efekty vyplývající objektivně ze spojení rafinérských a petrochemických výrob ve skupině a je nejvýznamnějším hráčem na trhu České republiky v nákupu ropy a ve velkoobchodním prodeji rafinérských produktů.

V oblasti nákupu jsou pro Obchodní jednotku Rafinérie podstatné trhy s ropou – Rusko, Ázerbájdžán, Kazachstán a Středomoří. Tento výběr je dán existencí ropovodů Družba a TAL/IKL (Terst-Ingolstadt-Kralupy-Litvínov).

Obchodní jednotka Rafinérie realizovala v roce 2011 téměř 74 % tržeb za vlastní výrobky v České republice. Toto zaměření bylo dáno jednak dodávkami pro další společnosti skupiny Unipetrol a jednak dodávkami subjektům existujícím na českém trhu mimo skupinu.

Nejvýznamnějšími exportními teritoriemi Obchodní jednotky Rafinérie byly Slovensko, Německo, Rakousko, Polsko a Maďarsko.

Obchodní jednotka Monomery a chemikálie

Hlavním předmětem podnikání Obchodní jednotky Monomery a chemikálie je prodej produktů etylénové jednotky a agrochemikálí. Mezi nejvýznamnější produkty patří etylén, propylén, benzen, čpavek a močovina. Tyto výrobky zajistily v roce 2011 téměř 80 % veškerých tržeb obchodní jednotky. Na vysoké úrovni se podařilo udržet prodej sorbentů a kompozitů Chezacarb, které se využívají především k úpravě elektrické vodivosti plastů, k výrobě termoplastických směsí a koncentrátů, geotextilií a geomembrán. Prodané množství Chezacarbu převýšilo druhý rok po sobě 2500 tun.

Zásadním způsobem se neměnila skladba zákaznického portfolia ani velikost tržních podílů v tuzemsku. Hlavním trhem pro produkty etylénové jednotky zůstalo tuzemsko, monomery a benzen byly buď kaptivně zpracovány ve výrobách Unipetrolu RPA nebo přepraveny sítí existujících produktovodů ke strategickým odběratelům (Spolana, Synthos). Vedlejší produkty etylénové jednotky směřovaly především do tuzemska a na trhy západní Evropy.

Na tuzemském trhu skončila stejně jako v předchozích letech převážná většina čpavku vyrobeného v Unipetrolu RPA. Hlavním důvodem byla dlouhodobá smlouva na dodávky čpavku uzavřená s největším tuzemským výrobcem hnojiv. Změnila se však struktura prodejů močoviny. Objem směřující na tuzemský trh se v porovnání s předchozími roky zvýšil a na celkové sumě prodejů močoviny se již podílel celými 60 %. Bez významnějších změn naopak zůstalo portfolio zahraničních odběratelů, močovina stejně jako v předešlých letech putovala téměř výhradně k zákazníkům ve střední Evropě. Celých 90 % močoviny určené pro export skončilo v Německu, Rakousku a Polsku.

Očekávaný vývoj v roce 2012

Nejvýznamnějším rizikovým faktorem pro rok 2012 bezpochyby zůstává cena ropy a ropných derivátů na světových trzích, která zásadním způsobem ovlivňuje nejen samotnou výši cen petrochemických produktů, ale především pak celkovou efektivitu, s jakou jsou vyráběny.

Pro rok 2012 se všeobecně počítá s pozvolným zlepšováním úrovně poptávky. Situace na trzích monomerů by se měla začít zlepšovat od samého počátku roku, jako nevyhnutelné se jeví významné zvýšení kontraktů, potřebné pro revitalizaci petrochemických marží. K dalšímu zlepšení by mělo dojít v souvislosti s očekávaným oživením asijské poptávky, které se očekává ještě před koncem prvního kvartálu. Situace ve zbytku roku by měla být lepší než ve druhé polovině roku 2011, zároveň však horší, než v jeho první polovině.

Hrozbou i nadále zůstává očekávaný příliv importovaných derivátů etylénu ze Středního východu. Ačkoliv se s tímto rizikem počítalo již v předchozích letech, dosavadní dopady na globální, potažmo na evropský trh zatím nebyly nijak významné. Velkokapacitní, převážně exportně orientované jednotky v tomto teritoriu se totiž musely potýkat s omezenými dodávkami surovin a s celou řadou technických problémů, které se nedařilo uspokojivě řešit. Zpozdila se výstavba navazujících jednotek, chyběl také dostatečný počet zkušených pracovníků, kteří by bezproblémový provoz těchto jednotek dokázali zajistit.

Vývoj na trhu s benzenem byl vždy úzce spjat s celkovým stavem globální ekonomiky a v roce 2012 by toto propojení mělo být ještě výraznější než v předchozím období. Všeobecně se však očekává, že minimálně v prvních měsících roku 2012 by měla být situace relativně dobrá a také ve zbytku roku by se neměla vrátit na úroveň z konce roku 2011.

Globální trh s agrochemikáliemi zakončil rok 2011 v poměrně obtížné pozici, ceny čpavku i močoviny kvůli významnému oslabení poptávky nejen ze zemědělského, ale také z průmyslového sektoru znatelně klesaly. Z krátkodobého horizontu na začátku roku 2012 by však situaci na trhu se čpavkem mohlo pomoci zlepšit plánované omezení výrob v Rusku a na Ukrajině, od února by se kvůli začátku jarní sezony měla začít zvyšovat také úroveň poptávky v USA. Všeobecně se očekává, že trh se čpavkem by měl být v roce 2012 relativně vyrovnaný a jakékoli neočekávané problémy by měly vyústit v opětovný růst cen. Veškerý produkt z nových kapacit, které by měly být v roce 2012 uvedeny do provozu (dle ICIS se jde o 1,58 – 1,72 milionu tun), by totiž měl být buď kaptivně zpracován v navazujících výrobách močoviny a fosfátů, nebo použit na uspokojení očekávaného zvýšení poptávky od stávajících spotřebitelů.

Co se týče trhu s močovinou, je důležité zmínit, že v roce 2012 bude uveden do provozu významný počet nových výrobních kapacit na granulovanou močovinu. 4 miliony tun z nových výrobních jednotek v Kataru, Alžírsku, Egyptě, Vietnamu a Venezuele na trhu pravděpodobně způsobí přebytek nabídky a následný pokles cen, a to především v druhé polovině roku.

Obchodní jednotka Polyolefiny

Unipetrol RPA je jediným výrobcem polyolefinů v České republice a je významným hráčem na trzích střední Evropy. Výrobní kapacity vysokohustotního polyetylénu (HDPE) a polypropylénu (PP) představují více než 5 % evropské kapacity HDPE a téměř 3 % výrobní kapacity PP. Spotřeba HDPE na tuzemském trhu je výrazně menší než celková kapacita Unipetrolu RPA, a tudíž zhruba tři čtvrtiny vyrobeného HDPE je nutno vyvézt mimo ČR. Unipetrolu RPA se přitom podařilo dále snížit podíl obchodních firem na těchto vývozech, což vedlo ke zlepšení maržového potenciálu. Naproti tomu spotřeba PP v tuzemsku převyšuje celkovou výrobní kapacitu, proto je podíl vývozu výrazně méně než polovina vyráběného množství. V některých aplikacích, zejména v automobilovém průmyslu, jsou navíc materiály předepisovány přímo automobilovými výrobci, případně se užívají v zahraničí vyráběné směsi, naše společnost tudíž nemůže svůj podíl na trhu ČR libovolně zvyšovat. I při vývozech

polypropylénu se dařilo dále omezit podíl obchodních firem, což se pozitivně projevilo na dosažených prodejních výsledcích.

Z teritoriálního pohledu došlo k významnému útlumu aktivit na trhu Ukrajiny, který prakticky ovládli nízkonákladoví místní či ruští výrobci, jakož se zde i významně projevili nízkocenoví výrobci z Rumunska a Srbska a též z mimoevropských výroben. Prodejní hmoty byly z velké části přesunuty do cenově mnohem stabilnějších teritorií, zejména do Německa. Výrazně též byly omezeny aktivity na logisticky velmi vzdálených teritoriích, jako je např. Itálie a Španělsko. Klíčovými trhy pro prodej polyolefinů jsou Česká republika a Německo; v Německu, resp. v celém regionu D-A-CH, společnost maximálně využívá služeb dceřiné společnosti Unipetrol Deutschland.

Cenový vývoj, zmíněný již v předchozí části, probíhal u obou typů polyolefinů v prvním pololetí prakticky shodně. Z hodnot kotovaných cen na začátku roku kolem 1200 – 1280 EUR/t u PE a 1370–1420 EUR/t u PP se ceny vyšplhaly do května o cca. 200 EUR/t až na úroveň 1400–1490 EUR/t u PE a 1540–1595 EUR/t u PP, aby do konce roku posléze u PE spadly prakticky na původní, či mírně nižší úroveň než na začátku roku, a u PP dokonce velmi výrazně, až o 150–160 EUR/t, spadly pod úroveň začátku roku (1220–1260 EUR/t). Přestože v průměru, vyjádřeno referenčními cenovými kotacemi, byly kontraktní ceny polyetylénu v průměru o 186 EUR/MT a polypropylénu o 121 EUR/MT vyšší než v předchozím roce 2010, výše popsaný vývoj bohužel znamenal snížení maržového potenciálu u polymerů. Vzhledem k obavám petrochemických výrobců o případný další podobný vývoj a negativní dopad z titulu přecenění zásob docházelo v závěru roku k významným výprodejům za velmi nízké ceny, které měly další negativní vliv na úroveň realizovaných cen. Přes tento negativní vývoj se podařilo vlivem pokračování optimalizace prodejních aktivit, zejména s ohledem na vyráběný sortiment a teritoriální a zákaznickou strukturu, dosáhnout významného zlepšení diskontů prodejních cen od zmíněných referenčních kotací, což znamená obecné zlepšení dosahovaných cen na trhu. Prodejní množství byla ovlivněna zejména již zmíněnou odstávkou výrobního zařízení v říjnu, kdy v období před ní bylo nutno vytvořit zásoby pro strategické zákazníky po dobu nevýroby a v období po zarážce bylo opět nutno vytvořit si dostatečné zásoby pro bezproblémový prodej. Na množství měl též vliv útlum poptávky ve druhé polovině roku, a zejména v jeho závěru. Dosažené prodeje tudíž zaostaly výrazně za objemy z předchozího roku.

Očekávaný vývoj v roce 2012

Omezením kapacit vyvolaná vyšší poptávka může působit jen dočasně. Vývoj měnových kurzů a finančních možností dodavatelů i odběratelů i jednotlivých tržních a aplikačních segmentů může být významně ovlivněn dopady dluhové krize.

Jelikož díky pokračujícímu omezení evropských výrobních kapacit dojde k současnemu růstu cen jak monomerů, tak i polymerů, nelze potvrdit zlepšení maržového potenciálu pro polyolefiny. Lze očekávat pokračování zhoršeného maržového potenciálu u polypropylénu, kde cenová úroveň spadla po několika letech opět pod úroveň polyetylénu. Jedním z významných faktorů bude též pokračující příliv mimoevropských produktů, zejména z oblasti Středního východu, a jejich dopad na celkovou cenovou úroveň.

Obchodní jednotka Polyolefiny, aby v maximální míře odolala uvedeným trendům, má již zpracovanou strategii, která dalšími přesuny prodejních objemů od méně ziskových produktů, teritorií, aplikačních segmentů a zákazníků k ziskovějším. Součástí strategie je pak zejména akcent na další snižování podílu obchodních firem, na vyhledávání nových, menších až středně velkých zpracovatelů a na výrobu a prodej co největšího objemu ve více sofistikovaných produktech, kde konkurence od nízkocenových výrobců není tak významná, a kde tudíž lze dosahovat vyšších cen.

7. 2. Externí prostředí

Obchodní jednotka Rafinérie

Rok 2011 byl rokem velice náročným a ve srovnání s rokem 2010 pro rafinérský průmysl slabším. Ropa Brent (Brent Dated high) získala proti roku 2010 téměř 40 % a dosáhla průměrné ceny přesahující 111 USD/bbl. Zásadními vlivy na jejím trhu byly vleklé globální ekonomické problémy, téměř po celý rok probíhající nepokoje v arabském světě a pravděpodobně také extrémně uvolněná měnová politika klíčových centrálních bank. K nim se přidaly běžně působící faktory jako sezónní vývoj poptávky poznamenaný nízkým globálním ekonomickým růstem, slabá výkonnost petrochemického průmyslu, úroveň těžby ropy, vývoj zásob, počasí atd. Významným vlivem zůstal USD, který v roce 2011 oslabil vůči euru i české koruně, ale který během celého roku vykazoval značnou volatilitu a v posledním čtvrtletí výrazně zpevnil.

Ceny rafinérských produktů byly ve srovnání s předchozím rokem silnější o 27 až 40 % (srovnání provedeno na cenách FOB Rotterdam high) a plně tedy nenásledovaly téměř 40% růst cen ropy. Výsledkem tohoto cenového trendu byl negativní dopad na rafinérské marže ve srovnání s rokem 2010.

Mimo rostoucí ceny ropy přinesly podporu evropským cenám rafinérských produktů také např. vysoký počet odstávek rafinérií, export (primární benzín, automobilové benzíny, vysokosirný topný olej), slabý import či problémy s jeho kvalitou (jet, motorová nafta) a přísnější ekologické limity v některých regionech (plynové oleje a topné oleje).

Zásadními faktory působícími proti růstu cen byly relativně nízké či kolísající tempo růstu poptávky ovlivněné ekonomickými problémy (všechny výrobky), odstávky v navazujících výrobách (primární benzín), stávky konečných spotřebitelů (jet), import (topné oleje) či konkurence alternativních produktů (primární benzín, topné oleje). Oběma směry působily sezónní vlivy, počasí, vývoj zásob a kurz USD.

Průměrná roční ziskovost měřená pomocí ukazatele Modelová rafinérská marže Unipetrolu dosáhla 0,9 USD/bbl a oproti roku 2010 se snížila o 74 %. To přitom plně koresponduje s meziročně slabší Mezinárodní modelovou rafinérskou marží a naznačuje, že evropští zpracovatelé ropy nebyli obecně v plném rozsahu schopni přenést vyšší ceny ropy do cen finálních rafinérských produktů.

Obchodní jednotka Monomery a chemikálie

Charakteristická pro rok 2011 byla vysoká cena surovin, která měla zásadní vliv nejen na výši cen petrochemických produktů, ale také na úroveň petrochemických marží. Zprostředkováně pak ovlivňovala také míru využití kapacit a skladbu surovin na evropských ethylenových jednotkách. V porovnání s rokem 2010 se ceny ropy Brent v průměru zvýšily o téměř 40 %, ceny primárního benzínu si pak průměrně polepšily o více než 30 %. Rostla však také úroveň petrochemických marží. V porovnání s rokem 2010 si kontraktní a spotové marže vztažené k primárnímu benzínu v průměru polepšily o 25 %, respektive o 15 %, kontraktní marže vztažené k LPG pak průměrně vzrostly o více než 70 %. Největší zisky zaznamenali provozovatelé evropských etylénových jednotek v průběhu května a června, na nejnižší úrovni se petrochemické marže naopak pohybovaly na úplném začátku a na samém konci roku 2011.

Vytížení evropských etylénových jednotek bylo až do dubna vysoké, velmi dobrá situace na trzích propylénu a C4 frakce umožňovala většině jednotek provozovat na technologické maximum. Od května se tržní situace začala zhoršovat a provozovatelé etylénových jednotek byli nuceni přizpůsobit velikost výroby nižší úrovni poptávky z navazujících sektorů.

Zpočátku však nebylo omezení nikterak významné, velmi vysoké petrochemické marže (nejvyšší od konce roku 2008) totiž poskytovaly dostatek prostoru pro další snížení spotových i kontraktních cen bez toho, aby muselo docházet k významnému omezení výroby. Od druhé poloviny 2011 s omezeným výkonem provozovala většina etylénových jednotek, jejich provozovatelé se tímto způsobem snažili zlepšit stav mezi nabídkou a poptávkou monomerů, především pak etylénu. Od druhé poloviny listopadu se vytížení většiny jednotek pohybovalo na úrovni kolem 70 %, některé z jednotek provozovaly dokonce na úrovni technologického minima, tedy na úrovni cca 60 %. Kvůli nepříznivým tržním podmínkám došlo před koncem roku k úplnému dočasnému odstavení některých jednotek. Trh významně ovlivňovala také velká volatilita kurzu amerického dolaru k ostatním měnám.

Kontraktní ceny etylénu a propylénu navázaly na trend 4Q 2010 a v permanentním růstu pokračovaly až do května. Lednový kontrakt propylénu se dostal na historicky nejvyšší úroveň a tu následně permanentně zvyšoval až do května, kdy se její hodnota zastavila na 1245 EUR/t. Na svou historicky nejvyšší hodnotu, 1230 EUR/t, se v květnu vyšplhal také kontrakt etylénu. Na trzích obou produktů byl patrný převis poptávky, spotové ceny propylénu se v prvních čtyřech měsících držely dokonce nad hodnotou platného kontraktu. Lepší situace na trhu s propylénem vedla k tomu, že kontraktní ceny propylénu od dubna do července převyšovaly úroveň kontraktních cen etylénu o 5–40 EUR/t. Od druhé poloviny května se situace začala měnit a na trhu začal být patrný převis nabídky. Především výrobci PE museli čelit konkurenčnímu materiálu z Asie a ze Středního východu. Nižší odběry vedly k dalšímu růstu zásob a k urgentní potřebě některých hráčů zbavit se produktu. Významnou úlevu nepřineslo ani permanentní snižování výkonů na evropských etylénových jednotkách, ke kterému docházelo v průběhu celého druhého pololetí. Kontraktní ceny v reakci na výše uvedené od června až do konce roku permanentně oslabovaly, jedinou výjimkou byl růst kontraktu etylénu v srpnu. Situace na spotovém trhu v druhém pololetí byla ještě horší, téměř neexistující poptávka stlačila úroveň spotových cen etylénu i propylénu pod úroveň platného kontraktu o více než 200 EUR/t.

Evropský trh s benzenem byl napjatý až do konce února, spotové ceny CIF ARA významně posilovaly a v absolutních číslech si polepšily o téměř 400 USD/t. Za historicky nejvyšší ceny se benzen v únoru prodával nejen na spotovém trhu, ale také na trhu kontraktním. Hodnota únorového kontraktu se vyšplhala na 1001 EUR/t a o 51 EUR/t dokázala převýšit do té doby nejvyšší kontrakt ze září 2004. Na stejně úrovni se kontrakt dokázal udržet ještě v březnu, kdy již ceny na spotovém trhu významně oslabovaly a v absolutních číslech ztratily více než 230 USD/t. Pokles stejného rozsahu byl k vidění ještě jednou, v průběhu května a června. V obou případech stálý za poklesem cen především importy a oslabující trh styrenu. V mezidobí ceny kvůli rostoucím cenám ropy a primárního benzínu posilovaly. Stejně důvody stálý také za růstem cen v červenci, pozitivně působila také omezená výroba na evropských etylénových jednotkách a exporty do Středomoří. Od srpna začaly ceny znova klesat a v oslabování pokračovaly až do konce listopadu, kdy se dostaly na nejnižší hodnoty roku 2011. V absolutních číslech spotové ceny během tohoto období poklesly o více než 450 USD/t. Hlavním důvodem byl propad poptávky od výrobců styrenu. K nečekanému obratu dospěl trh v prosinci, kdy návrat několika styrenových jednotek do provozu dokázal zvýšit úroveň poptávky a vedl k permanentnímu růstu cen. Na výše uvedené změny tržních podmínek a spotových cen reagovaly od dubna růstem či poklesem také kontraktní ceny. K rekordní hodnotě z února a března se však nedokázaly ani přiblížit a po celý zbytek roku se pohybovaly pod hranicí 900 EUR/t.

Trh se čpavkem byl pevný až do druhé poloviny října. Ceny permanentně posilovaly a od začátku roku si v absolutních číslech připsaly 250 až 260 USD/t. Více než polovina tohoto růstu připadla na září a první polovinu října. Ceny se vyšplhaly až na úroveň mezi 650 až 720 USD/t a především díky silné poptávce z USA, severní Afriky a Evropy a omezeným

dodávkám čpavku z Trinidadu dosáhly svého ročního maxima. Obrat nastal v druhé polovině října. Do provozu se začaly vracet plánovaně odstavené jednotky v Rusku a na Ukrajině, slábla poptávka v USA, v Evropě i v severní Africe. Zatímco v Evropě byla na nižší úrovni především poptávka od průmyslových zpracovatelů, zájem ze severní Afriky oslabil po odstavení některých fosfátových jednotek v Tunisku. Ceny permanentně klesaly a do konce roku ztratily více než 200 USD/t.

Ceny močoviny v průběhu prvního kvartálu oslabovaly. Hlavním důvodem byla dobrá dostupnost produktu a chybějící zájem ze strany kupujících. Na špatnou situaci na trhu zareagovali výrobci na Ukrajině, kteří začali snižovat produkci močoviny ve prospěch dusičnanu amonného nebo čpavku, jehož ceny se na rozdíl od močoviny držely již několik měsíců velmi vysoko. Situace se začala měnit v dubnu. Zvyšující se úroveň poptávky podpořila růst cen, který následně pokračoval až do konce června. Ceny si během tohoto období v absolutních číslech připsaly přibližně 200 USD/t a dostaly se na nejvyšší úroveň od konce roku 2008. Močovina v Černém i v Baltském moři se na konci druhého kvartálu prodávala za ceny vyšší než 500 USD/t. Poptávka v této době významně převyšovala nabídku. Charakteristická pro první polovinu třetího kvartálu se následně stala vysoká volatilita trhu, ceny v průběhu července a srpna několikrát střídavě oslabovaly a posilovaly. Určitou stabilitu nakonec nalezly až na úrovni kolem 500 USD/t, na které se s mírnými výkyvy držely až do začátku listopadu. Poté až do konce roku významně oslabovaly a v absolutních číslech ztratily kolem 180 USD/t.

Zásadní dopady na hospodaření jednotky měl také vývoj směnného kurzu koruny k zahraničním měnám, především pak k euro a k americkému dolaru. Nákup převážné většiny surovin je realizován v amerických dolarech, prodej hlavních výrobců obchodní jednotky je naopak vázán na euro. Zatímco rozdíl mezi nejvyšším a nejnižším denním kurzem koruny k euro činil v roce 2011 přibližně 2,00 Kč, u koruny k americkému dolaru byl tento rozdíl větší než 3,80 Kč. Směnný kurz amerického dolaru k euro (počet dolarů za jedno euro) pak v uplynulém roce kolísal mezi 1,27 až 1,48 EUR/USD.

Obchodní jednotka Polyolefiny

Rok 2011 byl z pohledu poptávky a dosažených prodejných výsledků rokem dvou odlišných polovin. V té první docházelo k dramatickému růstu cen polyolefinů (z důvodu zvyšování cen primárních surovin a monomerů) a poptávku (přestože po počátečním zdánlivém pokračování pozitivního trendu z r. 2010 došlo k jejímu částečnému útlumu) lze charakterizovat jako velmi dobrou. Docházelo však již k jevům, kdy mnoho, zejména menších zpracovatelů, již nebylo schopno další cenová navýšení prosadit do svých výrobců. Postupně došlo k dalšímu omezení poptávky, umocněnému nedostatečnou poptávkou po monomerech a též již příznaky, resp. dopady dluhové krize. Ve druhé polovině roku došlo tudíž k významnému cenovému propadu, polypropylén se např. dostal na historicky nejnižší cenovou hladinu od března roku 2010. Prodejní výsledky pak byly dále negativně ovlivněny již zmíněnou říjnovou odstávkou výrobního zařízení. Proti roku 2010 hrál import nízkonákladového zboží ze Středního východu, ale i z jiných neevropských regionů, mnohem významnější roli, což se projevilo v prudkém zhoršení spotové cenové úrovně zejména u velmi komoditně založených produktů – foliových polyetylénů a vláknařských polypropylénů. V reakci na tento trend došlo k redukci petrochemických kapacit, jejichž využití spadlo obecně poměrně významně pod 80 %. Dopad těchto kroků se však na cenotvorbu do konce roku 2011 nijak neprojevil, a rok tudíž skončil s poněkud horším výhledem na budoucí vývoj než rok předchozí.

7.3. Majetek společnosti

Detailní přehled o stavu a vývoji nehmotného, hmotného a finančního majetku podává Příloha k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy. Celková aktiva Unipetrolu RPA představují hodnotu 34 875,96 mil. Kč.

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku patří výměna turbokompresoru GT/GB-301 (68,28 mil. Kč), výměna turbíny GT1201 na energobloku etylenové jednotky (42,86 mil. Kč), rekonstrukce rozvodny LDS R200-II.etapa (32,2 mil. Kč) a rekonstrukce pyrolýzní pece BA 107 (14,6 mil. Kč).

V průběhu roku 2011 bylo na přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku účtováno o přídělu emisních povolenek ve výši 1 660,5 mil. Kč.

Unipetrol RPA eviduje půjčku vůči společnosti Česká rafinérská. Jedná se o půjčku z titulu financování výstavby Komory 11 podle smlouvy o zajištění výstavby a financování díla „Zprovoznění komory K11 a D destilace, Stavby 3611“. Zůstatek půjčky ke konci sledovaného období činí 143,6 mil. Kč, z toho krátkodobá část ve výši 31,3 mil. Kč, splatná v roce 2012, je vykázána v jiných krátkodobých pohledávkách.

Ve srovnání s předchozím rokem došlo ke značnému nárůstu oběžných aktiv o 2 748,8 mil. Kč. Jedná se především o nárůst hodnoty zásob o 1 468,8 mil. Kč a krátkodobých pohledávek o 1 384,4 mil. Kč částečně eliminovaný poklesem finančního majetku o 89,9 mil. Kč.

Celková výše vlastního kapitálu byla negativně ovlivněna především výsledkem hospodaření běžného účetního období a dosáhla úrovně 7 327,1 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2010 to znamená pokles celkem o 4 227,08 mil. Kč.

V průběhu roku 2011 došlo k celkovému nárůstu cizích zdrojů o 4 844,9 mil. Kč a jejich výše dosáhla úrovně 27 540,8 mil. Kč. Jejich vývoj byl ovlivněn především potřebou financování pracovního kapitálu společnosti.

K financování svého provozního kapitálu využívala společnost výhodnějších finančních zdrojů od mateřské společnosti a systému celoskupinového reálného cashpoolingu a další dodatečné zdroje, získané formou postupování pohledávek.

7.4. Investice

Ve společnosti Unipetrol RPA byly v roce 2011 hlavní investiční aktivity zaměřeny zejména na udržení provozní spolehlivosti, bezpečnosti a zajištění legislativních požadavků v oblasti životního prostředí.

Investiční kategorie	Pořizovací cena	Plán na r. 2012	Umístění	Způsob financování
Rozvoj	4 103,7	346,0	tuzemsko	vlastní zdroje
Údržba	1 213,9	644,4	tuzemsko	vlastní zdroje
Životní prostředí	351,8	79,1	tuzemsko	vlastní zdroje
Bezpečnost práce	225,8	102,9	tuzemsko	vlastní zdroje
CELKEM	5 895,2	1 172,3	tuzemsko	vlastní zdroje

Hlavní projekty na rok 2011

Mezi nejvýznamnější investiční akce patří pravidelné rekonstrukce pyrolýzních pecí etylénové jednotky, dokončení realizace navýšení kapacity etylénové jednotky na 544 kt za rok, rekonstrukce rozvodny R200 a upgrade řídícího systému elektrárny T700. V rámci odstávky zařízení v září 2011 byly dále realizovány klíčové projekty na etylénové jednotce, které nelze realizovat za běžného provozu.

Největší část investičních aktivit ve společnosti Unipetrol RPA byla směřována do pravidelné odstávky, která proběhla na přelomu 3. a 4. čtvrtletí v Chemparku Záluží v Litvínově ve spolupráci s Českou rafinérskou.

7.5. Výzkum a vývoj

Výzkum a vývoj Unipetrolu RPA je soustředěn do třech základních oblastí – plasty, petrochemie a rafinérie. Výzkum v oblasti plastů zajišťuje pro Unipetrol RPA Polymer Institute Brno, spol. s r.o., petrochemický a rafinérský výzkum zajišťuje Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. v Ústí nad Labem. Výsledky výzkumu a vývoje jsou uplatňovány v rámci technické podpory výrob, tvorby jednotlivých strategií nebo přímo pro zavedení nových výrobků do výrobního portfolia.

Obchodní jednotka Rafinérie

V roce 2011 pokračovaly práce na rozvoji rafinérského segmentu ve vztahu k petrochemické produkci. Ve spolupráci s Výzkumným ústavem anorganické chemie pokračoval výzkum zaměřený na alternativní paliva budoucnosti a na optimalizaci katalytickým procesů.

Unipetrol RPA ve spolupráci s Výzkumným ústavem anorganické chemie řešil v roce 2011 řadu výzkumných projektů zaměřených na stanovení vlivu aditiva ZSM 5 na výtěžky plynných produktů procesu fluidního katalytického krakování (dále FCC) a na alternativní využití slurry oleje z produkce jednotky FCC. Dále byl řešen projekt využití řepkového oleje

v různém stupni rafinace jako biosložky při výrobě středních destilátů společným hydrokrakováním středních destilátů a biosložky.

Obchodní jednotka Monomery a chemikálie

Výzkum a vývoj zajišťuje pro obchodní jednotku Výzkumný ústav anorganické chemie. Výzkum a vývoj v oblasti petrochemie má dlouhodobě za cíl zkvalitnit portfolio produktů a zvýšit efektivitu výroby. Hlavními tématy výzkumu a vývoje byly v roce 2011 sledování vlivu kvality surovin pro pyrolýzu na výtěžky nejcennějších produktů etylénové jednotky, výzkum využití volné kapacity výroby benzenu zpracováváním dostupné suroviny z rafinerie nebo jiných alternativních zdrojů a výzkum využití nových surovin pro proces POX.

Důležitým projektem vzešlým z vlastního výzkumu a vývoje je výroba technického dicyklopentadienu (DCPD). Tento projekt je v dlouhodobějším plánu na rozšíření produktového portfolia Unipetrolu. Tento produkt nachází výrazné uplatnění především jako monomer pro výrobu uhlovodíkových pryskyřic.

Obchodní jednotka Polyolefiny

V oblasti polyolefinů dále pokračuje inovace produktového portfolia, zejména formou modifikace stávajících výrobků, rovněž však též formou vývoje nových výrobků. Typy zavedené do výroby v předchozím roce dosáhly očekávaného uplatnění na trhu a přinesly vyšší marže proti standardním typům. Sortiment vyráběných typů PE Liten byl trvale rozšířen o produkt Liten FB 29 F na výrobu chrániček optických a telekomunikačních kabelů, proběhl úspěšný výrobní pokus s cílem vyrobit na barevné granulační lince Liten VB 33 v černém provedení, určený na vyfukované či extrudované výrobky, zejména pro automobilový průmysl. U polypropylénu Mosten došlo k finální certifikaci trubkového materiálu Mosten EH 801, určeného pro rozvody teplé a studené vody, případně podlahové vytápění. Prodeje materiálu se postupně zvyšují na očekávané objemy.

Klíčovým partnerem pro výzkum a vývoj je dceřiná společnost Polymer Institute Brno. Získané know-how je využíváno pro oblast vývoje nových či modifikace stávajících typů, pro technickou podporu pracovníkům Obchodní jednotky Polyolefiny, pro technickou podporu zákazníkům a v neposlední řadě též pro oblast kvalifikovaného servisu výrobnám polyolefinů, zejména pokud mají záměr zvýšit efektivitu výroby.

7.6. Informační systém

Úspěšné dokončení upgrade systému SAP v roce 2010, umožnilo naplánovat a spustit rozvojové aktivity odložené z tohoto důvodu. V roce 2011 tedy v oblasti SAP začala implementace elektronického oběhu dodavatelských faktur (digitalizace, schvalovací workflow, centralní uložiště dokladů). Tato aplikace bude spuštěna ve druhém čtvrtletí 2012. Dále probíhá analýza oprávnění a nastavení kontrolních mechanismů pro dodržování principu oddělených rolí (SoD – Segregation of Duties). Rovněž tento projekt bude dokončen ve 3. čtvrtletí příštího roku. Po technické stránce bylo dokončeno zavedení podpory procesu investic v SAP (modul PS). V příštím roce bude uvedeno do provozu a užívání.

V oblasti uživatelského prostředí se podařilo migrovat zvolené aplikace z platformy Lotus Notes na MS Sharepoint 2010. Přechod na široce používanou platformu přinesl modernizaci těchto aplikací. V roce 2012 budou převedeny zbývající aplikace provozované na Lotus Notes. Byl implementován a spuštěn nový intranet, který pod jedním korporátním designem sjednotil všechny sdílené informační zdroje a drobné aplikace. Intranet poskytuje jednotnou

platformu pro drobné aplikace se standardizovaným postupem tvorby libovolných „webových“ formulářů a workflow.

Na základě analýzy aplikací a vyhodnocení jejich kritičnosti pro klíčové obchodní procesy společnosti provedené v roce 2010, začalo pracovat produkční "business" IT. Je strukturováno v souladu s hlavními výrobními oblastmi Unipetrolu RPA - chemickou výrobou, energetikou, obchodem, kontrolou kvality a údržbou. Jeho dalším úkolem je sledování kvality a nákladů na IT sdílené služby. Business IT se v minulém roce soustředilo na podporu projektu zarážky a nastartování projektu MES (komplexní výrobní informační systém). V oblasti MES byla společně s firmou Logica zahájena spolupráce na studii určující budoucí strukturu MES aplikací a mapu vývoje v této oblasti. Produkční IT vyvinulo menší aplikace, podporující například vyhodnocování korozích úbytků potrubí a tlakových nádob. Pokračoval proces standardizace současných business aplikací.

7. 7. Zaměstnanecká politika a sociální program

Organizační struktura společnosti je nastavena tak, aby prostřednictvím jednotlivých úseků, výrobních a obchodních jednotek bylo zajištěno spojení výroby a obchodu s technickým servisem. Cílem je zvýšení výkonnosti, snížení nákladů a prohloubení týmového přístupu k zákazníkům.

Probíhajícímu procesu zvyšování efektivnosti chodu společnosti odpovídá i vývoj zaměstnanosti. K 31. prosinci 2011 ve společnosti pracovalo 1716 zaměstnanců.

Na konci roku byl průměrný věk zaměstnanců společnosti 45,26 let.
Průměrná měsíční mzda v roce 2011 dosáhla 35 883 Kč.

V oblasti vzdělávání zaměstnanců byla standardně věnována pozornost zejména profesnímu a zákonnému vzdělávání. Průběžně byly zajišťovány odborné kurzy, semináře a záklonné školení. Zaměstnanci společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., která je partnerem dvou projektů zaměřených na vzdělávání zaměstnanců hrazených z prostředků EU (projekty PARAMA, a.s. a Svazu chemického průmyslu ČR), se v roce 2011 zúčastňovali vzdělávacích aktivit realizovaných v rámci těchto projektů.

Zdravotní péče o zaměstnance společnosti UNIPETROL RPA je dlouhodobě zajišťována lékaři smluvního zdravotnického zařízení. Lékaři zajišťují dohled nad pracovními podmínkami jednotlivých pracovišť a nad zdravím zaměstnanců, provádějí lékařské preventivní prohlídky, včetně dalších zákonních prohlídek.

Zaměstnanci UNIPETROL RPA mohli využít řady výhod v rámci sociální politiky společnosti. Jednalo se například o příspěvek zaměstnavatele na závodní stravování či o zajištění nadstandardní zdravotní péče. Nadstandardní zdravotní péče zahrnuje oční prohlídky zaměstnanců se zrakovou zátěží, sonografické vyšetření prsů žen nad 30 let, onkologické (biochemické) vyšetření mužů na 50 let a rekondičně-rehabilitační péče zaměstnanců, kteří při práci používají izolační dýchací přístroj. Kromě toho byl ve společnosti opět uplatněn systém volitelných zaměstnaneckých výhod, umožňující zaměstnancům čerpat další výhody z oblasti penzijního připojištění, životního pojištění, sportu, kultury, dětské či rodinné rekreace, a to podle individuálních preferencí jednotlivých zaměstnanců. Společnost nezapomněla ani na své bývalé zaměstnance a finančně podpořila činnost klubů seniorů.

7. 8. Finanční strategie 2011

V průběhu roku 2011 se společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. zaměřovala především na snižování nákladů, optimalizaci výrobních procesů, pozorné řízení finančních prostředků a zvyšování produktivity práce.

Obchodní jednotka Rafinérie v roce 2011 realizovala téměř 74 % tržeb za vlastní výrobky v České republice. To je dáné především dodávkami pro ostatní společnosti skupiny Unipetrol a dále dodávkami významným subjektům českého trhu do skupiny Unipetrol nepatřícím. Pokud se exportu týče, mezi nejvýznamnější exportní teritoria Obchodní jednotky Rafinérie patřily již tradičně Slovensko, Německo, Rakousko, Polsko a Maďarsko.

Obchodní jednotka Rafinérie během roku 2011 potvrdila své stabilní postavení na českém trhu i na vybraných exportních teritoriích. Díky dlouhodobým vztahům s obchodními partnery a díky součinnosti uvnitř skupiny PKN Orlen si Obchodní jednotka Rafinérie udržela, či v některých oblastech dokonce posílila, své tržní pozice.

Mezi výrobky, které v roce 2011 zajistily téměř 80 % veškerých tržeb Obchodní jednotky Monomery a chemikálie, patří etylén, propylén, benzen, čpavek a močovina. Množství prodaného Chezacarbu již druhým rokem převyšilo 2500 tun.

Velikost tržního podílu a zákaznické portfolium se prakticky nezměnily. Změnila se ale skladba prodejů močoviny, ve srovnání s dřívějšími lety se objem směřující na tuzemský trh zvýšil a tvořil 60 % celkových prodejů močoviny. Struktura zahraničních odběratelů se významněji nezměnila, celých 90 % exportované močoviny bylo vyvezeno do Německa, Rakouska a Polska.

Obchodní jednotka Polyolefiny musela utlumit aktivity na trhu Ukrajiny, který byl ovládnut nízkonákladovými místními výrobci. Stejně tak došlo k útlumu na logisticky vzdálených teritoriích, jakými jsou například Španělsko a Itálie. Došlo nicméně k přesunu do cenově stabilnějších oblastí, například do Německa.

Dosažené prodeje oproti předchozímu roku klesly, stalo se tak především kvůli útlumu poptávky v závěru roku. Díky optimalizaci prodejních aktivit se však podařilo dosáhnout obecného zlepšení dosahovaných cen na trhu.

Společnost UNIPETROL RPA k financování svého provozního kapitálu využívala výhodnějších finančních zdrojů od mateřské společnosti a systém cashpoolingu, který je zavedený v celé skupině Unipetrol.

Pro zajištění dalších dodatečných zdrojů financování společnost v roce 2011 přistoupila k financování formou postupování pohledávek (regresní faktoring).

7. 9. Návrh na úhradu ztráty společnosti UNIPETROL RPA s.r.o. za rok 2011

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. dosáhla za účetní období roku 2011 ztrátu z hospodaření ve výši – 4 137 611 168,71 Kč.

Navrhujeme, aby tato ztráta byla převedena do neuhradené ztráty minulých let :

Neuhrazená ztráta z minulých let: - – 4 137 611 168,71 Kč



.....

Kędra Mariusz
Jednatel společnosti

8. Společnost a okolí

V roce 2011 společnost Unipetrol RPA pokračovala v naplňování komunikační strategie, a to nejen k vlastním zaměstnancům, ale i ke všem ostatním partnerům. Pro předávání informací o aktivitách společnosti byly využity všechny druhy veřejných sdělovacích prostředků - regionální i celostátní tisk, rádia a internet. Aktuální informace byly rovněž zveřejňovány prostřednictvím skupinového měsíčníku UNI noviny, firemního rozhlasu a na intranetových i internetových stránkách společnosti.

Společnost i nadále pokračovala ve spolupráci s informačním střediskem Ekologické centrum Most pro Krušnohoří (ECM). ECM shromažďuje, vyhodnocuje a poskytuje souhrnné informace o stavu životního prostředí na Mostecku a je v přímém spojení s výrobním dispečinkem společnosti. Unipetrol RPA také předával informace na pravidelných setkáních se zástupci samosprávy a státní správy v regionu a na základě této pravidelné komunikace podporoval činnosti v regionu tak, aby prostředky, které věnuje, byly maximálně využity ve prospěch regionu a jeho obyvatel.

Společnost Unipetrol RPA byla a je také zapojena do mnoha regionálních orgánů jako Euroregion Krušnohoří, Hospodářská a sociální rada Mostecka, Okresní hospodářská komora apod.

8.1. Sponzorské aktivity

Jako významná tuzemská firma Unipetrol RPA cítí povinnost pomoci regionu, se kterým je historicky nejvíce spojena, a ve kterém má svůj klíčový výrobní areál. Díky podpoře mohou obce a města udržet aktivity, na které by ve svých rozpočtech obtížně hledaly prostředky.

V roce 2011 Unipetrol RPA podpořil Ústecký kraj finančním darem ve výši 2 miliony Kč. Podpora měst a obcí regionu, kterým byla poskytnuta finanční částka v celkové výši 1,485 mil. Kč, je jednou z hlavních priorit společnosti. Úhrně Unipetrol RPA v rámci svých sponzorských aktivit v roce 2011 vydal 3 630 000 Kč.

Již od roku 1999 pokračuje spolupráce s městy Most, Litvínov a Meziboří. Do dnešního dne se okruh partnerů rozšířil na třináct měst a obcí regionu (Lom, Horní Jiřetín, Louka, Nová Ves v Horách, Hora svaté Kateřiny, Klíny, Český Jiřetín, Mariánské Radčice, Želenice a Brandov). Podpora je tradičně směrována na rozvoj aktivit v sociální sféře a v oblastech kultury, společenského života a sportu. Kromě financí došlo v roce 2011 také na věcné dary. Mezi místní dobrovolné hasičské sbory pěti obcí regionu bylo rozděleno celkem 36 hasičských přileb.

Společnost Unipetrol RPA dlouhodobě úzce spolupracuje také s mosteckou nemocnicí. Vyjma zmíněné sociálně-ekonomicke spolupráce se společnost zaměřuje na nejrůznější ekologické projekty, mezi ty letošní patří například příspěvek pro sdružení ALKA Wildlife na výstavbu budek pro sokola stěhovavého v Chemparku Záluží. Věcné dary obdržel také Český rybářský svaz. Významnou částkou (475.000,- Kč) podpořil Unipetrol RPA také zhotovení interaktivního vzdělávacího programu o rafinérských procesech v Unipetrovi RPA, který vytvořilo Ekologické centrum Most primárně jako výukovou pomůcku pro učitele

chemie základních a středních škol. Společnost podpořila v roce 2011 finančním darem ve výši 50.000,- Kč činnost ZOO Chemopetrol a.s.. Unipetrol RPA nezanedbává ani školské instituce ve svém regionu, Klubu přátel Scholy Humanitas věnoval finanční příspěvek na uspořádání maturitního plesu.

8. 2. Ochrana životního prostředí

Ochrana životního prostředí, vytváření bezpečných a zdravých pracovních podmínek pro zaměstnance a jejich trvalé zlepšování, včetně prevence znečištění, patří trvale k nejvyšším prioritám společnosti. Základní zásady chování společnosti v environmentální oblasti jsou stanoveny v „Politice odpovědného podnikání v chemii a integrovaného systému řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, ochrany životního prostředí a jakosti“, která zahrnuje systémy řízení jakosti, ochrany životního prostředí a bezpečnosti. Pro naplňování „Politiky“ byly vedením společnosti schváleny cíle, které byly v roce 2011 plněny v souladu se schválenými plány.

V závěru roku 2011 proběhl ve společnosti Unipetrol RPA recertifikační audit IMS. Certifikační organizace Lloyd's Register Quality Assurance povrdila shodu s normami a vydala nové certifikáty s platností na 3 roky.

Společnosti Unipetrol RPA byla v roce 2011 za úspěšné plnění podmínek programu Responsible Care již posedmé oceněna udělením oprávnění užívat logo programu na období následujících tří let.

UNIPETROL RPA v roce 2011 pokračoval v realizaci akcí investičního i neinvestičního charakteru, zaměřených na snížení negativního vlivu chodu výrobních zařízení na životní prostředí. V uvedeném období to byly zejména práce na akcích zaměřených na ochranu vodních toků proti případné kontaminaci, opravy a budování průmyslových kanalizací v technologických zařízeních, přípravu společnosti na nové požadavky vyplývající z nové směrnice Evropské unie o průmyslových emisích a obchodování s emisemi skleníkových plynů a řada dalších akcí, které minimalizovaly riziko znečištění životního prostředí.

Pro zařízení společnosti UNIPETROL RPA, s. r. o. byla vydána řada změn platných integrovaných povolení..

V oblasti ochrany životního prostředí došlo v roce 2011 ve srovnání s rokem 2010 k dalšímu poklesu množství vypouštěných znečišťujících látek do recipientu zejména v důsledku přepojení městských odpadních vod na nově postavenou čistírnu odpadních vod, segregace průmyslových vod z jednotné kanalizace do průmyslové a řadou dalších opatření. Významný vliv na snížení emisí do vod měla i technologická odstávka na podzim 2011.

Srovnání celkových a ekologických investičních nákladů s provozními náklady na ekologická zařízení v roce 2011

Investiční náklady v roce 2011	mil. Kč
Investice celkem	613
Ekologické investice	25
Provozní náklady na ekologická zařízení	544

8. 3. Cíle a metody řízení rizik

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci, požární ochrana a prevence závažných havárií
Rizika jsou eliminována za použití analýz a metodik odhadů a tyto jsou implementovány do všech procesů ve společnosti prostřednictvím řídicích norem. Účinnost opatření je pravidelně ověřována audity a kontrolní činností. Je zpracován a dodržován proces posuzování a řízení technologických změn.

Rizika v oblasti ochrany životního prostředí

Vodní hospodářství

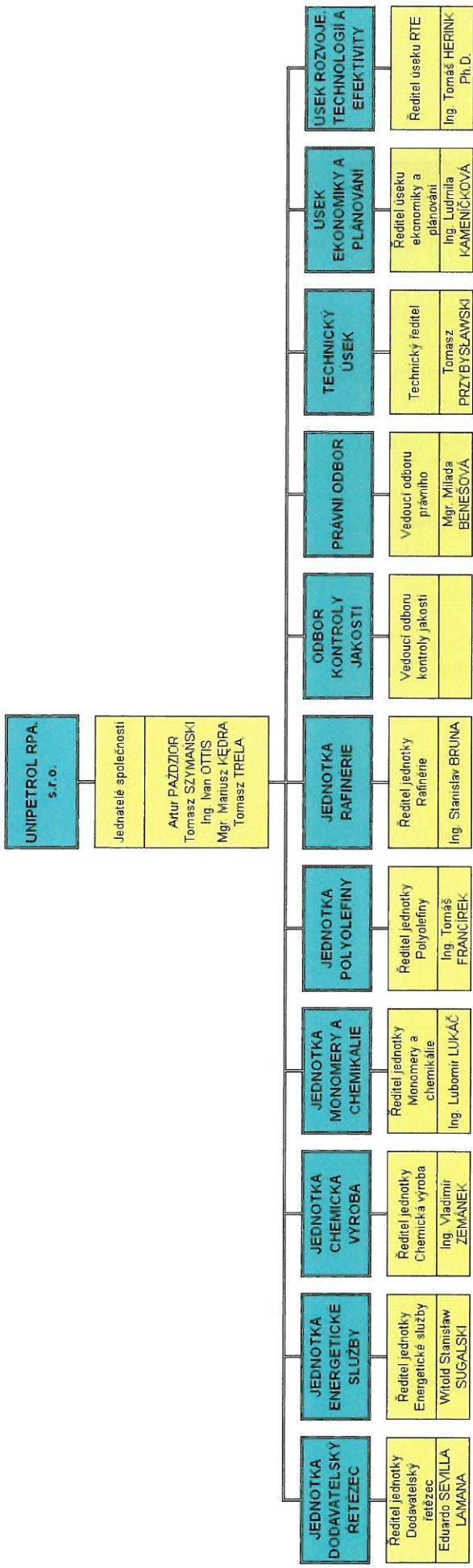
Výstupy do recipientu jsou hodnoceny a řízeny na základě trvalého porovnávání výsledků laboratorní a provozní kontroly se stanovenými parametry.

Ochrana ovzduší

Ochrana ovzduší je operativně řízena na základě kontinuálních měření zvláště velkých zdrojů. Je organizováno periodické měření na emisních zdrojích podle předem stanoveného harmonogramu.

Činnosti ve výše uvedených oblastech včetně oblasti nakládání s odpady jsou řízeny v souladu s interními dokumenty, a tím je vytvořen maximální předpoklad eliminace rizik.

9. Organizační struktura ke dni 31. 12. 2011



10. Dceřiné společnosti

Název	IČ	Adresa	v %
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	64049701	Litvínov, Litvínov-Růžodol č. p. 4, PSČ 436 70	99,88
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	60711990	Brno, Tkalcovská 36/2, PSČ 656 49	99,00
CHEMOPETROL, a.s.	25492110	Litvínov, Záluží 1, PSČ 436 70	100,00
HC VERVA Litvínov, a.s.	64048098	Litvínov, S.K.Neumanna 1598, PSČ 436 01	70,95
UNIPETROL Deutschland GmbH	TAX 044247052 13	Langen/Hessen, Paul-Ehrlich-Str. 1B, Německo	99,9
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	35777087	Bratislava, Panónská cesta 7, PSČ 850 00	86,96
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG – v likvidaci	CH- 270.3.000. 762-9	Basel, Leimenstrasse 21, ZIP Code CH-4051	100,00

Změny – kapitálové účasti:

V průběhu roku 2011 nedošlo ke změnám v kapitálových účastech společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

V Litvínově dne 30. 6. 2012

Podpis statutárního orgánu:

Funkce: jednatel

Jméno: Mariusz Kędra

Podpis

11. Zpráva o auditu



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti **UNIPETROL RPA, s.r.o.**

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 11. května 2012 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., tj. rozvahy k 31. prosinci 2011, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok 2011 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnut vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185

IČ 49619187
DIČ CZ699001996

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. k 31. prosinci 2011 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2011 v souladu s českými účetními předpisy.”

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. za rok končící 31. prosincem 2011. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. za rok končící 31. prosincem 2011 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 14. listopadu 2012

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Oprávnění číslo 71



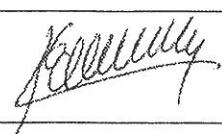
Ing. Otakar Hora, CSc.
Partner
Oprávnění číslo 1197

12. Účetní uzávěrka

12. 1. Rozvaha

ROZVAH		UNIPETROL RPA, s.r.o.		
v plném rozsahu		ICO: 27597075		
k datu		Litvínov - Záluží		
31.12.2011		436 70 Litvínov		
(v tisících Kč):				
		31.12.2011		31.12.2010
		Brutto	Korekce	Netto
AKTIVA CELKEM		54 297 932	-19 421 976	34 875 956
A.	Pohledávky za upomý základní kapitál			34 269 321
B.	Dlouhodobý majetek	34 166 853	-18 726 764	15 440 089
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	2 803 977	-1 451 445	1 354 532
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	396 801	-289 453	107 348
B.I.3.	Software	219 167	-212 270	6 897
B.I.4.	Ocenitelná práva	1 777 259	-765 972	1 011 287
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	342 816	-183 750	159 066
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	69 934		69 934
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	30 221 798	-17 262 732	12 959 066
B.II.1.	Pozemky	663		663
B.II.2.	Stavby	9 128 232	-4 442 015	4 686 217
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	20 241 897	-12 820 717	7 421 180
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 475		2 475
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	845 043		845 043
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 488		3 488
B.II.9.	Ocenovací rozdíl k nabytému majetku			155 014
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	-1 139 078	-12 587	1 126 491
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	1 026 795	-12 587	1 014 208
B.III.4.	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	112 283		112 283
C.	Oběžná aktiva	19 875 243	-695 212	19 180 031
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	10 060 209	-562 083	9 498 126
C.I.1.	Materiál	5 176 298	-390 647	4 785 651
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	1 322 598	-7 427	1 315 171
C.I.3.	Výrobky	3 387 247	-157 383	3 229 864
C.I.5.	Zboží	174 066	-6 626	167 440
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	127		127
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	127		127
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	9 738 718	-133 129	9 605 589
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	9 171 131	-130 007	9 041 124
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	50 868		50 868
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	11 974		11 974
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	24 157		24 157
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	73 743		73 743
C.III.9.	Jiné pohledávky	406 845	-3 122	403 723
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	76 189		76 189
C.IV.1.	Penize	436		436
C.IV.2.	Účty v bankách	75 753		75 753
D. I.	Časové rozlišení	255 836		255 836
D.I.1.	Náklady příštích období	255 830		255 830
D.I.3.	Příjmy příštích období	6		6
	Kontrolní číslo	216 935 892	-77 687 904	139 247 988
				136 943 190

		31.12.2011	31.12.2010
	PASIVA CELKEM	34 875 956	34 269 321
A.	Vlastní kapitál	7 327 056	11 554 134
A.I.	Základní kapitál	11 147 964	11 147 964
A.I.1.	Základní kapitál	11 147 964	11 147 964
A.II.	Kapitálové fondy	173 939	263 137
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	262 735	262 735
A.II.3.	Ocenovací rozdíly z přeocenění majetku a závazků	-88 796	402
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	551 866	548 688
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	551 630	548 180
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	236	505
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-409 102	-474 650
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-409 102	-474 650
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	-4 137 611	68 998
B.	Cizí zdroje	27 540 846	22 695 918
B.I.	Rezervy	298 430	1 219 676
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	47 472	49 159
B.I.4.	Ostatní rezervy	247 958	1 170 517
B.II.	Dlouhodobé závazky	1 676 956	1 822 623
B.II.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	930 515	987 131
B.II.9.	Jiné závazky	1 562	12
B.II.10.	Odrožený daňový závazek	744 879	835 480
B.III.	Krátkodobé závazky	25 568 449	19 617 297
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	10 748 761	9 482 934
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	9 214 444	5 453 475
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	73 765	80 911
B.III.6.	Závazky za sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	38 348	47 324
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	404 278	633 286
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	26 744	10 514
B.III.10.	Dohadné účty pnsivní	841 089	667 621
B.III.11.	Jiné závazky	4 221 020	3 241 232
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	11	36 322
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	11	36 322
C. I.	Časové rozlišení	8 054	19 269
C.I.1.	Výdaje příštích období	8 043	19 264
C.I.2.	Výnosy příštích období	11	5
	Kontrolní číslo	143 633 381	136 989 017

Datum sestavení účetní závěrky:	11.5.2012
	
Podpis člena statutárního orgánu: Mariusz Kędra jednatec	

IDENTIFIKACE AUDITORA
 KPMG Česká republika Audit, a.s.
 Pobřežní 643/1a, 186 00 Praha 8
 IČ 49619187, auditorská organizační č. 71

12. 2. Výkaz zisku a ztráty

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhotném členění		UNIPETROL RPA, s.r.o. IČO: 27897075
období končící k 31.12.2011 (v tisících Kč)		Litvínov - Zaluží 1 436 70 Litvínov
		Období do 31.12.2011
		Období do 31.12.2010
I.	Tržby za prodej zboží	7 653 438
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	7 617 202
+ Obchodní marže		36 236
II.	Výkony	98 060 931
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	97 374 479
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	686 451
II.3.	Aktivace	428 779
B.	Výkonová spotřeba	97 347 486
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	90 464 957
B.2.	Služby	6 882 529
+ Přidaná hodnota		749 681
C.	Osobní náklady	1 119 371
C.1.	Mzdové náklady	828 422
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	259 855
C.4.	Sociální náklady	31 094
D.	Daně a poplatky	10 930
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 650 022
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	886 123
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	143 781
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	742 342
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	948 838
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	213 071
F.2.	Prodaný materiál	735 767
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	659 271
IV.	Ostatní provozní výnosy	271 898
H.	Ostatní provozní náklady	1 473 640
* Finanční výsledek hospodaření		-3 954 370
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	353 630
J.	Prodané cenné papíry a podíly	62 175
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	77 240
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	255 596
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	150 018
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	1
X.	Výnosové úroky	4 964
N.	Nákladové úroky	40 765
XI.	Ostatní finanční výnosy	175 286
O.	Ostatní finanční náklady	14
* Finanční výsledek hospodaření		359 620
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	288 600
Q.1.	- splatná	-243 495
Q.2.	- odložená	-60 254
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		13 910
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		8 365
**** Výsledek hospodaření před zdaněním		14 520
		-68 619
		-4 137 611
		-4 137 611
		-4 197 865
	Kontrolní číslo	82 908
		401 148 197
		375 042 979

Datum sestavení účetní závěrky:

11.5.2012

Podpis člena statutárního orgánu: *Mariusz Kędra, jednatel*

12. 3. Cash flow

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

UNIPETROL RPA, s.r.o.

IČO: 27597075

období končící k
31.12.2011
(v tisících Kč)

Litvinov - Záluží 1
436 70 Litvinov

	Období do 31.12.2011	Období do 31.12.2010
P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	166 164	160 346
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z. Výsledek hospodaření z provozní činnosti před zdaněním	-3 954 370	353 630
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	3 051 096	1 607 814
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	1 495 008	1 613 049
A.1.2. Změna stavu :	814 285	206 029
A1.2.1 Změna stavu oceňovacího rozdílu	155 014	232 521
A1.2.2 Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	659 271	-26 492
A.1.3. Zisk,ztráta z prodeje stálých aktiv	-143 535	-349 198
A.1.4. Opravy o ostatní nepeněžní operace	885 338	137 934
A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-903 274	1 961 444
A.2. Změna stavu pracovního kapitálu	3 024 910	-1 232 204
A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-1 153 552	54 866
A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	5 805 281	-58 804
A.2.3. Změna stavu zásob	-1 626 819	-1 248 266
A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	2 121 636	709 240
A.3. Vyplacené úroky	-168 874	-159 347
A.4. Přijaté úroky	40 765	50 723
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-8 365	-14 520
A.7. Ostatní finanční příjmy a výdaje	-619 680	-74 108
A.8. Přijaté dividendy a podíly na zisku	255 596	150 019
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 621 078	662 007
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 627 283	-2 248 273
B.1.1 Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-659 880	-558 125
B.1.2 Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-967 403	-1 564 770
B.1.3 Nabytí dlouhodobého finančního majetku		-125 378
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	153 501	1 917 944
B.2.1 Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	153 501	1 855 769
B.2.2 příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		62 175
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	31 334	31 335
B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 442 448	-298 994
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1. Změna stavu závazků z financování	-268 336	-356 900
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu	-269	-295
C.2.5. Přimě platby na vrub fondů	-269	-295
C.2.6. Vyplacené dividendy		
C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-268 605	-357 195
F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-89 975	5 818
R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	76 189	166 164

Datum sestavení účetní závěrky:

11.5.2012

Podpis člena statutárního orgánu: Mariusz Kędra, jednatel

12. 4. Přehled o změnách vlastního kapitálu

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU		UNIPETROL RPA, s.r.o.	
k datu	31.12.2011	Číslo:	IČO: 27597675
	(v tisících Kč)	Litovel - Záloží 1	436 70 Litovel
Základní kapitál	11 147 964	Kapitálové fondy	
Stav k 1.1.2011	11 147 964	263 137	\$48.665
Rozdělení výsledku hospodaření			-474.650
Zvýšení základního kapitálu z RF		3 450	65 548
Vypáta podílu ze zisku			-68 998
Fond z firze			
Změny v ostatních fondech i výročních ze zisku		-269	-269
Ostatní změny:		-89 198	-89 198
Výsledek hospodaření za běžné období			-4 137 611
Stav k 31.12.2011	11 147 964	173 239	551 866
			-409 102
			-4 137 611
			7 327 056
Veroznížený zisk minulých let /			
Neuhrazená ztráta minulých let			
Výsledek hospodaření běžného účetního období			
VLASTNÍ KAPITÁL			
CELKEM			11 554 134

Datum sestavení účetní závěrky:
11.5.2012

Podpis člena statutárního orgánu: *Mariusz Łędrza, jednatel*

12. 5. Příloha účetní uzávěrky za rok 2011

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2011

Název společnosti: UNIPETROL RPA, s.r.o.
Sídlo: Litvínov, Záluží 1, PSČ: 436 70
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 275 97 075

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU U UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	5
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	6
1.5.	STATUTÁRNÍ ORGÁN SPOLEČNOSTI	6
1.6.	FAKTICKÝ KONCERN	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	8
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	8
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK.....	9
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	10
3.4.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	10
3.5.	DERIVÁTY	11
3.6.	ZÁSOBY	12
3.7.	POHLEDÁVKY	13
3.8.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	13
3.9.	ÚVĚRY	13
3.10.	REZERVY	13
3.11.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	14
3.12.	FINANČNÍ LEASING	14
3.13.	DANĚ	14
3.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	14
3.13.2.	<i>Splatná daň</i>	14
3.13.3.	<i>Odložená daň</i>	15
3.14.	SNÍŽENÍ HODNOTY	15
3.15.	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	15
3.16.	VÝNOSY	16
3.17.	SPOTŘEBNÍ DAŇ	16
3.18.	POUŽITÍ ODHADŮ	16
3.19.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	16
3.20.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	16
3.21.	INVENTARIZACE ZÁSOB	17
3.22.	EMISNÍ POVOLENKY	17
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	18
4.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK.....	18
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek („DNM“) – včetně emisních povolenek</i>	18
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek („DHM“)</i>	20
4.1.3.	<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i>	22
4.1.4.	<i>Majetek najatý formou finančního leasingu</i>	23
4.1.5.	<i>Operativní nájem (leasing)</i>	23
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	24
4.2.1.	<i>Podíly – ovládaná osoba</i>	24
4.2.2.	<i>Půjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv</i>	26
4.2.3.	<i>Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem</i>	26
4.3.	ZÁSOBY	26
4.3.1.	<i>Opravné položky</i>	26
4.3.2.	<i>Zásoby předané do konzignačních skladů</i>	27
4.4.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	28
4.5.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	29
4.5.1.	<i>Věková struktura pohledávek</i>	29
4.5.2.	<i>Dohadné účty aktivní</i>	30
4.5.3.	<i>Stát – daňové pohledávky a dotace</i>	30
4.5.4.	<i>Jiné pohledávky</i>	30

Příloha účetní závěrky za rok 2011

4.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	31
4.7.	NÁKLADY PŘÍSTÍCH OBDOBÍ.....	31
4.8.	VLASTNÍ KAPITÁL	32
4.8.1.	<i>Změny vlastního kapitálu.....</i>	32
4.9.	REZERVY.....	33
4.10.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	34
4.10.1.	<i>Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.....</i>	34
4.10.2.	<i>Jiné závazky.....</i>	35
4.11.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	36
4.11.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků.....</i>	36
4.11.2.	<i>Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.....</i>	36
4.11.3.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	36
4.11.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	37
4.11.5.	<i>Stát – daňové závazky a dotace</i>	37
4.11.6.	<i>Jiné závazky.....</i>	37
4.12.	BANKOVNÍ ÚVĚRY.....	38
4.12.1.	<i>Bankovní úvěry dlouhodobé</i>	38
4.12.2.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry.....</i>	38
4.13.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	38
4.14.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	40
4.14.1.	<i>Odložená daň.....</i>	40
4.14.2.	<i>Daňový náklad (výnos)</i>	42
4.15.	TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VLASTNÍCH VÝROBKŮ A SLUŽEB	43
4.16.	EMISNÍ POVOLENKY	44
4.17.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	45
4.17.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	45
4.17.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i>	46
4.17.3.	<i>Prodeje a nákupy dlouhodobého nemotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty</i>	47
4.18.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	48
4.19.	SLUŽBY	48
4.20.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	48
4.21.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	49
4.22.	VÝNOSOVÉ ÚROKY	49
4.23.	NÁKLADOVÉ ÚROKY	49
4.24.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY.....	49
4.25.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	50
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	51
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	51
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.....	51
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	52
6.1.	PŘEHLED RUČITELSKÝCH ZÁVAZKŮ	52
6.2.	EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY.....	53
6.3.	PRÁVNÍ SPORY	53
6.4.	PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY	54
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	55

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

UNIPETROL RPA, s.r.o. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, která vznikla dne 21. září 2006 a sídlí v Litvínově, Záluží 1, PSČ 436 70, Česká republika, IČ 275 97 075.

Společnost má základní kapitál ve výši 11 147 964 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. prosinci 2011.

U obchodní společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. došlo ke sloučení se společnostmi CHEMOPETROL, a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, okres Most, PSČ: 43670, IČ: 25003887 a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, PSČ: 43670, IČ: 25025139, přičemž společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je nástupnickou společností. V důsledku fúze výše uvedených společností s rozhodným datem 1. ledna 2007 přešlo na obchodní společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů zanikající společnosti CHEMOPETROL, a.s. a zanikající společnosti UNIPETROL RAFINÉRIE a.s.

Zapsáno: 1.srpna 2007

Hlavním předmětem podnikání společnosti je nákup ropy, která je přepracována společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. za přepracovací poplatek na ropné produkty, dále výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba plastů a jejich finální zpracování a výroba, zpracování, rozvod a dodávka energií, zejména tepla, elektřiny a plynu.

Jediným společníkem je akciová společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00.

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. Od května 2005 je většinovým akcionářem společnosti UNIPETROL, a.s. společnost Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2011 byly provedeny tyto změny v zápisu v obchodním rejstříku:

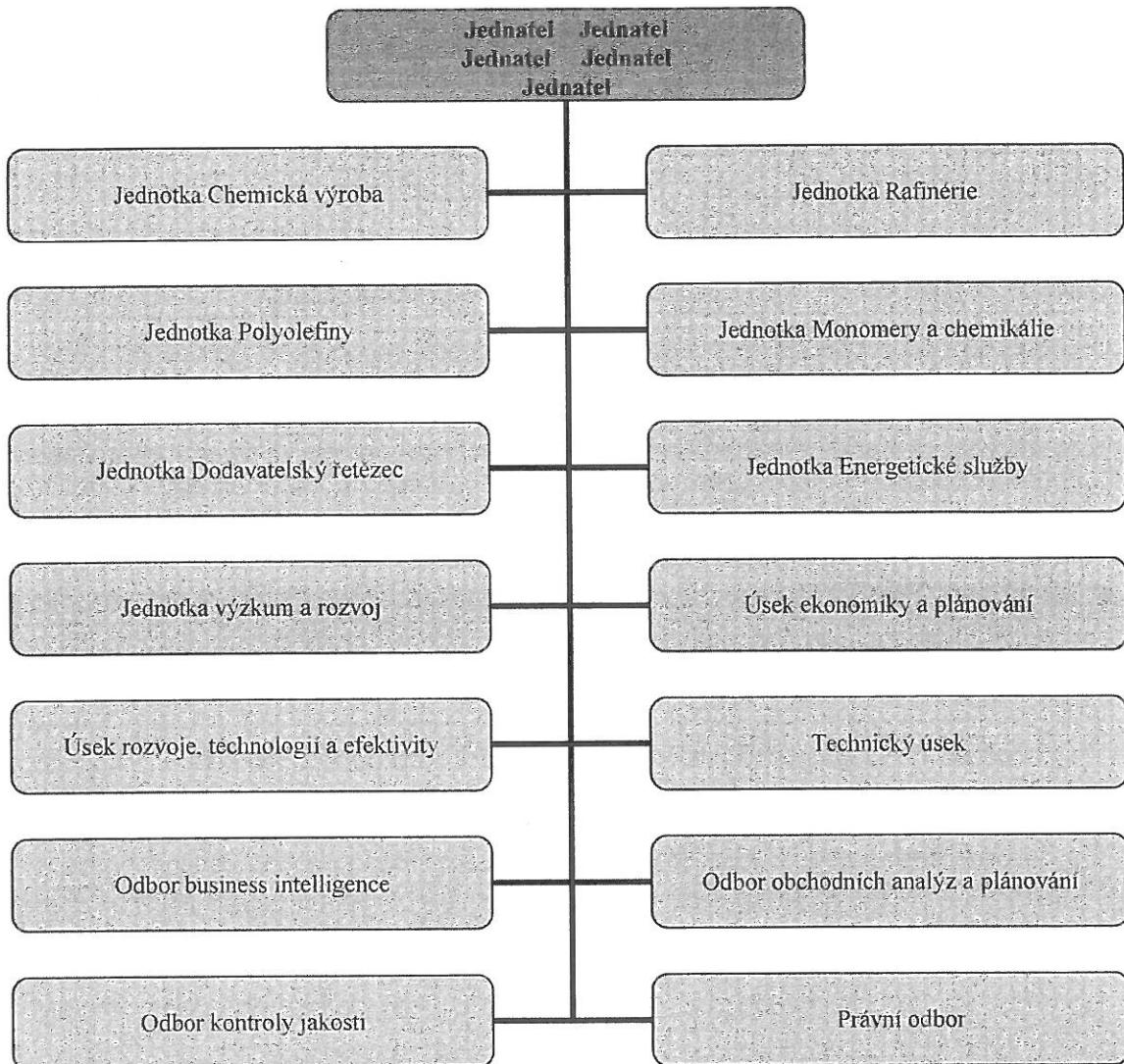
Marek Świtajewski
Tomasz Trela

- zánik funkce 27. 4. 2011
- vznik funkce 11. 7. 2011

V průběhu roku 2011 nedošlo k rozšíření předmětu podnikání.

1.3. Organizační struktura společnosti

K 31. prosinci 2011 měla společnost následující organizační strukturu.



1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidačního celku holdingu UNIPETROL, který pro účetní období roku 2011 tvoří následující společnosti:

BENZINA, s.r.o.	POLYMER INSTITUTE BRNO s.r.o.
Butadien Kralupy a.s.	UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.
PARAMO, a.s.	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.
Paramo Oil s.r.o.	UNIPETROL, a.s.
Paramo Asfalt s.r.o.	UNIPETROL RPA, s.r.o.
PETROTRANS, s.r.o.	UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.
HC VERVA Litvínov, a.s.	UNIPETROL AUSTRIA HmbH in Liqu.
CHEMOPETROL, a.s.	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	UNIPETROL TRADE a.s. v likvidaci*

* výmaz z obchodního rejstříku k datu 27.9.2011

Společnost je ještě součástí konsolidačního celku společnosti Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.

Společnost má dále majetkové účasti:

HC VERVA Litvínov, a.s.	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.
CHEMOPETROL, a.s.	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	

Vzhledem k tomu, že mateřská společnost UNIPETROL, a.s. drží 100% akcií společnosti, není v souladu s paragrafem 62 odst. 5a vyhlášky č. 500/2002 Sb. sestavována dílčí konsolidovaná účetní závěrka dle českých účetních předpisů konsolidačního celku UNIPETROL RPA, s.r.o.

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. byla zveřejněna v souladu s příslušnými ustanoveními.

1.5. Statutární orgán společnosti

K 31. prosinci 2011 bylo složení statutárního orgánu následující:

	Jméno
Jednatel	Ing. Ivan Ottis
Jednatel	Ing. Artur Paździor
Jednatel	Mgr. Mariusz Kędra
Jednatel	Ing. Tomáš Trela
Jednatel	Ing. Tomasz Szymański

1.6. Faktický koncern

Společnost nemá s vlastníkem UNIPETROL, a.s. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou bude součástí výroční zprávy.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad časově neomezeného trvání účetní jednotky.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (tis. Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou, následně sníženou o oprávky a zaúčtovanou případnou ztrátou ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet ostatních kapitálových fondů), dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi nájemce (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávky), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávky) a vklad dlouhodobého hmotného majetku. Reprodukční pořizovací cena je stanovena na základě odborného odhadu (zpracovaného nezávislým znalcem).

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Majetek	Doba odpisování v letech
Budovy a stavby	6 – 60
Stroje a zařízení	4 – 30
Dopravní prostředky a ostatní majetek	3 – 25
Oceněnovací rozdíl k nabytému majetku	180 měsíců

V kategorii stroje a zařízení je většina výrobního zařízení odpisována převážně po dobu 14 let, zařízení na výrobu plastů a etylénová jednotka jsou odpisovány 25 let a u přístrojů a laboratorní techniky je použita doba odpisování 5 až 10 let.

V kategorii dopravních prostředků je doba odpisování závislá na typu zařízení. Silniční motorová vozidla se zpravidla odpisují 4 roky, naproti tomu dopravníky se odpisují 20 let.

Pokud společnost technicky zhodnotila cizí majetek (především budovy a stavby), eviduje toto technické zhodnocení samostatně, a to v rámci *Staveb* nebo *Samostatných movitých věcí*. Technické zhodnocení budov a staveb pak v rozmezí 25 až 50 let.

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Zisky či ztráty z prodeje majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje kladný (aktivní) rozdíl mezi oceněním části podniku nabytého vkladem, kdy v roce 1996 došlo k nepeněžitému vkladu CHEMOPETROL GROUP, a.s. do dceřiné společnosti CHEMOPETROL, a.s. Jedná se o rozdíl mezi souhrnem účetních zůstatkových hodnot majetku snížených o hodnotu převzatých závazků v době splacení vkladu a hodnotou nepeněžného vkladu stanovenou znalcem a uznanou valnou hromadou zakladatele. Aktivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku přešel na společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. a odpisuje se do nákladů rovnoměrně sto osmdesát měsíců počínaje od splacení nepeněžitého vkladu a je vykazován v řádku '*Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku*'.

Případná neodepsaná část aktivního oceňovacího rozdílu k nabytému majetku se jednorázově odepíše při vyřazení poslední složky dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, k níž se tento oceňovací rozdíl vztahuje.

Způsob tvorby opravných položek

V případě, že je při inventarizaci zjištěno, že snížení hodnoty majetku je trvalého charakteru, je předložen jednatelům společnosti návrh na likvidaci majetku. K položkám, u kterých jednatelé likvidaci odsouhlasí, jsou ve výši zůstatkové účetní hodnoty vytvořeny opravné položky. Dále společnost vytváří opravné položky k majetku, jehož účetní hodnota je dočasně nižší než jeho užitná hodnota.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, které se aktivují pouze v případě využití pro opakováný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, software a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňují se vlastními náklady, nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Pokud společnost technicky zhodnotila cizí majetek (především software), eviduje toto technické zhodnocení samostatně jako *Jiný dlouhodobý nehmotný majetek*.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně v souladu s dobou uvedenou v kupní (licenční) smlouvě, v případě, že není tato doba stanovena, tak je na základě jeho předpokládané doby životnosti odpisován následujícím způsobem:

Majetek	Doba odpisování v letech
Licence, patenty a podobná nehmotná aktiva	3 – 25
Software	4 – 15

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky poskytnuté účetní jednotkou podnikům ve skupině a ostatní půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok a dále majetkové účasti a realizovatelné cenné papíry a podíly.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako majetkové účasti ve společnostech, jako podíly v ovládaných a řízených osobách, v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Jsou-li cenné papíry a majetkové účasti nabity protihodnotou za nepeněžitý vklad vložený do obchodní společnosti, jejich oceněním je zůstatková cena nepeněžitého vkladu.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti jsou klasifikovány jako '*Podíly v ovládaných a řízených osobách*'.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti jsou klasifikovány jako '*Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem*'.

K datu účetní závěrky jsou:

- Majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky k majetkovým účastem, které jsou tvořeny v případě dočasného snížení hodnoty, např. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty, a to individuálně za každý cenný papír.
- Realizovatelné cenné papíry a podíly oceněny reálnou hodnotou, pokud je tuto možné stanovit. Změna reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů a podílů je účtována oproti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků v rámci vlastního kapitálu.

V případě cenných papírů a podílů neobchodovaných na veřejných trzích je reálná hodnota stanovena na základě kvalifikovaného odhadu provedeného vedením společnosti.

3.4. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu ocení pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení krátkodobého finančního majetku je tento krátkodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako krátkodobý finanční majetek k obchodování nebo realizovatelný krátkodobý finanční majetek. Krátkodobým finančním majetkem k obchodování se rozumí cenný papír, který je držen za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

K rozvahovému dni je krátkodobý finanční majetek, který není držen do splatnosti, oceněn v reálné hodnotě, pokud je možné tuto zjistit.

Změny v reálných hodnotách krátkodobého finančního majetku k obchodování jsou účtovány jako finanční náklad nebo finanční výnos.

3.5. Deriváty

Společnost ošetruje svá měnová, úroková a komoditní rizika prostřednictvím derivátů ve formě měnových forwardů, měnových, úrokových a komoditních swapů a opcí.

Deriváty se člení na zajišťovací a deriváty k obchodování. Za zajišťovací jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění byly identifikovány zajišťované položky, nástroje použité k zajištění, rizika, která jsou předmětem zajištění a způsoby výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah byl formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80% do 125%),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou společností klasifikovány jako deriváty k obchodování. Zisky (ztráty) ze změny jejich reálné hodnoty jsou zahrnuty ve výnosech či nákladech.

Ocenění

K datu účetní závěrky jsou deriváty účtovány v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota stanovená nezávislým expertem.

Pro zajišťovací deriváty je používána účetní metoda zajištění peněžních toků. Zajištěním peněžních toků se rozumí zajištění změn peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s právně vynutitelnou smlouvou, očekávanou budoucí transakcí, se skupinami aktiv, skupinami závazků, právně vynutitelnými smlouvami či očekávanými budoucími transakcemi s obdobnými charakteristikami, u nichž je předmětem zajištění stejný druh a kategorie rizika. Zisky nebo ztráty vzniklé po dobu trvání zajištění ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají zajištěným rizikům, jsou ponechány v rozvaze a představují oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků. Do nákladů nebo výnosů jsou zúčtovány ve stejných obdobích, kdy jsou

zúčtovávány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji. Zisky nebo ztráty vzniklé ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají nezajištěným rizikům, jsou zúčtovány v okamžiku ocenění do nákladů nebo výnosů z derivátových operací.

3.6. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky (při nákupu v zemích EU do 30. dubna 2004), dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto.

Zásoby hotových výrobků a polotovarů jsou oceněny vlastními náklady výroby, které zahrnují přímý materiál, přímé energie a výrobní režijní náklady. Vlastní náklady jsou alokovány mezi jednotlivé zásoby hotových výrobků a polotovarů ve stejném poměru jako je jejich váha tržních cen.

Výdeje zásob materiálu a zboží ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k materiálu jsou tvořeny v případech, kdy ocenění materiálu je vyšší než prodejná cena výrobků a polotovarů z něj vyráběných a dále na základě analýzy využitelnosti a věkové struktury zásob. Na nevyužitelné zásoby je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní hodnotou a očekávanými čistými výnosy z jejich realizace. Analýza věkové struktury zásob je prováděna v kategorii pojistné zásoby a opravné položky jsou tvořeny následovně:

Rok posledního pohybu zásoby	Výše opravné položky
do roku 1991	100%
1992 – 1996	50%
1997 – 1999	25%
2000 – 2004	15%
2005 – 2011	0%

Pokud je ocenění výrobků, polotovarů a obchodního zboží vyšší než jejich čistá prodejná hodnota následujících prodejů do data sestavení účetní závěrky, je k rozdílu mezi prodejnou cenou a oceněním těchto zásob vytvářena opravná položka.

3.7. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným či nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem o rezervách tvoří společnost zákonné opravné položky. Dále jsou tvořeny účetní opravné položky v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek, a to následujícím způsobem:

- Opravná položka ve výši 100% na pohledávky 361 a více dnů po splatnosti;
- Opravná položka ve výši 50% na pohledávky 181 – 360 dnů po splatnosti;
- Opravná položka ve výši 25% na pohledávky 91 – 180 dnů po splatnosti.

Dále společnost stanoví specifické opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků. Na pojištěné pohledávky do výše pojistky či na pohledávky, ke kterým má společnost záruky, opravné položky společnost netvoří.

K dlouhodobým pohledávkám tvoří společnost opravné položky tak, aby účetní hodnota pohledávek v rozvaze odpovídala jejich současné hodnotě.

3.8. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.9. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Jako krátkodobý bankovní úvěr je v rozvaze vykazován i případný pasivní zůstatek běžného bankovního účtu.

Úroky z úvěrů jsou časově rozlišovány a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období, eventuelně zvyšují pořizovací cenu dlouhodobého majetku do doby jeho aktivace.

3.10. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka a datum, k němuž vzniknou (např. otevřené soudní spory, očekávané náklady související se znečištěním životního prostředí, očekávané záporné saldo mezi náklady a výnosy spojené s likvidací majetku apod.).

Společnost vytváří především rezervy na sanaci Nové popelové skládky a na chybějící emisní povolenky (viz. bod 3.22).

3.11. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem České národní banky.

Krátkodobý finanční majetek, krátkodobá aktiva a veškeré závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.12. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za užívání, které jsou vykazovány v rámci nákladů.

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu s uplatněním možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní ceně.

První splátka (akontace) při finančním leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu nájmu do nákladů.

Technické zhodnocení najatého majetku se odpisuje po dobu nájmu. Po převzetí najatého majetku do vlastnictví nájemce se pořizovací cena technického zhodnocení zvýší o ocenění převzatého majetku a pokračuje se v odpisování z takto zvýšené pořizovací ceny.

3.13. Daně

3.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého majetku jsou použity obě metody odpisování, tj. jak zrychlená tak lineární.

V případě dlouhodobého nehmotného majetku, ke kterému má společnost právo užívání na dobu určitou, se roční podíl stanoví jako podíl vstupní ceny a doby sjednané kupní smlouvou. Není-li smlouva sjednána na dobu určitou, odpisuje se rovnoměrně, a to software a nehmotné výsledky výzkumu a vývoje 36 měsíců a ostatní nehmotný majetek 72 měsíců.

3.13.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají daní ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

3.13.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází ze všech přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výši aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv, je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv, uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Ke každému rozvahovému dni společnost přehodnocuje neuznané odložené daňové pohledávky. Společnost vykazuje odloženou daňovou pohledávku v tom rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu, a je tudíž zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

3.14. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověruje účetní hodnotu svého majetku, aby identifikovala náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu nejmenší výnosové jednotky (např. organizačního útvaru), ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou pomocí opravné položky.

3.15. Výpůjční náklady

Výpůjční náklady z úvěrů související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku jsou kapitalizovány jako součást pořizovací ceny takového majetku.

Veškeré ostatní výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, se kterým časově souvisejí.

3.16. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

3.17. Spotřební daň

Při prodeji zásob z daňových skladů (resp. v jiném rozhodném okamžiku) vznikne plátcům (společnostem ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., ČEPRO, a.s., PARAMO, a.s., AGROPODNIK DOMAŽLICE a. s. a FAU s. r. o.) povinnost uhradit spotřební daň. Tato spotřební daň je následně přefakturována společnosti. Fakturované položky spotřební daně jsou účtovány do nákladů. Zároveň je spotřební daň fakturována zákazníkům společnosti a zaúčtována do výnosů.

Ve sledovaném období uzavřela společnost smlouvu o skladování se společností České dráhy, a.s. Daňové sklady fakturují společnosti spotřební daň v okamžiku naskladnění. Společnost však spotřební daň Českým drahám fakturuje v okamžiku vyskladnění výrobků ze skladu, tj. v okamžiku prodeje na konečné zákazníky. Z tohoto důvodu vzniká rozdíl, který je v rozvaze vykázán jako součást zásob výrobků.

Společnost je rovněž zaregistrována jako plátce spotřební daně.

3.18. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.19. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.20. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

S účinností od 1.1.2011 došlo ke změně metodiky používání směnného kurzu USD/CZK pro ocenění ropy REBCO (dodávané ropovodem Družba). Počínaje rokem 2011 je pro ocenění použít kurz ke dni přechodu vlastnických práv, tj. datum protokolu DAA (Delivery Acceptance Act). V předchozích účetních obdobích byl použit kurz posledního dne měsíce, kterého se dodávky týkaly. Uvedená změna metody ve výši 151 650 tis. Kč neovlivnila celkový výsledek hospodaření, ale pouze ocenění zásob ropy jako suroviny, potažmo její spotřebu a kurzové rozdíly ve finančním výsledku hospodaření.

Společnost provedla aktualizaci odpisového plánu dlouhodobého majetku podle průběhu používání a podle změn v průběhu používání majetku. Na základě toho došlo ke změnám dob odepisování majetku (viz. body 3.1. a 3.2.).

3.21. Inventarizace zásob

Většina zásob Obchodní jednotky Rafinérie je spravována společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Společnost účtuje o zůstatku těchto zásob na základě vlastních údajů a údajů poskytnutých společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Obdobný způsob společnost používá u zásob skladovaných u jiných subjektů.

3.22. Emisní povolenky

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí.

Povolenky pro druhé obchodovatelné období (2008 – 2012) byly společnosti přiděleny na základě nařízení vlády ČR č. 80/2008 Sb. o Národním alokačním plánu (NAP) ze dne 25. února 2008 (datum schválení). Do majetku byla aktivována část pro rok 2011 ve výši 3 121 tis. ks, oceněná kurzem EEX a EUR k datu účinnosti (resp. platnosti) NAP, tj. k 5. březnu 2008. Souvztažně bylo o tomto nabytí účtováno jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku.

O spotřebě povolenek se účtuje k rozvahovému dni v závislosti na odhadované výši emisí vyprodukovaných společností v daném účetním období, avšak maximálně do výše povolenek vykazovaných k rozvahovému dni na účtu společnosti. Ve stejné výši je do výnosů rozpouštěna dotace. Pokud odhadovaná výše emisí vyprodukovaných společností převyšuje výše povolenek vykazovaných na účtu společnosti, je na tento rozdíl vytvářena rezerva. Pro výpočet rezervy je použita tržní cena emisních povolenek platná k rozvahovému dni, popřípadě cena vyplývající z již uzavřených termínovaných obchodů na nákup povolenek.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek („DNM“) – včetně emisních povolenek

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	375 447	135	21 219	-	396 801	
Software	217 824	923	465	45	219 167	
Ocenitelná práva	1 765 363	-	11 896	-	1 777 259	
Jiný DNM	26 191	2 593 171	-	2 276 546	342 816	
Nedokončený DNM	61 027	42 806	-33 580	319	69 934	
Celkem	2 445 852	2 637 035	-	2 276 910	2 805 977	

Oprávky

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	238 727	50 726	-	-	289 453	
Software	207 122	3 352	-	45	210 429	
Ocenitelná práva	686 770	79 202	-	-	765 972	
Jiný DNM	24 883	178	-	-	25 061	
Celkem	1 157 502	133 458	-	45	1 290 915	

Opravné položky

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Software	-	1 841	-	-	1 841	
Jiný DNM	-	158 689	-	-	158 689	
Celkem	-	160 530	-	-	160 530	

Zůstatková hodnota

	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	136 720	107 348	
Software	10 702	6 897	
Ocenitelná práva	1 078 593	1 011 287	
Jiný DNM	1 308	159 066	
Nedokončený DNM	61 027	69 934	
Celkem	1 288 350	1 354 532	

Významné položky

Mezi nejvýznamnější přírůstky nehmotného majetku patří Studie HAZOP pro etylenovou jednotku ve výši 5 719 tis. Kč, Studie pro vývoj nových typů PP ve výši 6 280 tis. Kč a Studie pro vývoj nových typů PE ve výši 5 400 tis. Kč, které jsou k 31. prosinci 2011 vykazovány jako nedokončený nehmotný majetek.

Přírůstky a úbytky jiného DNM jsou popsány v rámci oddílu Emisní povolenky.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2011 činily 133 458 tis. Kč (2010 – 150 563 tis. Kč).

Kapitalizované úroky

V letech 2011 a 2010 nebyly kapitalizovány úroky do dlouhodobého nehmotného majetku.

Nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

Souhrnná výše tohoto majetku k 31. prosinci 2011 činila 2 284 tis. Kč (2010 – 2 229 tis. Kč).

Emisní povolenky

Společnost k 1. lednu 2011 vykazovala nulový zůstatek emisních povolenek alokovaných společnosti v roce 2010. V roce 2011 bylo na přírůstky jiného DNM účtováno o přídělu (dne 28. února 2011) emisních povolenek na rok 2011 v celkové výši 1 660 501 tis. Kč. Tyto emisní povolenky byly částečně použity (907 730 kusů v hodnotě 482 969 tis. Kč) na úhradu spotřeby za rok 2010, která na základě auditu Lloyd's Register EMEA činila 2 468 169 kusů. Část přidělených povolenek (400 000 kusů) v celkové hodnotě 212 825 tis. Kč byla vyřazena v souvislosti s prodejem. K datu závěrky zůstává společnosti na účtu OTE (Operátor trhu s elektřinou) 1 813 148 kusů přidělených povolenek v hodnotě 964 707 tis. Kč, které zčásti pokrývají předpokládanou spotřebu roku 2011.

Jak je uvedeno výše, spotřeba roku 2010 byla pokryta jednak přidělenými povolenkami a dále nakoupenými kredity CER a ERU. Jednalo se o 907 719 kusů kreditů CER v hodnotě 307 994 tis. Kč a dále 652 720 kusů kreditů ERU v hodnotě 188 529 tis. Kč.

Dále v roce 2011 bylo nakoupeno ještě 1 210 439 kusů EUA povolenek v hodnotě 436 147 tis. Kč. Část těchto nakoupených povolenek (323 252 kusů v hodnotě 119 522 tis. Kč) pokrývá zbytek předpokládané spotřeby roku 2011.

Společnost k datu závěrky vykazuje přebytek nakoupených EUA povolenek v počtu 887 187 kusů v pořizovací hodnotě 316 625 tis. Kč. S ohledem na pokles tržní hodnoty povolenek v posledních měsících roku 2011, vytvořila společnost k datu závěrky opravnou položku ve výši 158 689 tis. Kč.

Příloha účetní závěrky za rok 2011

K 31. prosinci 2010 byla společnost v odlišné situaci, kdy měla k datu závěrky nulový zůstatek emisních povolenek a z toho důvodu v souladu s ustanovením bodu 3.22, vytvořila rezervu na pokrytí vyprodukovaných emisí za rok 2010 ve výši 880 060 tis. Kč.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek („DHM“)

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	490	-	173	-	-	663
Stavby	8 907 740	26 858	193 661	27	9 128 232	
Samostatné movité věci	19 698 371	117 510	500 616	74 600	20 241 897	
- Stroje a zařízení	19 092 973	115 963	500 616	70 879	19 638 673	
- Dopravní prostředky	572 487	1 094	-	3 688	569 893	
- Inventář	14 065	365	-	33	14 397	
- Maj.pořízený leasingem	17 033	88	-	-	17 121	
- Předměty z drahých kovů	1 813	-	-	-	1 813	
Jiný DHM	2 475	-	-	-	2 475	
Nedokončený DHM	1 096 907	424 989	-675 910	943	845 043	
Zálohy na DHM	21 933	95	-18 540	-	3 488	
Ocenovací rozdíl k nabytému majetku	3 487 819	-	-	3 487 819	-	
Celkem	33 215 735	569 452	-	3 563 389	30 221 798	

Oprávky

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Stavby	3 129 386	260 539	-	8	3 389 917	
Samostatné movité věci	11 476 115	1 101 011	-	73 860	12 503 266	
- Stroje a zařízení	11 105 305	1 071 350	-	70 139	12 106 516	
- Dopravní prostředky	356 306	27 807	-	3 688	380 425	
- Inventář	10 017	691	-	33	10 675	
- Maj.pořízený leasingem	4 487	1 163	-	-	5 650	
- Předměty z drahých kovů	-	-	-	-	-	
Jiný DHM	-	-	-	-	-	
Ocenovací rozdíl k nabytému majetku	3 332 805	155 014	-	3 487 819	-	
Celkem	17 938 306	1 516 564	-	3 561 687	15 893 183	

Opravné položky

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Stavby	13 261	1 048 125	-	9 288	1 052 098	
Samostatné movité věci	6 820	313 402	-	2 771	317 451	
- Stroje a zařízení	6 820	308 454	-	2 771	312 503	
- Dopravní prostředky	-	4 948	-	-	4 948	
Celkem	20 081	1 361 527	-	12 059	1 369 549	

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Pozemky	490	663
Stavby	5 765 093	4 686 217
Samoslatné movité věci	8 215 436	7 421 180
- <i>Stroje a zařízení</i>	7 980 848	7 219 654
- <i>Dopravní prostředky</i>	216 181	184 520
- <i>Inventář</i>	4 048	3 722
- <i>Maj.pořízený leasingem</i>	12 546	11 471
- <i>Předměty z drahých kovů</i>	1 813	1 813
Jiný DHM	2 475	2 475
Nedokončený DHM	1 096 907	845 043
Zálohy na DHM	21 933	3 488
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	155 014	-
Celkem	15 257 348	12 959 066

Významné položky

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku patří Výměna turbokompresoru GT/GB-301 ve výši 68 284 tis. Kč, Výměna turbíny GT 1201 na energobloku etylenové jednotky ve výši 42 856 tis. Kč, Rekonstrukce rozvodny LDS R200-II.etapa ve výši 32 162 tis. Kč a Rekonstrukce pyrolýzní pece BA 104 ve výši 14 635 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější položky vyřazeného majetku patří likvidace tří kusů rozvaděčů v celkové zůstatkové hodnotě 8 183 tis. Kč.

Mezi největší položky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku (zůstatky investiční rozpracovanosti) patří následující významné investiční akce:

(údaje v tis. Kč)

	Zůstatek rozpracovanosti k 31.12.2011
Výměna turbokompresoru GT/GB-301	123 337
Rekonstrukce pyrolýzní pece BA 104	115 085
Rekonstrukce rozvodny LDS R200-II.etapa	87 068
Intenzifikace etylenové jednotky	73 619

U všech výše uvedených akcí je předpokládaný termín dokončení a aktivace do majetku v roce 2012.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku (bez oceňovacího rozdílu) v roce 2011 činily 1 361 550 tis. Kč (včetně zůstatkové hodnoty likvidovaného majetku 8 880 tis. Kč) (2010 – 1 462 486 tis. Kč, včetně zůstatkové hodnoty likvidovaného majetku 5 359 tis. Kč).

Oceňovací rozdíl k nabýtému majetku

Oceňovací rozdíl k nabýtému majetku ve výši 3 487 819 tis. Kč vznikl v roce 1996 při vkladu části podniku a odpisuje se rovnoměrně po dobu 180-ti měsíců. Odpis účtovaný do nákladů v roce 2011 byl ve výši 155 014 tis. Kč (2010 – 232 521 tis. Kč). Protože v průběhu roku 2011 byl oceňovací rozdíl plně odepsán, došlo k jeho vyřazení z rozvahy.

Opravné položky k hmotnému majetku

Opravné položky k hmotnému majetku byly k 31. 12. 2011 vytvořeny na základě metodiky, kterou schválili jednatelé společnosti: výchozí podmínky střednědobého plánu byly promítnuty do stanovení ekonomické užitnosti jednotlivých výroben v segmentu PETROCHEMIE a ENERGETIKA, a to dle ekonomických předpokladů trvání výrobny. Na základě toho byla provedena projekce zůstatkové hodnoty výrobny k plánovanému datu jejího ekonomického použití. Výše opravných položek k 31.12.2011 tedy ukazuje zůstatkovou hodnotu k datu uzavření výrobny.

Hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Souhrnná výše drobného majetku neuvedeného v rozvaze společnosti k 31. prosinci 2011 činí 135 253 tis. Kč (2010 – 135 013 tis. Kč).

Kapitalizované úroky

V letech 2011 a 2010 nebyly kapitalizovány úroky do dlouhodobého hmotného majetku.

Pozemky

Pozemky pod stavbami výrobního závodu společnosti a v okolí katastrálního území Záluží u Litvínova, Růžodol, Dolní Jiřetín, Kopisty, Konobrže, Pařidla a Dolní Litvínov nejsou ve vlastnictví společnosti. Z tohoto důvodu nejsou vykazovány v majetku společnosti. Výše uvedené pozemky vlastní mateřská společnost UNIPETROL, a.s.

Společnost má zřízeno věcné břemeno k užívání těchto nemovitostí (pozemků), které je zapsáno na katastrálním úřadě v Mostě.

Úplata za zřízení věcného břemene za rok 2011 činila 61 153 tis. Kč (2010 – 60 249 tis. Kč).

4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost neměla k 31. prosinci 2011 zatížen žádný dlouhodobý majetek zástavním právem. Stejná skutečnost platila i k datu 31. prosinci 2010.

4.1.4. Majetek najatý formou finančního leasingu

Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

Společnost neměla k 31. prosinci 2011 a rovněž tak k 31. prosinci 2010 žádnou aktivní smlouvu na finanční leasing. Smlouvy na finanční leasing dopravních prostředků byly rádne splaceny v průběhu roku 2010.

V roce 2011 společnost neměla v souvislosti s finančním nájmem žádné náklady (2010 – 2 605 tis. Kč).

4.1.5. Operativní nájem (leasing)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Zaúčtováno do nákladů v roce 2010	Zaúčtováno do nákladů v roce 2011	Odhad nákladů v roce 2012
			(údaje v tis. Kč)		
Nájem železničních cisteren		Neurčito	227 040	226 415	222 695
Pozemky (UNIPETROL,a.s.)	21.7.1997	Neurčito	60 249	61 153	62 988
Nájem pozemků od ostatních společností		Neurčito	14 898	7 695	6 671
Nájem plynového hořáku	01.05.2004	Neurčito	1 391	693	708
Nájem vysokozdvížných vozíků	01.10.2004	Neurčito	2 302	2 305	2 409
Nájem přepravních zařízení	01.12.2004	Neurčito	318	77	120
Nájem nebyt.prostor od ostatních společností		Neurčito	1 411	2 507	2 893
Nájem osobních vozů (Business Lease)			-	735	11 000
Nájem zařízení od ostatních společností		Neurčito	5 992	1 386	1 332
Celkem			313 601	302 966	310 816

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet na vstupu.

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky / převod do krátkodobých aktiv	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Podíly - ovládaná osoba	1 022 280	4 515	-	1 026 795	
Opravná položka	- 7 623	-4 964	-	- 12 587	
Půjčky a úvěry – ovl. nebo ovládající osoba, podstatný vliv	143 617	-	31 334	112 283	
Pořizovací cena celkem	1 165 897	4 515	31 334	1 139 078	
Opravná položka celkem	-7 623	-4 964	-	- 12 587	
Zůstatková hodnota	1 158 274	-449	31 334	1 126 491	

4.2.1. Podíly – ovládaná osoba

31. 12. 2011

Obchodní firma	Pořizovací cena	Jmenovitá hodnota v Kč	Počet cenných papírů	Podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření za rok 2011	Opravná položka	Příjem z dividend a podílů za rok 2011	(údaje v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)	
									Zůstat. hodnota k 31.12.2011	
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	759 532	Obchodní podíl	99,88	1 040 518	182 825	-	158 510	759 532		
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	104 695	Obchodní podíl	99,00	125 380	18 679	-	13 194	104 695		
CHEMOPETROL, a.s.	2 000	1 000 000	2	100,00	1 783	-37	-108	-	1 892	
HC VERVA Litvínov, a.s.	27 293	50 000*	596	70,95	20 404	- 9 473	-12 479	-	14 814	
UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	2 980	Obchodní podíl	86,96	160 110	39 764	-	52 142	2 980		
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	101 394	Obchodní podíl	99,90	67 853	38 894	-	31 750	101 394		
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci	28 901	1 000 CHF	600	100,00	29 999	6 983	-	-	28 901	
Celkem	1 026 795						-12 587	255 596	1 014 208	

V průběhu roku 2011 došlo pouze k přecenění pořizovací hodnoty podílů v UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH a v CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci kurzem k datu závěrky, tj. k 31.12.2011. Rozdíl z přecenění zvýšil pořizovací hodnotu o 4 515 tis. Kč.

Dne 23. srpna 2011 došlo k zápisu změny v obchodním rejstříku u obchodního jména společnosti HC BENZINA Litvínov, a.s. na HC VERVA Litvínov, a.s. S ohledem na vlastní kapitál této společnosti byla k datu závěrky dotvořena opravná položka.

*O snížení základního kapitálu společnosti HC VERVA Litvínov, a.s. rozhodla valná hromada dne 7. prosince 2011, a to snížením jmenovité hodnoty všech akcií z 50 tis. Kč za kus na 25 tis. Kč za kus. Počet akcií ve vlastnictví jednotlivých akcionářů a procentuální výše jejich podílu tím nebyly dotčeny. Tato skutečnost prozatím nebyla zapsána v obchodním rejstříku.

Sídla dceřiných společností jsou následující :

UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.
Litvínov - Růžodol č.p. 4
436 70 Litvínov

HC VERVA Litvínov, a.s.
S.K. Neumanna 1598, zimní stadion
436 01 Litvínov

UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.
Panónska cesta 7
850 00 Bratislava
Slovenská republika

CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci
Leimenstrasse 21
4003 Basel
Švýcarsko

POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.
Tkalcovská 36/2
656 49 Brno okres: Brno-město

CHEMOPETROL, a.s.
Litvínov – Záluží 1
436 70 Litvínov

UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH
Paul Ehrlich Str. 1/B.
63225 Langen/Hessen
Německo

31. 12. 2010

(údaje v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)

Obchodní firma	Pořizovací cena	Jmenovitá hodnota v Kč	Počet cenných papírů	Podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření za rok 2010	Opravná položka	Příjem z dividend a podílů za rok 2010	Zůstat. hodnota k 31.12.2010
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	759 532	Obchodní podíl	99,88	1 016 438	167 207	-	142 324	759 532	
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	104 695	Obchodní podíl	99,00	123 147	16 446	-	7 694	104 695	
CHEMOPETROL, a.s.	2 000	1 000 000	2	100,00	1 820	-36	-108	-	1 892
HC BENZINA Litvínov, a.s.	27 293	50 000	596	70,95	29 877	-140	-7 515	-	19 778
UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	2 980	Obchodní podíl	86,96	177 321	62 906	-	-	-	2 980
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	98 486	Obchodní podíl	99,90	58 757	32 792	-	-	-	98 486
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci	27 294	1 000 CHF	600	100,00	21 739	775	-	-	27 294
Celkem	1 022 280					-7 623	150 018	1 014 657	

Na základě smlouvy o úplatném převodu cenných papírů (ze dne 27.12.2010) koupila společnost od společnosti UNIPETROL TRADE a.s. podíl ve výši 99,90 % ve společnosti UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH. Kupní cena byla stanovena na základě ocenění nezávislého znalce a činila 3 930 tis. EUR a byla řádně uhrazena dne 30.12.2010.

Dále společnost koupila od společnosti UNIPETROL TRADE a.s. na základě smlouvy o převodu akcií ze dne 1.12.2010, 600 ks akcií společnosti CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci o jmenovité hodnotě 1 tis. CHF (v celkové hodnotě 600 tis. CHF), čímž se stala vlastníkem 100 % akcií společnosti. Kupní cena za převáděné akcie, stanovená nezávislým znalcem, činila 1 362 tis. CHF.

4.2.2. Půjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv

31. 12. 2011

Společnost	Částka	Úroková sazba	Úrok za rok 2011	(údaje v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)		
				Datum splatnosti	Jištění	Země (měna)
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	112 283	1M PRIBOR + 0,75%	2 784	06/2016	Bez zajištění	ČR (CZK)
Celkem	112 283		2 784			

Společnost eviduje půjčku vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Jedná se o půjčku z titulu financování výstavby Komory 11 dle Smlouvy o zajištění výstavby a financování díla „Zprovoznění komory K11 a D destilace, Stavby 3611“. Zůstatek půjčky k 31. prosinci 2011 činí celkem 143 617 tis. Kč. Částka 31 334 tis. Kč, splatná v roce 2012, je vykázána v jiných krátkodobých pohledávkách.

31. 12. 2010

Společnost	Částka	Úroková sazba	Úrok za rok 2010	(údaje v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)		
				Datum splatnosti	Jištění	Země (měna)
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	143 617	1M PRIBOR + 0,75%	3 546	06/2016	Bez zajištění	ČR (CZK)
Celkem	143 617		3 546			

Zůstatek půjčky k 31. prosinci 2010 činil celkem 174 952 tis. Kč, přičemž 31 335 tis. Kč bylo vykázáno v jiných krátkodobých pohledávkách.

4.2.3. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost neměla k 31. prosinci 2011 ani k 31. prosinci 2010 zatížen žádný finanční majetek zástavním právem.

4.3. Zásoby

4.3.1. Opravné položky

	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011	(údaje v tis. Kč)
Materiál celkem	389 558	157 279	156 190	390 647	
• Náhradní díly	351 321	61 055	130 660	281 716	
• Suroviny (především ropa)	38 237	96 224	25 530	108 931	
Polotovary vl. výroby	-	8 769	1 342	7 427	
Hotové výrobky	10 199	174 932	27 748	157 383	
Zboží	4 347	15 224	12 945	6 626	
Celkem	404 104	356 204	198 225	562 083	

Společnost provádí analýzu stavu zásob, jejímž výsledkem je definování strategické, kritické a pojistné zásoby v oblasti náhradních dílů. Za strategickou a kritickou zásobu

je považován materiál, který je specifický a jehož výroba je dlouhodobá (v případě potřeby není okamžitě dostupný). V této kategorii je testována pouze využitelnost tohoto materiálu. Opravné položky pro strategické a kritické náhradní díly s pořizovací cenou větší než 1 000 tis. Kč za kus, jsou vytvářeny rovnoměrně po dobu očekávané využitelnosti těchto zásob. Za pojistnou zásobu je považován materiál, který slouží k běžné údržbě a je běžně dostupný. V této kategorii je testována jak využitelnost, tak i dočasné znehodnocení z hlediska obrátky tohoto materiálu na skladě.

Na základě těchto komplexních analýz a výše popsané metodiky byly v průběhu roku a k 31. prosinci 2011 aktualizovány opravné položky.

4.3.2. Zásoby předané do konsignačních skladů

Celková hodnota zásob předaných do konsignačních skladů činila k datu účetní závěrky 256 903 tis. Kč (2010 – 63 811 tis. Kč). Jednalo se o zásoby hotových výrobků, které s ohledem na skladovací kapacity společnosti bylo nutno uskladnit u vybraných zákazníků a externích skladovatelů. Nárůst v roce 2011 souvisí se smlouvou se společností České dráhy, a.s., jak je zmíněno v bodě 3.17., kdy hodnota zásob včetně související spotřební daně u tohoto skladovatele činila k datu účetní závěrky 129 558 tis. Kč.

4.4. Dlouhodobé pohledávky

Společnost	Popis	Splatnost pohledávky	Stav k 31.12.2011			(údaje v tis. Kč) Stav k 31.12.2010
			Jmenovitá hodnota	Opravná položka	Čistá současná hodnota	
Dlouhodobé poskytnuté zálohy:						
SDP Logistics s.r.o. Jesenice	Palety a skladování	-	-	-	-	14 450
BENZINA, s.r.o.	Karty Benzina	116	-	116	116	116
Bydlete s námi s.r.o. Most	-	9	-	9	9	9
AGRO GROUP a.s. Brno	Karty na vjezd	2	-	2	2	2
Celkem		127	-	127		14 577

Dlouhodobé poskytnuté zálohy

V souladu s uzavřenými smlouvami byly vybraným dodavatelům služeb poskytnuty zálohy v celkové výši 127 tis. Kč (2010 – 14 577 tis. Kč), které jsou vykázány v rámci dlouhodobých pohledávek.

Věková struktura dlouhodobých pohledávek

Rok	Kategorie	Do splatnosti		Celkem	(údaje v tis. Kč)
		Ve skupině	Mimo skupinu		
31.12.2011	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	116	11	127	
	Opravné položky	-	-	-	-
	Celkem	116	11	127	
31.12.2010	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	116	14 461	14 577	
	Opravné položky	-	-	-	-
	Celkem	116	14 461	14 577	

Pozn.: skupinou se rozumí společnosti konsolidačního celku UNIPETROL a PKN Orlen.

4.5. Krátkodobé pohledávky

4.5.1. Věková struktura pohledávek

Rok	Kategorie	Ve splatnosti		Po splatnosti				(údaje v tis. Kč)		
		Ve skup.	Mimo skupinu	Ve skup.	Mimo skupinu	Ve skup.	Mimo skup.			
31.12.2011	Krátkodobé obchodní pohledávky	2 133 392	6 485 855	5 016	379 445	28	18 545	-	148 850	9 171 131
	Opravné položky	-	-	-	-	-	-2 344	-	-127 663	-130 007
	Ostatní pohledávky	124 718	439 747	-	-	-	-	-	3 122	567 587
	Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-3 122	-3 122
	Pohledávky brutto	2 258 110	6 925 602	5 016	379 445	28	18 545	-	151 972	9 738 718
	Celkem OP	-	-	-	-	-	-2 344	-	-130 785	-133 129
	Pohledávky netto	2 258 110	6 925 602	5 016	379 445	28	16 201	-	21 187	9 605 589
31.12.2010	Krátkodobé obchodní pohledávky	2 497 675	5 201 659	1 025	114 887	-	27 231	-	253 111	8 095 588
	Opravné položky	-	-6 605	-	-	-	-	-	-210 069	-216 674
	Ostatní pohledávky	222 555	119 759	-	-	-	-	-	3 128	345 442
	Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-3 128	-3 128
	Pohledávky brutto	2 720 230	5 321 418	1 025	114 887	-	27 231	-	256 239	8 441 030
	Celkem OP	-	-6 605	-	-	-	-	-	-213 197	-219 802
	Pohledávky netto	2 720 230	5 314 813	1 025	114 887	-	27 231	-	43 042	8 221 228

Skupinou se rozumí společnosti konsolidacního celku UNIPETROL a PKN Orlen. V řádku krátkodobé pohledávky je uvedena věková struktura pohledávek z obchodních vztahů (ř. rozvahy C.III.1.) a v řádku ostatní pohledávky je uvedena věková struktura krátkodobých pohledávek vykazovaných na řádku rozvahy C.III.2. až C.III.9. Souběžně jsou také uváděny příslušné opravné položky.

31. 12. 2011

V roce 2011 byly v souvislosti s vyrovnáním konkurzu rozpuštěny opravné položky za společností BENCALOR, s.r.o. a za společností NESÉT s.r.o.

Součástí obchodních pohledávek jsou i pohledávky za společností Citibank Europe plc., org. složka ve výši 824 789 tis. Kč, kdy na základě regresní faktoringové smlouvy postupuje společnost některé krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů na faktoringovou společnost. Obdržené platby od faktora vede společnost jako svůj závazek za faktorem do doby obdržení avíza o zaplacení původním dlužníkem (viz. bod 4.11.6.). K 31. prosinci 2010 nebyla tato forma financování využívána.

Významnou položkou ostatních pohledávek k 31. prosinci 2011 jsou pohledávky z titulu otevřených derivátových operací a jejich přecenění na reálnou hodnotu.

31. 12. 2010

V roce 2010 byly dotvořeny opravné položky za společností BENCALOR, s.r.o. ve výši 50 000 tis. Kč a společností EK OIL , s.r.o. ve výši 20 000 tis. Kč.

4.5.2. Dohadné účty aktivní

Součástí zůstatku dohadných účtů aktivních je konečné vyúčtování smlouvy Střediska servisních služeb za rok 2011 ve výši 27 865 tis. Kč (2010 – 69 307 tis. Kč) mezi UNIPETROL SERVICES, s.r.o. (poskytovatel služby) a společností.

Zůstatek účtu dále zahrnuje dohadné položky na nevyfakturované dodávky mezi procesory Eni Česká republika, s.r.o. a Shell Czech Republic a.s. dle Procesingové smlouvy ve výši 25 825 tis. Kč (2010 - 44 462 tis. Kč).

Další významnější položkou k 31. prosinci 2011 je dohadná položka vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. v celkové výši 13 688 tis. Kč týkající se cenového dorovnání služeb za rok 2011.

4.5.3. Stát – daňové pohledávky a dotace

K 31. prosinci 2011 je na tomto řádku rozvahy vykazována pohledávka vyplývající ze zaplacených záloh na daň z příjmů právnických osob v celkové výši 11 726 tis. Kč (2010 – 11 726 tis. Kč).

Dále je zde vykazována pohledávka z titulu spotřební daně ve výši 248 tis. Kč. V roce 2010 vykazovala společnost z titulu spotřební daně závazek (viz. bod 4.11.5.).

K 31. prosinci 2010 zde byla dále vykazována pohledávka z titulu přeplatku daně z nemovitostí ve výši 14 668 tis. Kč.

4.5.4. Jiné pohledávky

Pohledávka z titulu	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Celní úřad Most – zajištění spotřební daně	15 379	32 210
Reálná hodnota zajišťovacích derivátů (viz bod 4.13)	120 998	-
Reálná hodnota derivátů k obchodování – měnové forvardy a swapy a komoditní swapy (viz bod 4.13)	234 238	206
Pohledávka za společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. – finančování Komory 11 (viz bod 4.2.3)	31 334	31 335
FEMME – soudní úschova	884	-
Ostatní pohledávky	4 012	4 065
Opravné položky	-3 122	-3 128
Jiné pohledávky celkem	403 723	64 688

4.6. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Pokladna	262	347
Ceniny	174	155
Peníze	436	502
Běžné účty	75 753	165 662
Účty v bankách	75 753	165 662
Krátkodobý finanční majetek celkem	76 189	166 164

K 31. prosinci 2011 měla společnost omezeno disponování s prostředky na vázaném účtu u Komerční banky, a.s. se zůstatkem 50 458 tis. Kč (2010 – 51 743 tis. Kč). Na tento účet byly do 31. prosince 2003 ukládány peněžní prostředky určené na rekultivaci, zajištění péče asanaci Nové popelové skládky. Prostředky na tomto účtu mohou být použity pouze k danému účelu. Jejich čerpání je podmíněno souhlasem Krajského úřadu Ústeckého kraje, odboru životního prostředí a zemědělství. V roce 2011 se zůstatek účtu zvýšil o připsané úroky a současně byl udělen souhlas k částečnému čerpání vázaného účtu a bylo vyčerpáno 1 687 tis. Kč. V roce 2010 se zůstatek účtu zvýšil pouze o připsané úroky.

4.7. Náklady příštích období

	(údaje v tis. Kč)	
Časové rozlišení z titulu	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Časové rozlišení nákladů vynaložených na obnovu katalyzátorů	200 438	96 066
Časové rozlišení pojištění	27 652	1 264
Odběratelské databáze	9 947	19 325
Ostatní	17 793	17 439
Náklady příštích období celkem	255 830	134 094

Časové rozlišení nákladů vynaložených na obnovu katalyzátorů

Jedná se o katalyzátory s dobou použitelnosti od 2 do 8 let, které jsou nasypány v zařízení a společnost je postupně odpisuje do nákladů.

Databáze odběratelů

V roce 2007 společnost koupila v rámci programu „Posílení Corporate Governance ve skupině UNIPETROL“ databáze odběratelů od dceřiných společností společnosti UNIPETROL TRADE a.s. Celková částka byla zachycena jako náklady příštích období a je po dobu 5 let rovnoměrně účtována do *Ostatních provozních nákladů*. Za období roku 2011 byla do nákladů zaúčtována částka 9 378 tis. Kč (2010 – 11 288 tis. Kč) z toho 10 198 tis. Kč (2010 – 10 198 tis. Kč) do *Ostatních provozních nákladů* a -820 tis. Kč (2010 – 1 090 tis. Kč) do kurzových rozdílů.

4.8. Vlastní kapitál

4.8.1. Změny vlastního kapitálu

31. 12. 2011

Na základě rozhodnutí jediného společníka byl rozdělen zisk za rok 2010 ve výši 68 998 tis. Kč, a to přídělem do zákonného rezervního fondu ve výši 3 450 tis. Kč a o rozdíl ve výši 65 548 tis. Kč byla snížena neuhraná ztráta minulých let.

V průběhu roku 2011 byly ze sociálního fondu čerpány prostředky ve výši 269 tis. Kč (2010 – 295 tis. Kč).

Společnost vlastní obchodní podíly v cizí měně (viz. bod 4.2.1). V souladu s platnou metodikou byl majetek přeceněn. Rozdíl z přecenění za období roku 2011 činil 4 515 tis. Kč a je vykázán jako součást „Oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků“ v rámci vlastního kapitálu. Kumulativní zůstatek z tohoto titulu k datu závěrky činí 4 917 tis. Kč.

K datu účetní závěrky provedla společnost, v souladu s bodem 3.5., přecenění zajišťovacích derivátů na reálnou hodnotu. Vlivem tohoto přecenění snížila společnost vlastní kapitál o 115 695 tis. Kč. Související odložená daň ve výši 21 982 tis. Kč byla promítnuta jako zvýšení vlastního kapitálu. Výsledný dopad včetně odložené daně činí 93 713 tis. Kč a je vykázán jako snížení „Oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků“ v rámci vlastního kapitálu.

31. 12. 2010

Na základě rozhodnutí jediného společníka byla ztráta roku 2009 ve výši 1 768 502 tis. Kč částečně uhrazena z nerozděleného zisku minulých let ve výši 1 293 852 tis. Kč a rozdíl ve výši 474 650 tis. Kč byl převeden na neuhranou ztrátu minulých let.

V průběhu běžného období společnost zakoupila obchodní podíly v cizí měně (viz. bod 4.2.1). V souladu s platnou metodikou byl majetek přeceněn. Rozdíl z přecenění činil 402 tis. Kč a je vykázán jako „Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků“ v rámci vlastního kapitálu.

4.9. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezerva na asanace – daňově uznatelná	Rezerva na asanace – daňově neuznatelná	Rezerva na chybějící emisní povolenky	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2010	49 159	139 438	880 060	151 019	1 219 676
Tvorba rezerv	-	16 918	-	78 119	95 037
Rozpuštění rezerv	1 687	6 315	880 060	131 221	1 019 283
Zůstatek k 31.12.2011	47 472	150 041	-	97 917	295 430

Společnost hydraulicky dopravuje zbytkovou část produkce popelů a škváry z tepláren do odkaliště Nová popelová skládka. Dle podmínek zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech, společnost do 31. prosince 2003 vytvářela jednak daňově uznatelnou rezervu na rekultivaci, zajištění péče o skládku a asanaci po ukončení jejího provozu a dále ještě dotvářela účetní rezervu do výše celkových odhadovaných nákladů spojených s rekultivací.

Na základě aktualizované studie byly upřesněny celkové náklady rekultivačních prací plánovaných do roku 2043 a zkalkulována jednotlivá tvorba a čerpání rezerv. Z důvodu započetí sanace skládky společnost již netvoří daňově uznatelnou rezervu.

Vzhledem ke skutečnosti, že k 31. prosinci 2011 měla společnost, jak je uvedeno v bodě 4.1.1, dostatečný počet emisních povolenek, došlo k rozpuštění rezervy ve výši 880 060 tis. Kč.

Dále je v ostatních rezervách kromě rezerv na soudní spory a závazky související s uzavřením teplárny T200, prezentována rezerva na schválenou a plánovanou likvidaci dlouhodobého majetku a rezerva na budoucí závazky vyplývající z kolektivní smlouvy představující odměny při odchodu do důchodu. Společnost dále vytvořila rezervu na osobní náklady související s restrukturalizací plánovanou na rok 2012.

4.10. Dlouhodobé závazky

K datu účetní závěrky společnost neeviduje dlouhodobé závazky po lhůtě splatnosti.

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti		Celkem
		Ve skupině	Mimo skupinu	
31.12.2011	Dlouhodobé závazky	930 515	746 441	1 676 956
31.12.2010	Dlouhodobé závazky	987 131	835 492	1 822 623

4.10.1. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

V letech 1999 až 2003 načerpala společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. (jako nástupnická společnost společnosti CHEMOPETROL, a.s.), prostřednictvím své mateřské společnosti peněžní prostředky určené na financování a refinancování investičních akcí souvisejících s obnovou a rozvojem petrochemických výrob. Z tohoto titulu jsou tyto závazky v rozvaze vykazovány v rádku *B.II.2 Dlouhodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba*. Splátky těchto poskytnutých peněžních prostředků, které budou zaplaceny v následujících dvanácti měsících jsou vykázány v rádku *B.III.2. Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba*.

Věřitel	Účel úvěru/ zajištění	(údaje v tis. Kč)		Datum poslední platby
		Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010	
UNIPETROL, a.s.	Intenzifikace a modernizace etylenové jednotky	-	47 536	30.6.2012
	Nezajištěno			
UNIPETROL, a.s.	Intenzifikace a modernizace výroby HDPE	-	112 566	16.7.2012
	Nezajištěno			
UNIPETROL, a.s.	Licence HDPE a PP	-	71 925	15.8.2012
	Nezajištěno			
Mezisoučet za mateřskou společnost UNIPETROL, a.s.		-	232 027	
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Úvodní náplň ropy v MERO IKL	930 515	755 104	
Celkem		930 515	987 131	

Průměrná úroková sazba u výše uvedených dlouhodobých závazků v roce 2010 činila 2,183%.

Celková výše zaúčtovaných úroků vztahujících se k závazkům vůči mateřské společnosti v účetním období roku 2011 činila 7 458 tis. Kč (2010 – 14 368 tis. Kč). V roce 2011 a 2010 nebyly žádné úroky z těchto závazků kapitalizovány.

Dále je zde evidován dlouhodobý závazek vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. související s půjčkou tzv. úvodní náplně ropy umístěné v ropovodu MERO IKL, která byla touto společností převedena na společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. (jako nástupnickou společnost společnosti UNIPETROL RAFINÉRIE a.s.) ke dni 1. srpna 2003, v souvislosti se zahájením projektu přepracovací rafinérie. Uvedený závazek vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. bude vyrován po ukončení projektu vrácením zapůjčené ropy. Tento závazek byl k datu účetní závěrky přeceněn na reálnou hodnotu. Celková výše dlouhodobého závazku činí k 31. prosinci 2011 – 930 515 tis. Kč (2010 – 755 104 tis. Kč).

4.10.2. Jiné závazky

Společnost	Účel závazku	Měna	Stav k	Stav k	(údaje v tis. Kč) Splátkové období
			31.12.2011	31.12.2010	
Chemie Revisions und Beratungsgesellschaft mbH	Reach – saze Chezacarb	EUR	1 548	-	do roku 2018
Ostatní	Jistina - nájemné	CZK	14	12	Po ukončení nájemních smluv
Celkem			1 562	12	

Součástí dlouhodobých závazků je dále odložená daň ve výši 744 879 tis. Kč (2010 – 835 480 tis. Kč), která je detailně popsána v bodě 4.14.1.

4.11. Krátkodobé závazky

4.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků

K datu účetní závěrky společnost neeviduje krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Rok	Kategorie	Do splatnosti		(údaje v tis. Kč) Celkem
		Ve skupině	Mimo skupinu	
31.12.2011	Závazky z obchodních vztahů	8 275 155	2 473 606	10 748 761
	Ostatní	11 621 448	3 198 240	14 819 688
	Krátkodobé závazky CELKEM	19 896 603	5 671 846	25 568 449
31.12.2010	Závazky z obchodních vztahů	6 339 927	3 143 007	9 482 934
	Ostatní	7 843 967	2 290 396	10 134 363
	Krátkodobé závazky CELKEM	14 183 894	5 433 403	19 617 297

Pozn.: skupinou se rozumí společnosti konsolidačního celku UNIPETROL a PKN Orlen.

4.11.2. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Věřitel	Účel úvěru	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010	(údaje v tis. Kč) Splatnost	
UNIPETROL, a.s.	Intenzifikace a modernizace etylenové jednotky	47 536	95 073	30.6.2012	
UNIPETROL, a.s.	Intenzifikace a modernizace výroby HDPE	112 566	112 565	16.7.2012	
UNIPETROL, a.s.	Licence HDPE a PP	71 925	71 925	15.8.2012	
UNIPETROL, a.s.	Provozní financování	8 982 417	5 173 912		
Celkem		9 214 444	5 453 475		

Jedná se o roční splátky peněžních prostředků čerpaných od mateřské společnosti, určené na financování a refinancování investičních akcí související s obnovou a rozvojem petrochemických výrob (viz bod 4.10.1.), popřípadě o provozní zdroje poskytnuté mateřskou společností.

4.11.3. Dohadné účty pasivní

Dohadné položky vykazované k 31. prosinci 2011 a 31. prosinci 2010 zahrnují nevyfakturované dodávky (především služeb spojených s dopravou a dodávky technologických služeb), kdy plnění nastalo v roce běžném a fakturace proběhne až v roce následujícím.

Prostřednictvím dohadných účtů pasivních byly do výsledku hospodaření zaúčtovány i osobní náklady ve výši 117 923 tis. Kč (2010 – 102 238 tis. Kč), které budou vyplaceny až v následujícím roce. Jedná se o alikvotní část odměn, která je vyplácena jednou ročně, a náklady na nevyčerpanou dovolenou roku 2011.

4.11.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Celková výše závazků (zaúčtování mezd za měsíc prosinec) pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31. prosinci 2011 činila 38 348 tis. Kč (2010 – 47 324 tis. Kč). Tyto závazky byly k rozvahovému datu ve splatnosti a byly k datu sestavení účetní závěrky rádně splaceny.

4.11.5. Stát – daňové závazky a dotace

K 31. prosinci 2011 je na tomto řádku rozvahy vykazován závazek vyplývající z odvodu daně z příjmů fyzických osob z titulu zaúčtovaných mezd za měsíc prosinec 2011 v celkové výši 14 754 tis. Kč (2010 – 16 904 tis. Kč). Závazek z odvodu daně z příjmů fyzických osob byl k datu sestavení účetní závěrky rádně splacen.

Dále je zde vykazován závazek z titulu vlastní daňové povinnosti DPH ve výši 389 090 tis. Kč (2010 – 606 414 tis. Kč).

Dále je zde vykazován závazek z titulu ekologické daně ve výši 434 tis. Kč (2010 – 372 tis. Kč).

K 31. prosinci 2010 zde byl dále vykazován závazek z titulu spotřební daně ve výši 9 596 tis. Kč. V roce 2011 vykazuje společnost z titulu spotřební daně pohledávku (viz. bod 4.5.3).

4.11.6. Jiné závazky

Společnost	Účel závazku	Měna	(údaje v tis. Kč)	
			Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Závazek z titulu spotřební daně	CZK	2 167 844	2 135 712
ČEPRO, a.s.	Závazek z titulu spotřební daně	CZK	521 386	883 536
Ostatní daňové sklady	Závazek z titulu spotřební daně	CZK	410 210	145 577
Citibank Europe plc., org. složka	Regresní faktoring	CZK	822 604	-
	Přecenění zajišťovacích derivátů na reálnou hodnotu	EUR	236 287	-
	Přecenění zajišťovacích derivátů na reálnou hodnotu	USD	406	-
	Přecenění komoditních swapů na reálnou hodnotu	USD	52 375	-
	Přecenění měnových ND forwardů na reálnou hodnotu	EUR	-	19 756
	Přecenění měnových ND forwardů na reálnou hodnotu	USD	-	11 325
	Přecenění měnových forwardů na reálnou hodnotu	USD	-	45 123
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Přijatá záloha	EUR	9 498	-
Ostatní	Především závazky vůči celnímu orgánu	CZK	410	203
Celkem			4 221 020	3 241 232

Komentář k závazkům za společností Citibank Europe plc., org. složka je uveden v bodě 4.5.1., kde je vykázána krátkodobá pohledávka za touto společností z titulu regresního faktoringu.

4.12. Bankovní úvěry

4.12.1. Bankovní úvěry dlouhodobé

Společnost nevykazuje k 31.12.2011 ani k 31.12.2010 zůstatek dlouhodobých bankovních úvěrů.

Z důvodu výše uvedené skutečnosti nebyly v roce 2011 ani v roce 2010 zaúčtovány žádné úroky vztahující se k dlouhodobým bankovním úvěrům.

4.12.2. Krátkodobé bankovní úvěry

Přehled krátkodobých bankovních úvěrů podle měn a průměrné efektivní úrokové sazby

(údaje v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)

	CZK v tis. měny	USD	EUR	Celkem v tis. CZK	Průměrná efektivní úroková sazba
Zůstatek k 31.12.2011	11	-	-	11	1,343
Zůstatek k 31.12.2010	-	1 937	-	36 322	1,475

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Zůstatek k 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Forma zajištění
Krátkodobé bankovní úvěry sloužící k financování provozních potřeb společnosti			
Kontokorent	11	36 322	nezajištěno
Celkem	11	36 322	

Kontokorenty, jejichž splatnost uplynula před datem sestavení účetní závěrky, byly v termínu rádně splaceny.

4.13. Derivátové finanční nástroje

O reálných hodnotách finančních derivátů společnost účtuje od 1. ledna 2002. Společnost uzavírá finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik společnosti jako efektivní zajišťovací nástroj a účtuje o nich podle českých účetních předpisů jako o zajišťovacích derivátech, pokud splňují požadavky pro zajišťovací účetnictví.

Změny reálných hodnot derivátových nástrojů, které neodpovídají zajišťovanému riziku, se stávají součástí derivátů k obchodování a účtují se do výkazu zisku a ztráty.

Reálná hodnota finančních derivátů je vykazována v jiných pohledávkách, pokud je pro společnost kladná, nebo v jiných závazcích, pokud je záporná.

V průběhu roku 2011 došlo k vypořádání měnových swapů a forwardů a komoditních swapů.

Příloha účetní závěrky za rok 2011

31. 12. 2011

Měna	31.12.2011		
	Hodnota podkladní jistiny v tis.měny	Reálná hodnota kladná v tis. Kč	Reálná hodnota záporná v tis. Kč
Zajišťovací deriváty:			
Měnové ND forwardy	USD 49 100	119 447	
Měnové ND forwardy	EUR 23 200	1 551	
Měnové ND forwardy	USD 3 250		406
Měnové ND forwardy	EUR 177 100		236 287
Deriváty k obchodování:			
Komoditní swap	USD 67 440	57 906	
Komoditní swap	USD 123 083		52 375
Měnový swap	USD 70 500	17 300	
Měnové forwardy	USD 275 600	159 032	
Celkem		355 236	289 068

Kladná reálná hodnota zajišťovacích derivátů ve výši 120 998 tis. Kč a derivátů k obchodování v celkové výši 234 238 tis. Kč je v účetní závěrce k 31. prosinci 2011 vykázána jako součást jiných krátkodobých pohledávek (viz bod 4.5.4). Záporná reálná hodnota zajišťovacích derivátů ve výši 236 693 tis. Kč a derivátů k obchodování ve výši 52 375 tis. Kč je v účetní závěrce vykázána jako součást jiných krátkodobých závazků (viz bod 4.11.6).

31. 12. 2010

Měna	31.12.2010		
	Hodnota podkladní jistiny v tis.měny	Reálná hodnota kladná v tis. Kč	Reálná hodnota záporná v tis. Kč
Deriváty k obchodování:			
Měnový ND forward	EUR 105 240		19 756
Měnový ND forward	USD 49 490		11 325
Měnové forwardy	USD 237 900	206	45 123
Celkem		206	76 204

Kladná reálná hodnota derivátů k obchodování ve výši 206 tis. Kč je v účetní závěrce k 31. prosinci 2010 vykázána jako součást jiných krátkodobých pohledávek (viz bod 4.5.4). Záporná reálná hodnota derivátů k obchodování v celkové výši 76 204 tis. Kč je v účetní závěrce vykázána jako součást jiných krátkodobých závazků (viz bod 4.11.6).

4.14. Daň z příjmů

4.14.1. Odložená daň

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Odložený daňový závazek	-1 653 788	-1 682 582
Účtovaná odložená daňová pohledávka	908 909	847 102
Účtovaná odložená daň - celkem	-744 879	-835 480
Neúčtovaná odložená daňová pohledávka	767 083	-

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3.13. byly pro výpočet odložené daně použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny tj. 19%.

Analýza změny zůstatku odloženého daňového závazku:

	(údaje v tis. Kč)			
	Rozdíl daňových a účetních ZH DHM a DNM v užívání	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Pohledávky z titulu smluvních sankcí (úroky z prodlení)	Odložený daňový závazek celkem
Zůstatek k 31.12.2010	-1 651 296	-29 453	-1 833	-1 682 582
Změny účtované proti vlastnímu kapitálu				
Změna metody	-	-	-	-
Dopad změny sazby	-	-	-	-
Běžné změny účtované proti VK	-	-	-	-
Účtováno celkem proti VK	-	-	-	-
Změny proti výkazu zisku a ztráty				
Dopad změny sazby	-	-	-	-
Běžné změny účtované proti VZZ	-692	29 453	33	28 794
Účtováno celkem proti VZZ	-692	29 453	33	28 794
Zůstatek k 31.12.2011	-1 651 988	-	-1 800	-1 653 788

Příloha účetní závěrky za rok 2011

Analýza změny zůstatku odložené daňové pohledávky:

										(údaje v tis. Kč)
	Opravné položky k dlouh. majetku	Opravné položky k zásobám	Opravné položky k pohledávkám	Účetní rezervy a dohadné položky – v budoucnu daňově uznatelné	Přecenění první náplně IKL	Nezapl. zdrav. a soc. pojištění zaúč. v nákladech	Daňová ztráta za rok 2008	Zajíčkovací účetnictví – přecenění zajišťov. derivátů	Odložená daňová pohledávka celkem	
Zůstatek k 31.12.2010	3 815	76 780	5 750	232 603	80 093	3 403	444 658	-	847 102	
Změna metody	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dopad změny sazby	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Běžné změny účtované proti VK	-	-	-	-	-	-	-	21 982	21 982	
Účtováno celkem proti VK	-	-	-	-	-	-	-	21 982	21 982	
Dopad změny sazby	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Běžné změny účtované proti VZZ	286 901	30 016	-653	-177 248	33 329	878	-133 398	-	39 825	
Účtováno celkem proti VZZ	286 901	30 016	-653	-177 248	33 329	878	-133 398	-	39 825	
Zůstatek k 31.12.2011	290 716	106 796	5 097	55 355	113 422	4 281	311 260	21 982	908 909	

Celková analýza změny zůstatku odložené daně:

				(údaje v tis. Kč)
		Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložená daň celkem
Zůstatek k 31.12.2010		-1 682 582	847 102	-835 480
Změny účtované proti vlastnímu kapitálu				
Změna metody		-	-	-
Dopad změny sazby		-	-	-
Běžné změny účtované proti VK		-	21 982	21 982
Účtováno celkem proti VK		-	21 982	21 982
Změny proti výkazu zisku a ztráty				
Dopad změny sazby		-	-	-
Běžné změny účtované proti VZZ		28 794	39 825	68 619
Účtováno celkem proti VZZ		28 794	39 825	68 619
Zůstatek k 31.12.2011		-1 653 788	908 909	-744 879

4.14.2. Daňový náklad (výnos)

Výše daně za rok 2011 a 2010 může být porovnána se ziskem dle výkazu zisku a ztráty následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Zisk / (ztráta) před zdaněním	-4 197 865	82 908
Připočitatelné položky (+)	2 393 608	1 802 413
Odčitatelné položky (-)	- 1 537 876	- 1 796 298
Základ daně (+)daňový zisk / (-)daňová ztráta	-3 342 133	89 023
Odečet daňové ztráty podle § 34 odst. 1 ZDP	-	- 89 023
Odečet ostatních položek (-)	-	-
Sazba daně v %	19	19
Daň z příjmů za běžnou činnost	-	-
Slevy na dani	-	-
Domérky a vratky daně z příjmů za minulá období	-	14 520
Daň z příjmů zaplacena v zahraničí (přijaté dividendy)	8 365	-
Splatná daň z příjmů za běžnou činnost	8 365	14 520
Odložená daň	-68 619	-610
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	-60 254	13 910

Investiční pobídky

Společnost má schválenou investiční pobídku ve výši 232 000 tis. Kč na rozšíření výroby dicyklopentadienu a nehydrogenované C9 frakce. Část týkající se C9 frakce nebude realizována. Nyní se zvažuje realizace rozšíření výroby dicyklopentadienu. Z toho důvodu bylo v měsíci listopadu 2011 požádáno o zrušení rozhodnutí.

4.15. Tržby z prodeje zboží, vlastních výrobků a služeb

(údaje v tis. Kč)

	2011			2010		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za vlastní výrobky dle SKP						
Ropy, zemní plyn, bitumenní horniny Ost.nerosty těžené hl. nebo povr., strusky a popely	95 000	-	95 000	77 571	-	77 571
Etylalkohol	8 157	-	8 157	6 119	-	6 119
Automobilové benzínny	2 232	1 669	3 901	15 766	39 975	55 741
Motorové nafty	10 290 141	3 486 793	13 776 934	8 717 714	2 489 310	11 207 024
Topný olej	19 556 143	7 870 164	27 426 307	15 559 567	7 682 151	23 241 718
Olejové hydrogenáty	956 024	373 090	1 329 114	835 864	346 112	1 181 976
Letecká paliva	350 720	-	350 720	276 083	-	276 083
LPG	1 442 972	-	1 442 972	1 217 590	-	1 217 590
Asfalty	703 554	483 534	1 187 088	639 332	469 460	1 108 792
Ostatní produkty	1 498 569	92 626	1 591 195	1 266 816	-	1 266 816
Techn. plyny, oxidy nekovů jinde neuvedené	3 280 449	243 465	3 523 914	2 815 989	315 837	3 131 826
Ost. anorg. chemikálie zákl. povahy	209 412	-	209 412	202 807	-	202 807
Zákl. org. chemikálie	139 136	297 571	436 707	93 667	264 801	358 468
Min. hnojiva N sloučeniny	6 652 672	1 779 860	8 432 532	6 311 221	1 907 320	8 218 541
Plasty v prim. podobě	1 687 108	538 993	2 226 101	1 406 774	501 443	1 908 217
Ost. chem. produkty jinde neuvedené	6 946 251	6 966 908	13 913 159	6 790 867	7 195 025	13 985 892
Energie elektrická	43 165	-	43 165	41 782	-	41 782
Pára horká a teplá voda, dodávky chladu	316 757	9	316 766	267 890	2 090	269 980
Voda, její úprava a rozvod	451 106	-	451 106	477 952	-	477 952
Ostatní	117 200	14	117 214	138 849	-	138 849
Tržby za prodej vlastních výrobků celkem bez spotřební daně	54 754 104	22 134 696	76 888 800	47 160 856	21 213 524	68 374 380
Spotřební daň	18 496 164	-	18 496 164	18 518 153	-	18 518 153
Tržby za prodej vlastních výrobků celkem včetně spotřební daně	73 250 268	22 134 696	95 384 964	65 679 009	21 213 524	86 892 533
Tržby za prodej služeb						
Tržby z pronájmu	162 001	28	162 029	159 735	116	159 851
Tržby za služby související s přepravou výrobků	512 778	422 906	935 684	549 515	512 056	1 061 571
Tržby za služby související s chemickou výrobou	596 236	19 918	616 154	717 095	17 380	734 475
Ostatní tržby za služby	204 401	71 247	275 648	248 839	56 718	305 557
Tržby za prodej služeb celkem	1 475 416	514 099	1 989 515	1 675 184	586 270	2 261 454
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	74 725 684	22 648 795	97 374 479	67 354 193	21 799 794	89 153 987
Tržby za prodané zboží						
Ropa *	4 870	-	4 870	3 897	-	3 897
Motorové nafty a autobenzínny	5 997 651	686 596	6 684 247	750 110	319 940	1 070 049
Spotřební daň	-	-	-	-	-	-
Prodej ostatního zboží	700 727	263 594	964 321	530 042	242 835	772 877
Tržby za prodej zboží celkem	6 703 248	950 190	7 653 438	1 284 049	562 775	1 846 824
Tržby celkem	81 428 932	23 598 985	105 027 917	68 638 242	22 362 569	91 000 811

* Prodej ropy je vykázán ve výši odpovídající marži

4.16. Emisní povolenky

V ostatních provozních výnosech je zahrnut výnos ve výši 212 825 tis. Kč (2010 – 299 453 tis. Kč) z bezúplatně získaných (zúčtování obdržené dotace) emisních povolenek, které byly prodány v aktuálním roce.

Zúčtování obdržené dotace z bezúplatně získaných emisních povolenek proti nákladům z titulu vyprodukovaných emisí je jak v roce 2011, tak v roce 2010 znettováno do jedné pozice.

V ostatních provozních nákladech v roce 2011 je vykázána pouze část ve výši 616 045 tis. Kč, která se týká nakoupených povolenek a není kryta rozpuštěnou dotací. V roce 2010 taková situace nenastala.

Naopak v roce 2010, jak je uvedeno v bodech 4.1.1 a 4.9, na pokrytí spotřeby emisních povolenek proti vyprodukovaným emisím za rok 2010 byla k 31. prosinci 2010 vytvořena rezerva ve výši 880 060 tis. Kč, která byla v roce 2011 rozpuštěna. Rozpuštění rezervy v roce 2011 je vykázáno ve výkazu zisku a ztráty na řádku *G. – Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období*.

Jak je popsáno v bodě 4.1.1, v roce 2011 došlo k prodeji emisních povolenek EUA v účetní hodnotě 212 825 tis. Kč (2010 – 1 246 200 tis. Kč). V roce 2010 byly dále prodány nakoupené kreditu CER v účetní hodnotě 300 005 tis. Kč a nakoupené kreditu ERU v účetní hodnotě 258 989 tis. Kč. Účetní hodnota tohoto prodaného dlouhodobého nehmotného majetku je ve výkazu zisku a ztráty vykázána na řádku *F.1-Zůstatková hodnota prodaného dlouhodobého majetku*.

Celkové tržby z prodeje emisních povolenek EUA, kreditů CER a kreditů ERU ve výši 142 528 tis. Kč (2010 – 1 830 677 tis. Kč) jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány na řádku *III.1- Tržby z prodeje dlouhodobého majetku*.

4.17. Transakce se spřízněnými osobami

4.17.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2011

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Výrobky a zboží	Služby	Fin. výnosy	Ost. výnosy	Celkem
<i>Mateřská společnost</i>					
UNIPETROL, a.s.	-	3 189	76	-	3 265
<i>Dceřiné společnosti</i>					
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	58 474	42 695	158 510	-	259 679
HC VERVA Litvínov, a.s.	-	-	14	17	31
CHEMOPETROL, a.s.	-	23	-	-	23
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	67 251	1 823	13 536	2 784	85 394
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	113 522	3 239	31 749	-	148 510
UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	6 363 531	130 975	52 142	-	6 546 648
<i>Ostatní společnosti v rámci společnosti UNIPETROL a PKN Orlen</i>					
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	834 425	345 034	2 449	131	1 182 039
BENZINA, s.r.o.	14 874 168	109 052	-	-	14 983 220
PARAMO, a.s. *	4 404 744	16 786	-	1 093	4 422 623
PETROTRANS, s.r.o.	43	368	-	-	411
ORLEN GAZ Sp. z o.o.	90 315	1 289	-	-	91 604
SPOLANA a.s.	1 342 859	12 593	-	52 067	1 407 519
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	4	16 801	-	258	17 063
Butadien Kralupy a.s.	2 311 195	-	-	97	2 311 292
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1 783	9 607	-	-	11 390
ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	6	38	-	-	44
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.	153 728	2 331	-	-	156 059
Celkem	30 616 048	695 843	258 476	56 447	31 626 814

* Prodej ropy je vykázán ve výši odpovídající marži

2010

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Výrobky a zboží	Služby	Fin. výnosy	Ost. výnosy	Celkem
<i>Mateřská společnost</i>					
UNIPETROL, a.s.	2	3 481	45	-	3 528
<i>Dceřiné společnosti</i>					
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	48 688	40 891	142 324	6	231 909
CELIO a.s. do 31.3.2010	1	338	-	-	339
HC BENZINA Litvínov, a.s.	-	-	14	17	31
CHEMOPETROL, a.s.	-	23	-	-	23
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	62 723	802	8 025	532	72 082
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	69 108	1 680	-	-	70 788
UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	5 052 432	138 962	217	286	5 191 897
<i>Ostatní společnosti v rámci společnosti UNIPETROL a PKN Orlen</i>					
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	663 452	360 134	4 020	13	1 027 619
BENZINA, s.r.o.	13 407 778	124 745	-	-	13 532 523
PARAMO, a.s. *	3 612 455	22 211	-	-	3 634 666
PETROTRANS, s.r.o.	40	350	-	-	390
UNIPETROL TRADE a.s.	-	75	-	-	75
ORLEN GAZ Sp. z o.o.	108 293	2 066	-	213	110 572
SPOLANA a.s.	1 322 238	17 380	8 460	-	1 348 078
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	4	16 683	-	-	16 687
Butadien Kralupy a.s.	1 061 224	45	-	38	1 061 307
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	611	11 691	-	-	12 302
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.	1 160 515	30 116	-	-	1 190 631
Celkem	26 569 564	771 673	163 105	1 105	27 505 447

* Prodej ropy je vykázán ve výši odpovídající marži

Příloha účetní závěrky za rok 2011

4.17.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

Hlavní surovinou společnosti je ropa, která je nakupována převážně od společnosti Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.

2011

Subjekt	Výrobky,zboží a suroviny	Služby	Finanční náklady	Ostatní náklady	Celkem
<i>Mateřská společnost</i>					
UNIPETROL, a.s.	-	77 727	173 288	-	251 015
<i>Dceřiné společnosti</i>					
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	44 942	198 329	-	-	243 271
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	112	24 278	-	-	24 390
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	-	47 348	-	-	47 348
UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	228	-	-	-	228
<i>Ostatní společnosti v rámci společnosti UNIPETROL a PKN Orlen</i>					
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	14 162 527	3 761 760	28	-	17 924 315
BENZINA, s.r.o.	10 098	65 075	-	66 172	141 345
PARAMO, a.s.	4 046 289	2 869	-	36 472	4 085 630
PETROTRANS, s.r.o.	-	81 788	-	-	81 788
SPOLANA a.s.	21 218	-	-	-	21 218
Rafineria TRZEBINIA S.A.	1 099 120	-	-	-	1 099 120
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	14	237 619	-	1 004	238 637
Butadien Kralupy a.s.	1 409 443	-	-	-	1 409 443
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	-	21 533	-	-	21 533
ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	-	11 514	-	-	11 514
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.	54 856 647	3 212	3 940	-	54 863 799
ORLEN Insurance Ltd	-	47 862	-	-	47 862
Celkem	75 650 638	4 580 914	177 256	103 648	80 512 456

2010

Subjekt	Výrobky,zboží a suroviny	Služby	Finanční náklady	Ostatní náklady	Celkem
<i>Mateřská společnost</i>					
UNIPETROL, a.s.	-	91 126	170 437	37	261 600
<i>Dceřiné společnosti</i>					
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	48 466	235 207	-	-	283 673
HC BENZINA Litvínov, a. s.	-	4	-	-	4
CELIO a. s. do 31.3.2010	-	2 703	-	-	2 703
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	-	24 249	-	-	24 249
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	-	32 693	-	-	32 693
UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	743	103	-	-	846
<i>Ostatní společnosti v rámci společnosti UNIPETROL a PKN Orlen</i>					
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	14 731 676	4 031 759	541	-	18 763 976
BENZINA, s.r.o.	8 361	146 781	-	35 345	190 487
PARAMO, a.s.	1 695 561	742	-	31 510	1 727 813
UNIPETROL TRADE a.s.	-	390	-	-	390
PETROTRANS, s.r.o.	-	74 068	-	-	74 068
ORLEN TRANSPORT, SA	-	-	-	-	-
SPOLANA a.s.	19 691	-	-	-	19 691
Rafineria TRZEBINIA S.A.	761 529	-	-	-	761 529
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	-	211 377	-	366	211 743
Butadien Kralupy a.s.	617 030	-	-	-	617 030
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	-	23 155	-	-	23 155
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.	45 929 872	7 789	1 533	-	45 939 194
ORLEN Insurance Ltd	-	46 691	-	-	46 691
Celkem	63 812 929	4 928 837	172 511	67 258	68 981 535

4.17.3. Prodeje a nákupy dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty

Prodeje

2011

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	DFM
UNIPETROL, a. s.	Mateřská společnost	-	579	-
Celkem		-	579	-

2010

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	DFM
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Společnost konsolidačního celku UNIPETROL	-	307	-
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Společnost ovládaná UNIPETROL, a.s.	-	9 720	-
Celkem		-	10 027	-

Nákupy

2011

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	DFM
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Společnost konsolidačního celku UNIPETROL	-	255	-
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a. s.	Společnost konsolidačního celku UNIPETROL	-	3 300	-
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Společnost ovládaná UNIPETROL, a.s.	8 500	-	-
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	11 680	-	-
ORLEN Ochrona Sp. z o.o.		-	3 980	-
Celkem		20 180	7 535	-

2010

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	DFM
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Společnost ovládaná UNIPETROL, a.s.	8 010	-	-
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	11 680	-	-
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.		917	-	-
Celkem		20 607	-	-

Příloha účetní závěrky za rok 2011

4.18. Spotřebované nákupy

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Spotřeba ropy	52 162 379	43 002 584
Spotřební daň	18 496 164	18 518 153
Spotřeba ostatních surovin a ostatní odbytové náklady	18 510 532	16 697 535
Spotřeba energií	689 234	565 699
Přecenění první náplně IKL na reálnou hodnotu	175 411	133 319
Spotřeba ostatní včetně materiálu na opravy a udržování	431 237	354 718
Prodané zboží	7 617 202	1 758 971
Spotřebované nákupy celkem	98 082 159	81 030 979

4.19. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Přepracovací poplatek	3 279 774	3 522 878
Přepravné a ostatní odbytové náklady	1 210 221	1 315 273
Náklady na opravy a udržování (bez spotřebovaného materiálu)	1 281 975	920 399
Nájemné, včetně finančního a operativního leasingu a nájmu cisteren	308 979	321 022
Služby poskytované UNIPETROL SERVICES, s.r.o. (v oblasti financí, účetnictví, daní, personalistiky, životního prostředí, IT a nákupu a další)	237 619	211 377
Reklama, propagace a inzerce	5 971	76 978
Ostatní	557 990	537 336
Celkem	6 882 529	6 905 263

4.20. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Emisní povolenky (rozpuštění dotace v souvislosti s prodejem alokovaných povolenek)	212 825	299 453
Postoupené pohledávky	14 205	23 923
Ostatní provozní výnosy	27 108	33 887
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	9 450	44 988
Náhrady škod	8 310	11 605
Ostatní provozní výnosy celkem	271 898	413 856

4.21. Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Emisní povolenky - spotřeba nakoupených povolenek a kreditů CER a ERU	616 045	-
Pojištění	132 977	178 675
Finanční bonusy odběratelům	181 199	130 861
Poplatek za systémové služby – energo	403 081	230 734
Poplatky za vypouštění vod a znečištění ovzduší	17 856	13 779
Zaplacené náhrady za znečištění lesů – dohody o narovnání	2 590	1 294
Odpis pohledávek v souvislosti s ukončením konkurzu	90 119	1 600
Hodnota postoupených pohledávek a odpis pohledávek	7 767	23 869
Časové rozlišení databází odběratelů pořízených v roce 2007 od dcer. společnosti UNIPETROL	10 198	10 198
TRADE, a.s. (viz bod 4.7.)	7 958	7 592
Ostatní provozní náklady	3 630	2 009
Poskytnuté dary	220	5 056
Pokuty a penále		
Ostatní provozní náklady celkem	1 473 640	605 667

Společnost poskytla finanční bonus zákazníkům, kteří v daném účetním období odebrali vyšší než stanovené množství produktů.

4.22. Výnosové úroky

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Úroky z bankovních účtů běžných	501	465
Úroky z bankovních účtů vkladových	16	15
Ostatní výnosové úroky	40 248	50 243
Přijaté úroky celkem	40 765	50 723

4.23. Nákladové úroky

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Úroky z bankovních účtů kontokorentních	48 885	40 257
Úroky z faktoringu	1 971	-
Úroky z úvěrů – ostatní	120 437	125 253
Ostatní nákladové úroky	3 993	2 303
Nákladové úroky celkem	175 286	167 813

4.24. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Ostatní finanční výnosy	14	14
Celkem	14	14

4.25. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	2011	2010
Kurzové ztráty = netto	246 217	105 387
Derivátové operace = netto	30 775	108 214
Skonta	68 402	59 409
Bankovní výlohy	14 226	15 590
Celkem	359 620	288 600

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti (vyjma jednatelů) za rok 2011 a 2010 je uveden v následujících tabulkách. U všech ostatních položek osobních nákladů se pod pojmem vedoucí zaměstnanci se rozumí vrcholové vedení společnosti, tj. výkonný ředitel, ředitelé obchodních jednotek, ředitelé závodů, ředitelé úseků, a vedoucí odborů a jednatelé.

2011

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady	(údaje v tis. Kč)
Zaměstnanci	1 745	757 693	243 912	29 369	
Vedoucí zaměstnanci	31	70 729	15 943	1 725	
Celkem	1 776	828 422	259 855	31 094	

2010

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady	(údaje v tis. Kč)
Zaměstnanci	1 914	789 999	262 197	28 824	
Vedoucí zaměstnanci	23	80 510	16 180	1 318	
Celkem	1 937	870 509	278 377	30 142	

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2011, resp. 2010 obdrželi členové statutárních a řídících orgánů (jednatelé a top management) následující plnění nad rámec základního platu.

2011

	Členové statutárních a řídících orgánů	(údaje v tis. Kč)
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	621	
Odměny	1 594	
Osobní vozy využívané k soukromým účelům	1 460	
Ostatní plnění	3 250	
Celkem	6 925	

2010

	Členové statutárních a řídících orgánů	(údaje v tis. Kč)
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	705	
Odměny	3 302	
Osobní vozy využívané k soukromým účelům	1 849	
Ostatní plnění	380	
Celkem	6 236	

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

6.1. Přehled ručitelských závazků

Společnost/ Ručený za	Zůstatek k 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Splatnost	Věřitelé	(údaje v tis. Kč)
Ostatní ručení za závazky třetích osob					
HC VERVA Litvínov, a.s.	7 000	7 000	do 19.6.2012	APK	
Celkem	7 000	7 000			

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu Most a Domažlice vydala Commerzbank AG, Praha a HSBC, a.s. na žádost společnosti bankovní garanci. K 31. prosinci 2011 je celkový zůstatek těchto garancí 671 220 tis. Kč (2010 – 804 600 tis. Kč) – viz tabulka níže:

Vystavené bankovní záruky za Společnost

Společnost	Výstavce záruky	Měna	Částka v tis. Kč	Datum vystavení	Datum platnosti	Poznámka
Celní úřad Most	Commerzbank AG, Praha	CZK	335 000	14.12.2005	30.6.2013	zajištění spotřební daně
Celní úřad Most	HSBC, a.s.	CZK	50 000	21.12.2009	30.6.2013	zajištění spotřební daně
Celní úřad Most	HSBC, a.s.	CZK	200 000	2.7.2010	1.1.2013	zajištění spotřební daně
Celní úřad Domažlice	Commerzbank AG, Praha	CZK	86 220	29.9.2009	30.3.2013	zajištění spotřební daně
ČEPRO, a.s.	UNIPETROL, a.s.	CZK	150 000	31.1.2006	na neurčito	zajištění spotřební daně
Celkem			821 220			

Vystavené záruky ve prospěch Společnosti

(údaje v tis. Kč)

Typ / druh záruky	Částka v tis. měny	Měna	Předmět smlouvy	Podstata záruky
Platební záruka	150 000	CZK	zajištění dodávek	2 záruky
Platební záruka	1 030	EUR	zajištění dodávek	2 záruky
Platební záruka	124 500	CZK	zajištění dodávek	11 záruk vydaných bankou. Smlouva o dílo stanovuje výši záruky
Platební záruka	500	EUR	zajištění dodávek	1 záruka vydaná bankou. Smlouva o dílo stanovuje výši záruky
Platební záruka	500	USD	zajištění dodávek	1 záruka vydaná bankou. Smlouva o dílo stanovuje výši záruky
Záruka za dobré provedení díla a za řádné splnění smlouvy	74 638	CZK	investiční dodávky	34 záruk vydaných bankou. Investiční smlouva obsahuje výši záruky v % z ceny díla
Záruka za dobré provedení díla a za řádné splnění smlouvy	636	EUR	investiční dodávky	4 záruky vydané bankou. Investiční smlouva obsahuje výši záruky v % z ceny díla
Akontační záruka	222	GBP	převážně náhradní díly	2 záruky vydané bankou ve výši uhrazené zálohy

6.2. Ekologické závazky

Celkové předpokládané náklady vyplývající ze sanace Nové popelové skládky jsou k datu závěrky odhadovány na základě studie ve výši 346 700 tis. Kč. Na tyto budoucí náklady je průběžně tvořena rezerva (viz bod 4.9.). V roce 2005 byla zahájena realizace I. etapy sanace skládky, která byla dokončena a předána 2. listopadu 2009. Celkové skutečně vynaložené náklady na I. etapu sanace činily 53 613 tis. Kč. V roce 2010 bylo provedeno zpracování realizační projektové dokumentace pro II. a III. etapu sanace skládky a byla zahájena vlastní realizace II. etapy sanace skládky. Celkové skutečně vynaložené náklady na II. etapu sanace činily 8 845 tis. Kč.

6.3. Právní spory

Dne 27. března 2009 vydal Krajský soud v Ústí nad Labem usnesení, na jehož základě připustil rozšíření žaloby vedené proti společnosti dvěma zaměstnanci o odměnu vyplývající ze zaměstnaneckého vynálezu z původně žalované částky 1 794 tis. Kč na částku 81 999 tis. Kč. K datu sestavení účetní závěrky nedošlo k pravomocnému rozhodnutí soudu a vzhledem k nepodloženosti navýšené částky a ke skutečnosti, že zmíněný soud v roce 2008 dané rozšíření žaloby nepřipustil, nevytvořila společnost k 31. prosinci 2011 na tuto rozšířenou spornou částku rezervu.

6.4. Podmíněné závazky

Společnost v průběhu roku 2011 uzavřela provoz teplárny T200. Současně však společnost plánuje výstavbu nové energetické jednotky v prostorách současné teplárny T200. V případě, že by nová investice nebyla realizována, vzniká společnosti závazek z titulu případné asanace pozemků a s tím spojených budoucích sanačních nákladů, na které z důvodu záměru výstavby nového zdroje nebyla vytvořena žádná rezerva.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Na základě žádosti společnosti ze dne 24.11.2011 vydalo Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR dne 29. 2. 2012 rozhodnutí o zrušení Rozhodnutí o příslibu investičních pobídek č. 2/2009 pro společnost UNIPETROL RPA s.r.o. ve výši 232 000 tis. Kč na rozšíření výroby dicyklopentadienu a nehydrogenované C9 frakce.

Kromě výše uvedené skutečnosti nenastaly po datu účetní závěrky žádné další události, které by měly významný vliv na účetní závěrku společnosti za rok 2011.

Datum sestavení účetní závěrky: 11. května 2012

Podpis statutárního orgánu:

funkce	jednatel
jméno	Mariusz Kędra
podpis	

- 13. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

UNIPETROL RPA, s.r.o.
se sídlem Litvínov – Záluží 1, 436 70 Litvínov
IČ 27597075
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem
v oddíle C, vložce 24430

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI
OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
za rok 2011**

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. se sídlem Litvínov – Záluží 1, 436 70 Litvínov, IČ 27597075 (dále jen „Společnost“) je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém je řídící osobou společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Na Pankráci 127, Praha 4, IČ 61672190 a od 24.5.2005 je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém je řídící osobou Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna se sídlem Chemików 7, PŁOCK, Polská republika (dále jen „PKN ORLEN S.A.“).

Schéma podnikatelských seskupení je uvedeno v přílohách.

V účetním období roku 2011 došlo k následujícím vztahům mezi společností a propojenými osobami:

Část I.

Smlouvy uzavřené mezi společností a propojenými osobami v r. 2011 a plnění (protiplnění) poskytnutá (přijatá) společností v r. 2011 na základě smluv uzavřených v předcházejícím období

Poznámka:

- a) kategorizace smluv je provedena dle účetní metodiky
- b) údaje o finančním plnění (náklady společnosti) a protiplnění (výnosy společnosti) jsou uváděny v tis. Kč
- c) přepočet z cizích měn na Kč je proveden dle aktuálního kurzu ČNB ke dni plnění (protiplnění) a přepočet jistiny úvěrů je proveden dle kurzu ČNB ke dni 31.12.2011

1. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

UNIPETROL, a.s.

Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Služby

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 77 727 tis. Kč. Jednalo se o následující kategorie služeb:

Protiplnění	Plnění
Zřízení věcného břemene	61 153
Poradenské služby (dle předmětu podnikání)	6 238
Služby v oblasti SW a HW	5 274
Marketing	5 014
Ostatní služby	48

Prodeje

Dlouhodobý majetek

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala auta, za něž přijala protiplnění ve výši 579 tis. Kč.

Služby

Společnost na základě smluv uzavřených v předchozím období prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 3 189 tis. Kč. Jednalo se o správu pozemků, rekultivaci ploch, pronájem nemovitostí s nebytovými prostory, ostatní služby.

Přijaté půjčky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost v předchozím období uzavřela úvěrovou smlouvu, na základě které v průběhu daného období krátkodobě čerpala finanční prostředky za účelem krytí pracovního kapitálu. Na úrocích z finančních prostředků čerpaných dle této smlouvy bylo poskytnuto plnění ve výši 112 978 tis. Kč. Smlouva byla uzavřena za obvyklých obchodních podmínek.

Společnost, na základě smlouvy z předchozího období o skupinových operacích sdružujících zůstatky na bankovních účtech a výnosy z nich, uhradila resp. obdržela prostřednictvím společnosti UNIPETROL, a.s. na ni připadající část výnosů ve výši 76 tis. Kč a nákladů ve výši 48 629 tis. Kč.

Společnost má uzavřeny úvěrové smlouvy, na základě kterých čerpala finanční prostředky sloužící k financování intenzifikace, modernizace a výstavby jednotlivých petrochemických výrob. Na úrocích z finančních prostředků čerpaných dle těchto smluv bylo poskytnuto plnění ve výši 7 458 tis. Kč. Smlouvy byly uzavřeny za obvyklých obchodních podmínek.

Ostatní smluvní vztahy

Společnost na základě smluv o pojištění a jeho správě a o placení pojistného za pojištění odpovědnosti členů statutárního orgánu uzavřených v daném období uhradila prostřednictvím

společnosti UNIPETROL, a.s. na ni připadající část pojistného.

Společnost má vydány bankovní záruky z úvěrových linek společnosti UNIPETROL, a.s. a záruku mateřské společnosti na zajištění spotřební daně. Na základě těchto záruk dochází k předfakturaci bankovních poplatků a hrazení marže společnosti UNIPETROL, a.s. v celkové výši 4 223 tis. Kč.

2. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTÍ UNIPETROL, a.s.

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Dlouhodobý majetek

Společnost na základě smlouvy uzavřené v daném období nakoupila majetek související s rekonstrukcí kobek 67/201 a 67/202 LDS-R200 pro napájení nových spotřeb, za něž poskytla plnění ve výši 3 300 tis. Kč.

Energie

Společnost na základě smluv uzavřených v předchozím období nakoupila energie, za něž poskytla plnění ve výši 80 686 tis. Kč a dále poskytla plnění ve výši 28 tis. Kč za hodnotu peněz. Jedná se o nákup vratného kondenzátu a vratného tepla, ceny byly stanoveny na základě dohodnutých cenových kalkulací.

Materiál a zboží

Společnost uzavřela v předchozím období Smlouvu o prodeji produktů a surovin a Smlouvu o přepracování ropy na rafinérské produkty v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s. mezi ČESKOU RAFINÉRSKOU, a.s. a procesory (dále jen jako Processing Agreement) včetně souvisejících dokumentů, na základě kterých nakoupila produkty a suroviny, za něž poskytla plnění ve výši 1 068 292 tis. Kč. Jednalo se o nákup nečerpatelných zbytků v jednotlivých tancích. Cena produktů a surovin se odvíjí z cenových formulí vycházejících z kotací a kvality příslušné suroviny.

<u>Protiplnění</u>	<u>Plnění</u>
Dodávky produktů a surovin	85 713
Vedlejší náklady k ropě a ostatním produktům	982 579

Společnost dále poskytla plnění ve výši 13 013 549 tis. Kč, které se týkalo přefakturace spotřební daně z ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s. na Společnost.

Služby

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvy, na základě kterých nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 3 761 760 tis. Kč. Nejvýznamnější smlouvou je Processing Agreement, jejíž součástí je platba přepracovacího poplatku a ziskové přirážky.

Protiplnění	Plnění
Přepracovací poplatek	3 114 985
Zisková přirážka k přepracovacímu poplatku	159 442
Přepravní náklady	319 395
Nájem cisteren	154 157
Ostatní služby	13 781

Prodeje

Materiál a výrobky

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala výrobky, za něž přijala protiplnění ve výši 44 116 tis. Kč.

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvy, na základě kterých prodala výrobky, za něž přijala protiplnění ve výši 8 618 tis. Kč. Další smlouvou je Smlouva o prodeji produktů a surovin dle Processing Agreement, v rámci které se prodaly nečerpatelné zbytky v tancích, za něž Společnost přijala protiplnění ve výši 63 954 tis. Kč. Ceny se odvíjely od kotací a kvality výrobků.

Energie

Společnost na základě smluv uzavřených v běžném a předchozím období prodala energie, za něž přijala protiplnění ve výši 717 737 tis. Kč. Ceny byly odvozeny z nákladových cen předběžných kalkulací, upřesněných v závěru roku.

Služby

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 3 659 tis. Kč.

Společnost na základě smluv uzavřených v předchozím období prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 341 375 tis. Kč. Jednalo se o následující kategorie služeb:

Plnění	Protiplnění
Čištění odpadních vod	141 591
Ostatní energetické služby	96 170
Správa komunikací, osvětlení a ochrana areálu	9 996
Telekomunikace a poštovní služby	4 724
Hasičské služby	23 504
Užívání potrubních mostů	8 937
Komprimace vodíku	37 559
Odloučení ropného oleje	17 001
Pronájem	1 324
Ostatní služby	569

Ostatní smluvní vztahy

Dle Smlouvy o dlouhodobém úvěru přijala společnost protiplnění ve výši 2 784 tis. Kč.

Dále společnost poskytla plnění ve výši 335 tis. Kč. Jednalo se o cenu peněz k cenovému dorovnání za rok 2011.

Dále společnost přijala náhradu za manka a škody ve výši 131 tis. Kč.

UNIPETROL SERVICES, s.r.o.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Dlouhodobý majetek

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých nakoupila auta, za něž poskytla plnění ve výši 255 tis. Kč.

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvy, na základě kterých nakoupila služby a materiál, za něž poskytla plnění ve výši 237 633 tis. Kč.

Prodeje

Služby a energie

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvy, na základě kterých prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 16 801 tis. Kč a energie, za něž přijala protiplnění ve výši 4 tis. Kč.

Ostatní smluvní vztahy

Společnost dále poskytla plnění ve výši 1 004 tis. Kč a přijala protiplnění ve výši 258 tis. Kč za refundace mzdy.

PARAMO, a.s.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Materiál a suroviny

Společnost uzavřela v daném období rámcovou smlouvu a objednávky, na základě kterých nakoupila materiál, za něž poskytla plnění ve výši 425 065 tis. Kč. Ceny byly odvozeny z cenových formulí vycházejících z kotace primárního benzinu.

Protiplnění	Plnění
Oleje a mazadla	4 872
Vakuový destilát	420 193

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které nakoupila suroviny, za něž poskytla plnění ve výši 745 574 tis. Kč.

Zboží

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých nakoupila zboží, za něž poskytla plnění ve výši 1 756 821 tis. Kč. Ceny byly odvozeny z cenových formulí vycházejících z kotace primárního benzinu – Pbi.

Protiplnění	Plnění
Motorové nafty	1 614 578
Extralehký topný olej	89 005
Propan butan	6 339
Síra	467
Topný olej	46 432

Společnost dále poskytla plnění ve výši 1 118 829 tis. Kč, které se týkalo přefakturace spotřební daně z PARAMO, a.s. na Společnost.

Služby

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 2 713 tis. Kč.

Společnost uzavřela v daném období objednávky, na základě kterých nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 156 tis. Kč.

Prodeje

Výrobky a zboží

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala výrobky a zboží, za něž přijala protiplnění ve výši 4 399 874 tis. Kč. Cena se odvíjí od kotace těžkého topného oleje do 1 % síry (PCT 1), případně ceny zemního plynu (Smlouva na dodávku TTO1 % do tepláren Paramo) a od realizovaných cen PARAMO (Rámcová smlouva o prodeji topných olejů a asfaltů).

Plnění	Protiplnění
Motorové nafty	1 595 853
Těžké topné oleje	78 346
Asfalty	1 477 127
Olejové hydrogenáty	363 826
Extralehký topný olej	31 997
Hydrokrakát	705 118
Automobilové benziny	120 731
Lehký cyklový olej	8 158
Vakuový destilát	18 522
Čpavek	196

Dále byla prodloužena smlouva na dodávky ropy ropovodem Družba, za níž bylo přijato protiplnění v celkové výši 4 640 135 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že se z pohledu Společnosti jedná o přeprodaj ropy, v účetní závěrce je vykázána pouze zisková marže ve výši 4 870 tis. Kč. Cena zboží se odvíjí z cenové formule vycházející ze spotových kotací ropy Brent.

Služby

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 84 tis. Kč.

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 16 702 tis. Kč.

Plnění	Protiplnění
Přístavné	6 971
Železniční přepravné	6 474
Tarif Čepro	2 776
Ostatní služby	481

Ostatní smluvní vztahy

Společnost poskytla plnění ve výši 36 472 tis. Kč za odběratelské bonusy.

Společnost dále přijala protiplnění ve výši 1 093 tis. Kč za refundace mzdy.

Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Dlouhodobý majetek

Společnost na základě smluv uzavřených v daném období nakoupila studie, za něž poskytla plnění ve výši 8 500 tis. Kč.

Služby

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 21 533 tis. Kč.

Prodeje

Služby a energie

Společnost na základě smluv uzavřených v předchozím období prodala služby, za něž přijala protiplnění ve výši 9 607 tis. Kč a energie, za něž přijala protiplnění ve výši 1 783 tis. Kč.

Butadien Kralupy a.s.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Materiál a výrobky

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které nakoupila materiál a výrobky, za něž poskytla plnění ve výši 1 409 443 tis. Kč.

Prodeje

Materiál a výrobky

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které prodala materiál a výrobky, za něž přijala protiplnění ve výši 2 311 292 tis. Kč.

BENZINA , s.r.o.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smlouvy uzavřené v předchozím období nakoupila pohonné hmoty a materiál, za něž poskytla plnění ve výši 10 098 tis. Kč a služby, za které poskytla plnění ve výši 65 062 tis. Kč, dále nakoupila dálniční známky, za které poskytla plnění ve výši 13 tis. Kč.

Prodeje

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které prodala výrobky a zboží, za něž přijala protiplnění ve výši 14 874 168 tis. Kč a služby s prodejem výrobků spojené ve výši 109 052 tis. Kč.

Ostatní smluvní vztahy

Společnost poskytla plnění ve výši 66 172 tis. Kč za odběratelské bonusy.

PETROTRANS, s. r. o.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností BENZINA , s.r.o., 0,63 % vlastní společnost UNIPETROL, a.s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvu, na základě které nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 81 788 tis. Kč.

Prodeje

Společnost na základě smlouvy uzavřené v předchozím období prodala výrobky, za něž přijala protiplnění ve výši 43 tis. Kč a služby s prodejem výrobků spojené, za něž přijala protiplnění ve výši 368 tis. Kč.

3. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY OVLÁDANÉ PKN ORLEN S. A.

Polski Koncern Naftowy ORLEN, S. A.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládající společnost UNIPETROL, a. s.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých nakoupila suroviny a zboží, za něž poskytla plnění v celkové výši 54 856 647 tis. Kč a dále nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 3 212 tis. Kč.

Prodeje

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala výrobky a zboží, za něž přijala protiplnění ve výši 153 728 tis. Kč a dále poskytla služby s prodejem výrobků spojené, za něž přijala protiplnění ve výši 2 331 tis. Kč.

Ostatní smluvní vztahy

Společnost poskytla plnění ve výši 3 940 tis. Kč za úroky za prodlouženou splatnost.

ORLEN Gaz Sp. z o.o.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností PKN ORLEN S. A.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých prodala výrobky a zboží, za něž přijala protiplnění ve výši 90 315 tis. Kč a služby s prodejem výrobků spojené, za něž přijala protiplnění ve výši 1 289 tis. Kč.

SPOLANA a.s.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností Zakłady Azotowe ANWIL Spółka Akcyjna

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo se o následující vztahy:

Nákupy

Společnost uzavřela v daném období smlouvy, na základě kterých nakoupila suroviny, za něž poskytla plnění ve výši 21 218 tis. Kč.

Prodeje

Výrobky a materiál

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvy, na základě kterých prodala výrobky a materiál, za něž přijala protiplnění ve výši 1 394 926 tis. Kč a služby s prodejem spojené ve výši 12 593 tis. Kč.

RAFINERIA TRZEBINIA S. A.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností PKN ORLEN S. A.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost uzavřela v předchozím období smlouvy, na základě kterých nakoupila suroviny, za něž poskytla plnění ve výši 1 099 120 tis. Kč.

ORLEN OCHRONA Sp. z o.o.

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností PKN ORLEN S. A.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Dlouhodobý majetek

Společnost na základě smlouvy uzavřené v daném období nakoupila kamerový bezpečnostní systém, za něž poskytla plnění ve výši 3 980 tis. Kč.

Společnost uzavřela v daném období smlouvu, na základě které nakoupila služby, za něž poskytla plnění ve výši 11 514 tis. Kč.

Prodeje

Společnost uzavřela v daném období smlouvu, na základě které prodala výrobky, za něž přijala protiplnění ve výši 6 tis. Kč a služby s prodejem výrobků spojené, za něž přijala protiplnění ve výši 38 tis. Kč.

ORLEN Insurance Ltd

Vztah ke společnosti: společnost přímo ovládaná společností PKN ORLEN S. A.

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, ceny byly dohodnuty smluvně jako ceny obvyklé. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Jednalo o následující vztahy:

Společnost uzavřela v daném období pojistnou smlouvu, na základě této smlouvy uhradila Společnost pojistné ve výši 47 862 tis. Kč.

Část II.

Jiné právní úkony učiněné v zájmu propojených osob

V daném účetním období nebyly přijaty žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob.

Část III.

Ostatní opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud propojených osob

V minulých účetních obdobích mateřská společnost UNIPETROL, a.s. vystavila záruku za závazky Společnosti vyplývající ze zajištění spotřební daně.

V Litvínově dne 21. března 2012

Podpis statutárního orgánu:

Funkce: jednatel

Jméno: Mariusz Kędra

Podpis

Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1.1.2011 – 31.12.2011

Společnosti ovládané UNIPETROL, a.s..	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech		Poznámka v % zákl. kapitálu
		1.1.	12.	
Společnosti s většinovým podílem UNIPETROL, a.s.				
Společnosti ovládané v rámci Skupiny UNIPETROL		1.1.	12.	
1. UNIPETROL RPA, s.r.o., IČ 275 97 075	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
1.1 HC VERVA Litvínov, a.s., IČ 640 48 098	Litvínov, S.K. Neumanna 1598	70,95	70,95	Další akcionáři – Město Litvínov vlastní 22,14 % a HC Litvínov, o.s. vlastní 6,91 %
1.2 CHEMOPETROL, a.s., IČ 254 92 110	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
1.3 POLYMER INSTITUTE BRNO, s.r.o., IČ 607 11 990	Brno, Tkalcovská 36/2	99,00	99,00	1 % podílu vlastní UNIPETROL, a.s
1.4 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701	Litvínov, Růžodol 4	99,88	99,88	0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.5 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ č. HRB 34346	Langen, Německo, Paul-Ehrlich-Strasse 1B	99,90	99,90	0,1 % podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.6 CHEMAPOL (SCHWEIZ), v likvidaci, IČ CH-270.3.000.762-9	Leimenstrasse 21, 4003 Basel, Švýcarsko	100,00	100,00	
1.7 UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o., IČ 357 77 087	Panónská cesta 7, 850 00 Bratislava, Slovenská republika	86,96	86,96	13,04 % podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
2. UNIPETROL SERVICES, s.r.o., IČ 276 08 051	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
3. Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s., IČ 622 43 136	Ústí nad Labem, Revoluční 84/č.p. 1521	100,00	100,00	
4. UNIPETROL TRADE, a.s., v likvidaci, IČ 250 56 433	Praha 4, Na Pankráci 127	100,00	00,00	Společnost byla vymazána z obch. rejstříku dne 27. září 2011 po ukončení likvidace
5. BENZINA,s.r.o. , IČ 601 93 328	Praha 4, Na Pankráci 127	100,00	100,00	
5.1 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041	Praha 8, Střelnici 2221	99,37	99,37	0,63 % podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
6. UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s. IČ 278 85 429	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
7. ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s., IČ 627 41 772	Litvínov, Záluží 2	51,22	51,22	Další akcionáři – SHELL vlastní 16,335% a ENI vlastní 32,445%
8. UNIPETROL AUSTRIA, HmbH , v likvidaci, IČ 43 551	Vídeň, Apfelgasse 2, Rakousko	100,00	100,00	
9. PARAMO,a.s. , IČ 481 73 355	Pardubice, Přerovská čp. 560	100,00	100,00	
9.1 MOGUL SLOVAKIA,s.r.o., IČ 36 222 992	Hradiště pod Vrátnou, U ihriska 300, Slovensko	100,00	100,00	
9.2 PARAMOAsfalt, s.r.o., IČ 248 03 791	Pardubice, Přerovská čp. 560	0,00	100,00	
9.3 PARAMO Oil, s.r.o. , IČ 246 87 341	Pardubice, Přerovská čp. 560	0,00	100,00	
10. Butadien Kralupy a.s., IČ 278 93 995	Kralupy nad Vltavou, O Wichterleho 810	51,00	51,00	49 % podílu vlastní SYNTHOS Kralupy, a.s.
Ostatní společnosti s podílem UNIPETROL, a.s.				
1. UNIVERSAL BANKA, a.s, v konkursu, IČ 482 64 865	Praha 1, Senovážné náměstí 1588/1	16,45	16,45	12,24 % podílu vlastní UNIPETROL RPA, s.r.o.
2. ORLEN HOLDING MALTA LIMITED, IČ C 39945	Malta, Level 1, 36, Strand Towers, The Strand, Sliema SLM 1022	0,50	0,50	99,50 % podílu vlastní PKN ORLEN S.A.

Příloha č. 2

**PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ PKN ORLEN S.A. - OVLÁDANÉ
SPOLEČNOSTI**

1.1.2011 – 31.12.2011

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech		Poznámka		
		v % zákl. kapitálu	1.1. 12.			
Společnosti s přímým podílem PKN ORLEN S.A.						
Společnosti s nepřímým podílem PKN ORLEN S.A.						
1. UNIPETROL, a.s.	Praha	62,99	62,99	viz samostatný seznam podnikatelského seskupení UNIPETROL		
2. ORLEN Deutschland AG	Elmshorn	100,00	100,00			
3. ORLEN Budonafit Sp. z o.o.	Kraków	100,00	100,00			
4. ORLEN Automatyka Sp. z o.o.	Płock	52,42	100,00	15.04.zpětný odkup 2.284 akcií (bez snížení základního kapitálu) 21.04.2011 byla podepsaná smlouva s minoritními akcionáři. PKN ORLEN je jediným akcionářem.		
5. ORLEN Asfalt Sp. z o.o.	Płock	82,46	82,46	17,54 % Rafineria Trzebinia S.A.		
6. Inowrocławskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowrocław	70,54	98,17	05.07.2011 PKN ORLEN koupil od státu celkem 482.527 akcií IKS Solino S.A. což představuje 25,2% podíl na základním kapitálu. 22.12.2011 koupil akcie od minoritních akcionářů		
7. ORLEN Gaz Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00			
8. ORLEN KołTrans Sp. z o.o.	Płock	99,85	99,85			
9. Orlen Laboratorium Sp. z o.o.	Płock	94,94	94,94			
10. ORLEN Medica Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00			
10.1 Sanatorium Uzdrowiskowe "Krystynka" Sp. z o.o.	Ciechocinek	98,54	98,54			
11. ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00			
12. ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	51,69	51,69	43,84 % Rafineria Trzebinia S.A. a 4,47% Rafineria nafty Jedlicze		
12.1. Platinum Oil Sp. z o.o.	Lublin	100,00	100,00			
12.2. Platinum Oil Małopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o.	Szczucin	24,00	100%	30.08.2011 ORLEN OIL Sp. z o.o. koupil od Tankpol 9 120 akcií v Platinum Oil Małopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o. což představuje 76% podíl na základním kapitálu. PKN ORLEN je jediným akcionářem společnosti		
12.3. ORLEN OIL ČESKO , s. r. o.	Brno	100,00	100,00			
13. ORLEN PetroCentrum Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00			
14. ORLEN PetroTank Sp. z o.o.	Widełka	100,00	100,00			
14.1. Petro-Mawi Sp. z o.o. w likwidacji	Sosnowiec	60,00	60,00			
15. ORLEN Projekt S.A.	Płock	51,00	51,00			
16. ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadlosci	Kraków	98,41	98,41			
17. ORLEN Transport Sp. z o.o.	Płock	66,78	100,00	Akcie byly odkoupeny, došlo ke snížení základního kapitálu PKN ORLEN je jediným akcionářem společnosti		
18. ORLEN Wir Sp. z o.o.	Płock	51,00	76,59	01.07.2011 PKN ORLEN koupil od Polimex – Mostostal S.A. celkem 18 akcií ORLEN Wir Sp. z o.o. PKN ORLEN navýšil podíl po odkupu na 76,59%.		
19. Petrolot Sp. z o.o.	Warszawa	51,00	51,00			
20. Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	Jedlicze	75,00	89,95	20.04.2011 PKN koupil od státu celkem 781.000 akcií Rafinerii Nafty Jedlicze S.A.což představuje 10,01% podílu na základním kapitálu Rafinerii Nafty Jedlicze S.A.) 22.12.2011 výkup od minoritních akcionářů.		

				PKN ORLEN navýšil podíl po odkupu na 89,95%.
20.1. „RAF-BIT” Sp. z o.o.	Jedlicze	100,00	100,00	
20.2. „RAF-KOLTRANS” Sp. z o.o.	Jedlicze	100,00	100,00	
20.3. „RAF-Służba Ratownicza” Sp. z o.o.	Jedlicze	100,00	100,00	
20.4. Konsorcjum Olejów Przepracowanych "ORGANIZACJA ODZYSKU" S.A.	Jedlicze	81,00	81,00	8 % Rafineria Trzebinia S.A.
20.5. "RAN-WATT" Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	51,00	51,00	
21. Rafineria Trzebinia S.A.	Trzebinia	86,34	86,34	
21.1. Fabryka Parafin NaftoWax sp. z o.o. - Trzebinia	Trzebinia	100,00	100,00	
21.2. Energomedia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00	100,00	
21.3. Euronaft Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	99,99	100,00	V dubnu 2011 byla 1 akcie odkoupena od Energomedia, 1 akcie od Zakładowa Straż Pożarna. Rafineria Trzebinia S.A. je jediným akcionářem společnosti.
21.4. EkoNaft Sp. zo.o.	Trzebinia	99,00	100,00	V dubnu 2011 byla 1 akcie odkoupena od Euronaft což představuje 1% podílu na základním kapitálu. Rafineria Trzebinia S.A. je jediným akcionářem společnosti.
21.5.Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o.	Trzebinia	99,98	100,00	V dubnu 2011 byla koupena 1 akcie od FP Naftowax což představuje 0,02% podílu na základním kapitálu. Rafineria Trzebinia S.A. je jediným akcionářem společnosti.
22. Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86	60,86	
23. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,01	99,01	
24. Anwil S.A.	Włocławek	90,35	95,14	29.07.2011 výkup akcií od minoritních 4,15% akcií 22.12.2011 výkup akcií od minoritních - 0,64%.akcií
24.1. Przedsiębiorstwo Inwestycyjno - Remontowe REMWIL Sp. z o.o.	Włocławek	99,98	99,98	
24.2. Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe PRO-LAB Sp. z o.o.	Włocławek	99,32	99,32	
24.3. SPOLANA a.s.	Neratovice	100,00	100,00	
24.4. Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o.	Włocławek	55,93	55,93	
24.5. Zakład Usługowo-Produkcyjny EKO-Dróg Sp. z o.o.	Włocławek	48,78	48,78	
24.6. Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Wircom Sp. z o.o.	Włocławek	49,02	49,02	
24.7. Specjalistyczna Przechodnia Przemysłowa Prof-Med Sp. z o.o.	Włocławek	45,86	45,86	
25. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	31.05.2011 fúze sloučením s ORLEN Prewencja Sp. z o.o. ORLEN EKO je nástupnickou společností
26. ORLEN Administracja Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
27. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	100,00	
28. ORLEN Prewencja Sp. z o.o.	Plock	100,00	0,00	31.05.2011 fúze sloučením s ORLEN Prewencja Sp. z o.o. ORLEN EKO je nástupnickou společností
29. ORLEN Księgowość Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
30. ORLEN HOLDING MALTA Limited	Sliema, Malta	99,50	99,50	
30.1. ORLEN Insurance Ltd	Sliema, Malta	99,99	99,99	0,000001 PKN (jedna akcie)
31. AB ORLEN Lietuva	Juodeikiai	100,00	100,00	
31.1. UAB Uotas w likwidacji	Mazeikiai	100,00	0,00	Likvidace ukončena v lednu 2011
31.2. AB Ventus Nafta	Vilnius	100,00	100,00	
31.3. UAB Mazeikiu Nafta Trading House (Litwa)	Vilnius, Litva	100,00	100,00	
31.3.1. UAB Mazeikiu Nafta Trading House Latvia	Riga, Lotyšsko	100,00	100,00	Do 7 prosince 2011 - SIA Mazeiku Nafta Tirdzniecibas Nams
31.3.2. UAB Mazeikiu Nafta Trading House Estonia	Tallin, Estonsko	100,00	100,00	do 7 prosince 2011 - OU Mazeikiu Nafta Trading House
31.4. UAB Mazeikiu Nafta Health Care Center	Juodeikiai	100,00	100,00	
31.5. UAB Mazeikiu Nafta Paslaugos Tau	Juodeikiai	100,00	100,00	
31.6. UAB EMAS	Juodeikiai	100,00	100,00	
32. ORLEN Finance AB	Sztokholm	100,00	100,00	
33. ORLEN Capital AB	Sztokholm	100,00	100,00	
34. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Plock	50,00	50,00	50% vlastní Basell Europe Holding B. V.
34.1. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o. Sprzedaž Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	

35. Plocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Plock	50,00	50,00	50% vlastní město Plock
35.1.Centrum Edukacji Sp. z o. o.	Plock	69,43	69,43	
36. ORLEN International Exploration –Production Company BV	Amsterdam	100,00	100,00	
36.1. SIA Balin Energy Grupa OIE-PC BV	Lotwa	50,00	50,00	
37. Baltic Power Sp. z o.o.	Warszawa	0,00	100,00	Od 3. 11.2011 zapsaná do obchodního rejstříku společnosti PKN ORLEN je jediným akcionářem společnosti
38. Baltic Spark Sp. z o.o.	Warszawa	0,00	100,00	Od 25. 11.2011 zapsaná do obchodního rejstříku společnosti. PKN ORLEN je jediným akcionářem společnosti

14. Identifikační a kontaktní údaje

Obchodní firma (název): UNIPETROL RPA, s.r.o.
Sídlo: Litvínov, Záluží 1
PSČ: 436 70
IČ: 27 59 70 75
DIČ: CZ27597075
Skupinové DIČ pro DPH: CZ699000139
Rejstříkový soud: zapsaná u Krajského soudu v Ústí nad Labem
Číslo, pod kterým je společnost zapsána: oddíl C, vložka 24430
Telefon: 476 161 111, 476 166 399
Fax: 476 709 553
e-mail: UNIPETROLrpa@UNIPETROL.cz
http: www.UNIPETROLrpa.cz
Bankovní spojení: Komerční banka a.s. – 104491/0100

Právní řád a právní předpis, podle kterého byla společnost založena

Právní řád: České republiky
Právní předpis: Zákon č. 513/1991 Sb. Obchodní zákoník
Právní forma: společnost s ručením omezením
Datum založení: 21. 9. 2006 (původní název Steen Estates s.r.o.)
Založena na dobu neurčitou.