



Výroční zpráva 2009

PARAMO, a.s.

Obsah:

- 1. POSLÁNÍ SPOLEČNOSTI**
- 2. PROFIL**
- 3. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU**
- 4. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA**
- 5. OČEKÁVANÝ VÝVOJ, CÍLE A ZÁMĚRY**
- 6. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI**
 - 6.1 Představenstvo
 - 6.2 Dozorčí rada
 - 6.3 Vedení
- 7. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU**
 - 7.1 Vývoj společnosti
 - 7.2 Výroba
 - 7.3 Obchodní politika
 - 7.4 Služby
 - 7.5 Tržby
 - 7.6 Investice
 - 7.7 Zaměstnanecká politika a sociální program
 - 7.8 Environmentální politika
 - 7.9 Finanční situace
- 8. STRUKTURA SPOLEČNOSTI A KONCERNU**
 - 8.1 Struktura koncernu
 - 8.2 Organizační struktura společnosti
- 9. MAJETKOVÉ ÚČASTI**
 - 9.1 Dceřiné společnosti
 - 9.2 Další majetkové účasti
- 10. ZPRÁVA O AUDITU**
- 11. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PARAMO, A.S.**
 - 11.1 Rozvaha
 - 11.2 Výkaz zisku a ztráty
 - 11.3 Výkaz o změnách vlastního kapitálu
 - 11.4 Cash flow
 - 11.5 Příloha účetní závěrky za rok 2009
- 12. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 13. IDENTIFIKAČNÍ A KONTAKTNÍ ÚDAJE**
- 14. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU**

1. Poslání společnosti

Posláním akciové společnosti PARAMO je zajistit prodej vysoce kvalitních výrobků s respektováním světových trendů rozvoje. K prioritním cílům rafinerie náleží úzká spolupráce v rafinérských procesech v rámci skupiny UNIPETROL/PKN ORLEN, budování vyspělého pracovního týmu s podporou růstu obchodní zdatnosti, jako i udržení podílu na domácím trhu s motorovou naftou, mazacími oleji, asfalty a asfaltovými výrobky.

Objektivní nutností se jeví specializace ve výrobě mazacích olejů. V praxi to znamená, že produkce technologických olejů bude zabezpečována v hospodářském středisku Pardubice a vysoce výkonových olejů v hospodářském středisku Kolín.

Společnost směřuje k dosažení vyspělých mezinárodních standardů ve svém chování k okolí, k životnímu prostředí, k zaměstnancům, zákazníkům a partnerům dodržováním etiky podnikání.

PARAMO se ve své činnosti důsledně řídí Kodexem správy a řízení společností, založeném na principech OECD. Dbá na transparentní, otevřené a důvěryhodné jednání s akcionáři, zákazníky i zaměstnanci. Ve všech oblastech svého podnikání se PARAMO řídí zákony, nařízeními, interními předpisy a etickými hodnotami. Společnost respektuje mezinárodní, národní a místní předpisy. Jedná se především o ustanovení, která určují bezpečnostní a ekologické standardy pro řízení a jejich provoz, popisují požadavky na kvalitu produkce a služeb, upravují způsoby chování na jednotlivých trzích nebo regulují způsoby chování a praktik.

Společnost průběžně plní všechny své zákonné povinnosti k zainteresovaným stranám včetně zaměstnanců, věřitelů a dodavatelů. Kromě toho má společnost na zřeteli své širší povinnosti vůči místní komunitě vůbec, a proto konzultuje a diskutuje s místní komunitou, tj. s městem a starosty přilehlých obcí, svá rozhodnutí související zejména se zaváděním nových technologií. Dobré vztahy se svým okolím PARAMO, a.s., upevňuje podporou vzdělávacích projektů, společensky prospěšných, kulturních a sportovních akcí.

2. Profil

Akciová společnost PARAMO vznikla transformací ze státního podniku PARAMO Pardubice k datu 1. 1. 1994 a navázala na tradici zpracování ropy, která se začala psát již v roce 1889.

Akciová společnost PARAMO Pardubice byla založena na dobu neurčitou bez výzvy k upsání akcií Fondem národního majetku České republiky, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny (obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172, odst. 2, 3 a § 171, odst. 1 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník) ze dne 18. 11. 1993 ve formě notářského zápisu. Společnost je oprávněna zakládat jiné právnické osoby nebo se na již existujících právnických osobách podílet.

PARAMO bylo privatizováno v druhé vlně kupónové privatizace v roce 1993 - 1994, přičemž více než 70 % akcií přešlo do správy Fondu národního majetku ČR. Tento balík akcií odkoupila v roce 2000 společnost UNIPETROL, která následně po akvizici KORAMO zkoncentrovala tuzemskou výrobu a prodej mazacích olejů. V roce 2003 bylo do PARAMO včleněno KORAMO. Společnost UNIPETROL svůj 73,53% podíl na základním kapitálu společnosti PARAMO v listopadu roku 2007 zvýšila na 88,04 %, když odkoupila od společností skupiny MEI 14,51 % akcií pardubické rafinérie. V srpnu roku 2008 pak společnost UNIPETROL nakoupila od PKN Orlen 3,73 % akcií společnosti PARAMO, čímž dosáhla 91,77% podílu na základním kapitálu rafinérie. Následně pak v lednu 2009 rozhodla o výkupu všech ostatních akcií PARAMO a stala se tak jediným akcionářem této společnosti.

Akciová společnost PARAMO, která je držitelem certifikátů, potvrzujících správné zaměření systémů managementu jakosti podle normy ČSN ISO 9001: 2008, environmentálního řízení EN ISO 14001:2004 a OHSAS 18001:2007, je známým výrobcem paliv, automobilových olejů, obráběcích, technologických a konzervačních prostředků, plastických maziv, asfaltových izolačních výrobků a silničních asfaltů. Společnost své produkty umísťuje především na domácím trhu. Při svých výrobních aktivitách společnost preferuje odstranění nebo významné omezení zdrojů potenciálních rizik pro životní prostředí. V případě PARAMO zodpovědné podnikání v chemii potvrzuje již pět úspěšných obhajob prestižního ocenění Responsible Care a Cena udržitelného rozvoje.

Akciová společnost, kterou řídí vedení s odbornými řediteli a generálním ředitelem, k 31. prosinci 2009 zaměstnávala 698 pracovníků. Základní kapitál společnosti činí 1 330 078 000 Kč.

3. Významné události roku

Vlastnické právo k akciím ostatních akcionářů PARAMO přešlo na společnost UNIPETROL.

Ustavením nádrže na vodík na jednotce hydrogenačního odsíření středních destilátů byl učiněn další krok k intenzifikaci výroby motorové nafty.

Obnovení sanace ekologických zátěží v hospodářském středisku Kolín.

Přidělení dotace z prostředků Evropské unie na investiční záměry společnosti PARAMO.

Jmenování nového generálního ředitele společnosti PARAMO, a.s., Ing. Milana Kuncíře.

Zpřesnění podnikatelského plánu s důrazem na úsporná opatření v reakci na ekonomickou recesi.

Vystavení certifikátu firmou LRQA Praha podle norem ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 a ODSAS 18001:2007 na základě úspěšného obnovovacího integrovaného certifikačního auditu.

Rezignace čtyř členů dozorčí rady a zvolení dvou nových Ing. Ivana Ottise a Mariana Ćwiertniaka.

Přesun plnění a balení mazacích olejů do jednolitrových obalů z pardubického hospodářského střediska do kolínského hospodářského střediska.

Rozšíření kooperace společnosti PARAMO s polskou společností ORLEN OIL.

Stabilizace provozu základní jednotky na výrobu asfaltů a výrazně vyšší prodeje modifikovaných asfaltů.

Nahrazení nakupovaného brightstocku (těžké olejové složky) pro motorizační aplikace vlastním produktem výrazně lepší kvality.

Úspěchy ve veřejných soutěžích na dodávky motorových a převodových olejů pro Dopravní podnik města Brno (DPMB), kationaktivní asfaltové emulze pro SÚS Jihomoravského kraje a hydraulických olejů, průmyslových olejů a plastických maziv do závodů společnosti Cadence Innovation, s.r.o.

4. Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy, vážení pánové, vážení partneři,

rok 2009 nebyl pro nikoho z nás snadný. Přestože společnost výrazně snížila své náklady, zpomalení ekonomiky ve světovém a národním měřítku mělo na výsledek hospodaření rozhodující vliv. Negativní externí faktory, jako slabší poptávka po rafinérských produktech, historicky nízká úroveň rafinérských marží a mimořádně nízký rozdíl mezi cenou ropy Brent a Ural, tak byly hlavními důvody, proč společnost PARAMO vykázala záporný hospodářský výsledek před zdaněním podle CAS ve výši – 152 mil. Kč.

V reakci na nepříznivé externí podmínky jsme přijali opatření zaměřená na úsporu nákladů. V meziročním srovnání se nám podařilo fixní náklady snížit o 42 mil. Kč. V této souvislosti patří mé poděkování jak vedoucím pracovníkům, tak i všem zaměstnancům, kteří úsporný program podpořili a aktivně se zapojili do jeho realizace.

Nehledě na zpomalení hospodářského růstu jsme dokázali posílit vedoucí postavení na domácím trhu v oblasti asfaltů a výrazně zvýšit prodej modifikovaných asfaltů. Snížili jsme výrobu těžkého topného oleje, tedy produktu s největší zápornou marží, o 27 % a zároveň tak zmenšili jednotkovou ztrátu z tohoto výrobku v porovnání s cenou ropy o 42 %. Zaznamenali jsme meziroční nárůst základových olejů, i přes propad spotřeby maziv na evropském trhu. I při snížených objemech prodeje jsme v meziročním srovnání udrželi své postavení na českém trhu maziv a zvýšili export. V oblasti syntetických motorových olejů je však i nadále tržní pozice společnosti neuspokojivá.

Pozitivně hodnotím rozšíření výrobního portfolia například o oleje pro velkoobjemové motory splňující emisní limity Euro V, o průmyslová maziva či změkčovadla s nízkým obsahem zdraví škodlivých látek. Splněny byly i další cíle. Ty se mimo jiné týkaly realizace dvou pilotních projektů s polskou společností ORLEN OIL. Podařilo se nám nahradit nakupovaný brightstock (těžká olejová složka) pro motorizační aplikace vlastním produktem výrazně lepší kvality.

Výhled na nadcházející období není příliš optimistický. Trh se zotavuje jen pomalu, takže musíme počítat i nadále s nižší poptávkou po rafinérských produktech způsobenou oslabením hospodářského růstu. Aktuální proto i nadále zůstává zvyšování provozní efektivity a přísná kontrola nákladů. Vedení společnosti bude hledat i další cesty, aby vliv negativního makroekonomického a tržního vývoje na společnost PARAMO co možná nejvíce omezilo.

Ing. Milan Kuncíř
předseda představenstva

5. Očekávaný vývoj, cíle a záměry

Cíle společnosti PARAMO pro rok 2010 vycházejí z plánu rozvoje, který respektuje makroekonomické dispozice vypracované strategickými odborníky PKN ORLEN/UNIPETROL.

V rafinérských procesech zůstává i nadále aktuální prohloubení spolupráce v rámci skupiny PKN ORLEN/UNIPETROL, zachování zpracování ropy, udržení podílu mazacích olejů a asfaltů na domácím trhu, jako i specializace ve výrobě mazacích olejů. Záměry se týkají výroby a prodeje vysoce kvalitních výrobků s ohledem na světové trendy vývoje a budování vyspělého pracovního týmu s podporou růstu obchodní zdatnosti. Plán rozvoje zahrnuje i spolehlivé výrobní zařízení neohrožující životní prostředí.

Prodejní ceny u masových výrobků (motorová nafta, primární benziny, topné oleje) budou i v roce 2010 tvořeny na základě cenových formulí, vycházejících z evropských kotovaných cen. Ceny speciálních produktů budou ovlivňovány tržním konkurenčním prostředím.

Společnost učiní další kroky v realizaci programů vedoucích ke zlepšení efektivity výroby v návaznosti na benchmarking Salomon. Za prioritní považuje zejména snížení spotřeby nakupovaných energií.

V rámci svých rozvojových záměrů společnost PARAMO bude pokračovat v postupném rozšiřování výroby modifikovaných asfaltů.

6. Statutární orgány a vedení společnosti

6.1 Představenstvo

Ing. Milan Kuncíř	předseda od 16.4. 2009
Ing. Jindřich Bartoníček	místopředseda od 1.2. 2009
Jacek Kukier	člen od 12.2. 2009

Změny v představenstvu v roce 2009

S účinností od 1. února 2009 vykonává funkci druhého místopředsedy představenstva Ing. Jindřich Bartoníček. François Vleugels, který byl místopředsedou představenstva do 31.1.2009 se stal k 1.2.2009 pouze členem představenstva. Mieczysław Markiewicz na funkci člena představenstva rezignoval k 3.2. 2009. Dozorčí rada na svém jednání dne 12. 2. 2009 jmenovala novým členem představenstva Jaceka Kukiera. Dne 13.2.2009 rezignoval na funkci člena představenstva François Vleugels. Představenstvo společnosti jeho rezignaci projednalo 23.3.2009. Dnem projednání rezignace členství Françoise Vleugelse v představenstvu skončilo.

6.2 Dozorčí rada

Ing. Ivan Ottis	předseda
Marian Ćwiertniak	místopředseda
Roman Bendák	člen od 20.4. 2006

Změny ve složení dozorčí rady v roce 2009

Dne 6. 1. 2009 Rafala Tarku, který byl náhradním členem dozorčí rady od 22.12. 2008, valná hromada zvolila za člena dozorčí rady. Dozorčí rada na svém řádném zasedání 8. června 2009 projednala rezignace Krystiana Patera, Rafala Tarky, Edmonda Seghmana a Ladislava Urbánka. Společnost Unipetrol, jakožto jediný akcionář společnosti Paramo při výkonu působnosti valné hromady této společnosti, zvolila do funkce členů dozorčí rady PARAMO ředitele úseku rafinerie a člena představenstva Unipetrolu Ivana Ottise a generálního ředitele a předsedu představenstva polské společnosti ORLEN OIL Mariana Ćwiertniaka. Novým předsedou dozorčí rady byl na řádném zasedání dozorčí rady 24.7. 2009 zvolen Ing. Ivan Ottis.

6.3 Vedení

Ing. Milan Kuncíř	generální ředitel
Ing. Jindřich Bartoníček	výrobní ředitel
Ing. Olga Marečková	personální ředitelka
Ing. Lada Hájková	finanční ředitelka
Ing. Jan Lang, MBA	obchodní ředitel

Změny ve složení vedení v roce 2009

Po odchodu Ing. Ivana Ottise, který byl generálním ředitelem od roku 2006, byl do této funkce k 16. 4. 2009 jmenován Ing. Milan Kuncíř.

Změny ve vedení po účetní závěrce společnosti

Z funkce obchodního ředitele rezignoval Ing. Jan Lang. Představenstvo společnosti jeho rezignaci přijalo na svém zasedání 22. ledna a novým obchodním ředitelem jmenovalo Ing. Jaromíra Kouřila. Ze společnosti odešla personální ředitelka Ing. Olga Marečková. Tato funkce následně zanikla.

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

7.1 Vývoj společnosti

Společnost UNIPETROL s 91,77% podílem na základním kapitálu rafinérie v lednu 2009 rozhodla o výkupu všech ostatních akcií PARAMO a stala se tak jediným akcionářem této společnosti. Společnosti, která má za sebou rok mnoha výzev. Zvýšená efektivita a provozní dokonalost byly v reakci na ekonomickou recesi vyžadovány i v pardubické rafinerii. Ve společnosti byl nastartován a realizován úsporný program, podařilo se jí rozšířit kooperaci s ORLEN OIL, připravit nabídku produktů odpovídající nové legislativě či stabilizovat provoz základní jednotky na výrobu asfaltů.

Hospodářský výsledek PARAMO ovlivnila především nízká rafinérská marže. Dalším limitujícím faktorem, jež se prolínal celým rokem 2009, byl minimální diferenciál na ruské ropě v porovnání s ropou Brent. Cena ropy během roku z původních 40 USD/barel vzrostla v listopadu na téměř 79 USD/barel a poté ke konci roku klesla na 74 USD/barel.

Finanční situace podniku byla zdravá. Společnost prohloubila synergické efekty se spřízněnými společnostmi skupiny UNIPETROL/PKN a učinila další pozitivní kroky k ochraně životního prostředí, bezpečnosti práce a provozu.

7.2 Výroba

V roce 2009 společnost zpracovala 545 462 tun ropy, což je o 52 845 tun méně než v roce 2008. Z důvodu pravidelné údržby a předepsaných kontrol zařízení byly v březnu 2009 plánovaně odstaveny provozy výroby paliv a asfaltů. Olejářská část a výroba mazacích olejů byly v provozu celý rok.

Kolínské hospodářské středisko počátkem roku 2009 poznamenal odstav jednoho z nejdůležitějších oddělení výroby základových olejů. Provoz rozpustidlové parafínky byl po požáru krystalizátoru v závěru roku 2008 obnoven až v druhé polovině března 2009. Požadavky obchodu na základové a finální oleje však byly plněny. Odparafinování redestilovaných polotovarů probíhalo na rozpustidlové parafince v pardubickém středisku.

Oleje do jednolitrových obalů se v polovině roku 2009 začaly plnit výhradně v kolínském hospodářském středisku, kam byla za tímto účelem přemístěna technologie z pardubického hospodářského střediska.

Ve výrobním úseku bylo úspor dosaženo transformací všech výrobních provozů. Nejzásadnější organizační změna se týkala olejů. Zeštíhlení se dotklo i provozu asfaltových výrobků. Změna organizační struktury neovlivnila ve výrobě flexibilitu a vysokou schopnost plnit zadání obchodu.

Společnost i v roce 2009 dosáhla pozitivních výsledků v oblasti dostupnosti hlavních výrobních jednotek včetně vysoké úrovně využití většiny výrobních článků.

7.3 Obchodní politika

PARAMO, a.s., zpracovává ropu na rafinérské a asfaltářské výrobky a dále i na mazací a procesní oleje, včetně výrobků navazujících a pomocných. Podnik rovněž nakupuje a zpracovává olejové hydrogenáty a hydrokrakáty z UNIPETROL RPA. Získané meziprodukty jsou využity při výrobě základových a mazacích olejů s velmi nízkým obsahem síry. Prodejní ceny masových výrobků byly ve sledovaném období tvořeny na základě cenových formulí vycházejících z evropských kotovaných cen. Speciální

produkty byly prodávány podle spotových cen, rovněž výrazně byly ovlivněny tržním konkurenčním prostředím.

Obchodní činnost nebyla v roce 2009 s ohledem na pokles výroby v mnoha odvětvích hospodářství jednoduchá. Zatímco v roce 2008 společnost PARAMO koncentrovala své síly na zvýšení prodeje, v roce 2009 vyvíjela maximální úsilí, aby své postavení na domácím trhu obhájila. Obchodní úsek dostal všem svým závazkům vůči zákazníkům i po své reorganizaci, ke které došlo v rámci úsporných opatření.

Rafinérské výrobky (tj. motorová nafta, primární benzin, topný olej lehký i těžký a propan – butan) nacházejí své zákazníky převážně na tuzemském trhu.

Počátkem roku 2009 vzrostl povinný podíl biosložky z původních 2 % na 4,5 %. Společnost PARAMO využila legální možnosti aplikovat daňové zvýhodnění prodeje směsné motorové nafty s obsahem MEŘO ve výši 31 %, což jí umožnilo v běžné naftě tento podíl biosložky snížit a za relativně nízkých nákladů dosáhnout vynikajících kvalitativních parametrů. Methylester mastných kyselin (FAME) svojí cenou převyšuje výrobní náklady minerální nafty. Jakékoliv množství nadávkované biosložky navíc zhoršuje hospodářský výsledek rafinerie. Nesplnění povinné kvóty 4,5 % je státem navíc tvrdě penalizováno. Společnost PARAMO se proto soustředila na co nejmenší překročení povinné kvóty. Díky speciálně ustanovenému týmu se rafinerii nakonec podařilo dosáhnout vynikajícího výsledku 4, 503 %.

Prodeje základních rafinérských produktů byly po většinu roku ovlivněné nižší kapacitou výroby motorové nafty na jednotce hydrogenačního odsíření středních destilátů.

Hlavním obchodním partnerem v oblasti rafinérských produktů zůstala ve sledovaném období sesterská společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., kam směřovaly dodávky primárního benzínu a vakuových destilátů.

V případě maziv se společnost PARAMO musela vypořádat nejen s konkurenčním tlakem, ale i s nižší spotřebou maziv u svých stávajících zákazníků v souvislosti se světovou recesí. Tuto obchodní ztrátu se jí podařilo částečně nahradit nalezením nových odběratelů. Rafinerie v roce 2009 významným způsobem změnila distribuci výrobků a zboží. Vlastní rozvoz produktů v červnu nahradila externí dopravou. S ohledem na podstatně vyšší náklady nutné na kompletní outsourcing distribuce si ve vlastních rukou ponechala nevýrobní distribuční sklady.

Jedním z nosných produktů PARAMO se v následujících letech stanou základové oleje. Obchodní tým byl proto ve druhém pololetí 2009 posílen a nyní nabízí základové oleje vysokých kvalitativních parametrů po celé Evropě. V brzké době doplní portfolio nabídky PARAMO základové oleje skupiny II. Výrobní tradici technologických olejů z pardubické rafinerie zajistí v dalších letech nabídka produktů vyhovující nové legislativě.

Od roku 2010 se v pneumatikách dopravních prostředků, určených pro provoz na pozemních komunikacích, nemohou používat materiály obsahující polyaromatické uhlovodíky.

Finančně nejnáročnější je projekt TDAE, který výroba rozeběhla v závěru roku 2009. Mimo to společnost PARAMO zavedla ve spolupráci s vývojem odběratelů výrobky TRAE, RAE, které doplňují již nabízený MES 15.

V roce 2009 společnost využila při prodeji asfaltů dokončené investice do navýšení kapacity výroby a skladování silničních modifikovaných asfaltů, čímž si upevnila svoji pozici na trhu asfaltů. V tomto trendu bude PARAMO pokračovat i v dalších letech.

Prodej speciálních asfaltových výrobků byl limitován hospodářskou recesí i politickou situací na domácím trhu. Nemalé finanční prostředky z plánovaných veřejných rozpočtů, určených na stavbu a údržbu dopravní infrastruktury, odčerpaly jiné kapitoly.

Správy a údržby silnic představují pro PARAMO významné odběratele asfaltových emulzí. V roce 2009 se rafinerii podařilo s těmito subjekty uzavřít víceleté kontrakty, na základě kterých bude po dobu pěti let realizovat pravidelné dodávky pro okresy Blansko, Brno, Břeclav a Vyškov. Dvouletý kontrakt má společnost uzavřený s okresy Hradec Králové a Turnov. V kraji Vysočina dodává emulze do oblastí Havlíčkův Brod, Ledec nad Sázavou a Chotěboř. Silnice s pomocí kationaktivní emulze z produkce PARAMO se opravují i v okrese Starý Plzeň. Důležitými zákazníky společnosti PARAMO jsou i velké stavební společnosti realizující stavby a opravy komunikací. Emulze byly v roce 2009 použity například při opravách dálnic D1 a D5.

Společnost PARAMO se v roce 2009 zabývala užším provázáním obchodních politik v oblasti olejů s ORLEN OIL a v případě asfaltů s ORLEN ASFALT.

Ve znamení maximálních úspor se nesly v roce 2009 i marketingové aktivity společnosti PARAMO. Nosné reklamní akce se týkaly podpory olejů značky MOGUL EXTREME. Součástí komunikačního mixu byla spotová kampaň formou rozhovorů se závodním jezdcem v rádiu Impuls, s obsluhou čerpací stanice a mechanikem autoservisu. Kampaň podpořila tisková inzerce v odborných a motoristických časopisech. Důraz byl kladen především na skutečnost, že závodní jezdec rallye Roman Kresta používá v motoru svého závodního vozu MOGUL 5W-50 EXTREME SPORT.

V dalším období se obchodní tým zaměří na tři základní oblasti – prémiový segment autorizovaných servisů (osobní i nákladní automobily, zemědělská technika a stavební stroje), dále na využití synergického efektu společného prodeje olejů, paliv a bitumenů. Třetím, neméně důležitým strategickým cílem, je posílení prodeje v nepřímých kanálech. A to jak s využitím stávajících autorizovaných dealerů, tak rozšířením o nové B2B partnery. Prodej olejů a maziv bude řízen segmentově, s důrazem na maximální efektivitu a ziskovou marži. Bez ohledu na stávající ekonomickou krizi a objektivní pokles celkové spotřeby maziv v České republice se bude Paramo orientovat na udržení silné pozice v segmentu průmyslových olejů a maziv.

V roce 2009 společnost PARAMO neposkytla dary žádné politické straně nebo politickému hnutí.

7.4 Služby

Společnost i v roce 2009 prokázala na trhu vysokou a stabilní úroveň svých výrobků. Důkazem jsou dlouhodobě nízké finanční ztráty z reklamací. Reklamace a připomínky zákazníků jsou řešeny operativně včetně opatření k nápravě. Takovýto postup eliminuje opakování reklamací a připomínek zákazníků ke kvalitě. Systém řízení jakosti je v PARAMO trvale zlepšován tak, aby výrobky a služby uspokojovaly požadované nebo očekávané potřeby zákazníků.

Potřeby trhu, stejně tak i legislativní požadavky, vedly k doplnění sortimentu o nové výrobky. Jejich vývoj přitom respektoval možnosti rafinerie a v souladu se schváleným plánem zahrnoval inovace, technický servis, podporu prodeje a implementaci právních a technických legislativních opatření. V případě chemických látek pokračovaly přípravy implementace nových evropských nařízení REACH a GHS.

Společnost PARAMO v roce 2009 věnovala velkou pozornost kvalitě základových olejů. Tu sledovala zejména u hydrokrakového vakuového destilátu. Zároveň se zabývala možností vyrobit z něho základový olej skupiny II. Jedná se o kvalitu žádanou především pro nejnovější globalizované specifikace olejů pro velkoobjemové naftové motory. Na jednotce redestilace hydrogenátů byla učiněna řada pokusů a se společnostmi Česká rafinérská byly dohodnuty aktualizované přejímací podmínky pro hydrogenáty.

Rafinerie v rámci rozšířené kooperace s ORLEN OIL konzultovala a sjednocovala s polskou společností výběr a nákup přísad do maziv, aby při jejich společných nákupech dosáhla příznivějších cen. Dále

v rámci spolupráce ověřovala pro dodatečnou rafinaci svých základových olejů využití hydrogenační jednotky v Jedlicze a v Plocku. Hydrokrakový základový olej skupiny II byl hydrogenačně dorafinován v Plocku. Možnost výroby produktu s kvalitou odpovídající evropskému trhu naznačil v Jedlicze provozní pokus hydrogenace těžkého rafinátu brightstock z pardubické rafinerie.

Státem podporovaný výzkumný projekt, týkající se ekologicky nezávadných změkčovadel, v roce 2009 vstoupil do závěrečné etapy. Jeho realizace probíhala, stejně jako v předchozích letech, se spoluúčastí společnosti PARAMO, která na výzkum technologie výroby vynaložila velké úsilí. Výsledkem jsou změkčovadla Triumf RAE a Triumf TRAE složená z vybraných aromatických olejových polotovarů s nízkým obsahem zdraví škodlivých látek. Na základě velkého zájmu výrobců pneumatik o upravené extrakty, tzv. TDAE, věnuje PARAMO maximální pozornost vývoji i těchto změkčovadel.

Na základě obchodních požadavků společnost PARAMO rozšířila a inovovala v roce 2009 sortiment maziv a asfaltů. Jednalo se například o motorový olej pro druhou nejprodávanější automobilovou značku v České republice Ford a oleje pro velkoobjemové motory splňující emisní limity Euro V. Společnost uvedla na trh tvářecí oleje PRESS 80 a PRESS 10 a své výrobní portfolio rozšířila o kalici olej TK 180 a teplotnosný olej TERM 32.

V oblasti silničních asfaltů PARAMO zúročilo výsledky svých předchozích výzkumných a vývojových prací. Jejich následná prezentace přispěla k výraznému zvýšení prodeje modifikovaných asfaltů MOFALT. Rafinerie získala cenné poznatky i k dalšímu řízení kvality asfaltových výrobků pro výstavbu a údržbu vozovek z organizace mezilaboratorních porovnávacích zkoušek. Především pak pro hodnocení silničních emulzí a vybraných modifikovaných asfaltů vyráběných a prodávaných ve středoevropské oblasti. Společnost má připraveny způsoby výroby multigradových nemodifikovaných asfaltů, speciálních druhů oxidovaných asfaltů a syntetického asfaltu schopného vybarvování pigmenty.

7.5 Tržby

Výši tržeb v roce 2009 ovlivňovaly ceny výrobků a objem jejich prodeje. Oproti roku 2008 došlo v důsledku poklesu cen ropy a s tím souvisejících komoditních produktů především v prvním pololetí roku 2009 k poklesu tržeb o 32 %, na 9 mld. Kč.

Převážná část výnosů společnosti byla k 31. 12. 2009 soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

Vývoj tržeb za prodej výrobků, zboží a služeb (v tisících Kč)

	2009	2008
Tržby za výrobky		
Dieselová paliva	2 169 729	4 206 569
Topné oleje	431 030	744 368
Asfalty	1 138 067	1 147 655
Oleje a maziva	1 382 170	2 845 019
Ostatní rafinérské produkty	1 443 709	849 390
Celkem	6 564 705	9 793 001
Tržby za služby	26 156	23 090
Tržby za zboží		
Benzíny a dieselová paliva	1 283 612	2 135 789
Topné oleje	40 648	119 089
Asfalty	974 047	1 008 060
Ostatní rafinérské produkty	31 670	33 784
Celkem	2 329 977	3 296 722

7.6 Investice

Investiční akce v roce 2009 sledovaly technologická opatření vedoucí k intenzifikaci výroby, řešení procesů s negativním vlivem na životní prostředí a bezpečnost provozu. Společnost vynaložila na vlastní realizaci záměrů celkem 75,5 milionů korun.

Hlavní rozvojová aktivita byla zaměřena na ukončení další etapy intenzifikace výroby motorové nafty instalací vodíkového kompresoru. Další investice se týkala inertizace dvou stávajících skladovacích nádrží. V tomto případě přínos spočívá v intenzifikaci výroby silničních modifikovaných asfaltů. Nově byla vybudována čtvrtprovozní jednotka pro ověření technologie výroby procesního oleje typu TDAE.

V roce 2009 patřilo k prioritám společnosti PARAMO i naplnění legislativních požadavků v oblasti životního prostředí.

V souladu se schváleným harmonogramem obnovy společnost zahájila rekonstrukci skladovací nádrže VR 28. Na realizaci tohoto projektu, který má být dokončen v prvním čtvrtletí roku 2010, rafinerie získala dotaci z fondů Evropské unie ve výši 40 % celkových investičních nákladů.

Další projekty řešily odhlučnění zařízení v obou hospodářských střediscích PARAMO. Akce, vedoucí ke snížení hlukové zátěže na okolí jak v Pardubicích, tak i v Kolíně, jsou sledovány krajskými hygienickými stanicemi dle platných integrovaných povolení.

Společností PARAMO nebyla opomenuta ani oblast bezpečnostních investic. Na vybraných pracovištích hospodářského střediska v Kolíně pokračovala i v roce 2009 instalace kamerového systému.

Do roku 2010 přecházejí investiční akce a položky schválené v závěru roku 2009 ve výši 31,397 mil. Kč.

Investice v roce 2009

Investice v roce 2009	Pořizovací cena v tis. Kč	Umístění	Způsob financování
Stavby rozvojové	35 600	PARAMO	vlastní
Stavby udržovací celkem	25 100	PARAMO	vlastní
- obnovovací	10 300	PARAMO	vlastní
- ekologické	13 800	PARAMO	vlastní
- bezpečnostní	1 000	PARAMO	vlastní
- ostatní		PARAMO	vlastní
Samostatné movité věci	3 200	PARAMO	vlastní
Hmotný investiční majetek neodepisovatelný	0	PARAMO	
Nehmotný majetek	6 500	PARAMO	vlastní
Finanční investice	0		
Celkem	75 500		

7.7 Zaměstnanecká politika a sociální program

V oblasti lidských zdrojů pokračoval trend započatý v minulých letech. V souladu se zvyšováním efektivity chodu společnosti se snížil počet pracovníků ze 745 v roce 2008 na 717 v roce 2009. Této skutečnosti bylo docíleno v rámci dlouhodobého programu trvalého zvyšování produktivity práce. Toto snížení počtu zaměstnanců proběhlo zejména přirozenými odchody zaměstnanců bez jejich další náhrady

a přerozdělením práce. Na základě kolektivního vyjednávání nebyly základní mzdy navýšeny. V rámci sociálních benefitů byl vyplácen příspěvek na penzijní a životní připojištění. Na zdravotní péči, sportovní či kulturní aktivity mohli zaměstnanci také čerpat z roční částky 2 000 Kč. Průměrný měsíční výdělek zaměstnanců dosáhl výše 27 303 Kč.

Na profesní a odborný růst zaměstnanců byl i v roce 2009 kladen patřičný důraz. Na vzdělávací a školicí aktivity, kterých se zúčastnila většina zaměstnanců, společnost vynaložila 1,412 tis. Kč. Jednalo se převážně o zákonná školení, která jsou předepsaná legislativou. Plán vzdělávání zahrnoval rovněž jazykové kurzy, odborné semináře, konference, školení mistrů a absolventů škol.

V roce 2009 pokračovala aktivní spolupráce se školami všech typů, zejména pak se SPŠCH a Univerzitou Pardubice. PARAMO se v průběhu roku účastnilo akcí podporujících technické a celoživotní vzdělávání.

V roce 2009 byly v rafinerii registrovány 2 pracovní úrazy (o jeden méně než v roce 2008). Zatímco ukazatel četností (počet úrazů na celkový počet zaměstnanců) se snížil z 0,39 v roce 2008 na 0,27 v roce 2009, další ukazatele jsou v meziročním srovnání vyšší. Frekvence (počet úrazů na milion odpracovaných hodin) vzrostla na 3,19 oproti 2,31 v roce 2008 a závažnost dosáhla hodnoty 0,26, zatímco v roce 2008 byla 0,26. Společnost k 31. 12. 2009 evidovala 961 921 odpracovaných hodin bez pracovního úrazu. Dosáhnout 1 000 000 odpracovaných hodin bez pracovního úrazu se zaměstnancům PARAMO podařilo v lednu 2010.

7.8 Environmentální politika

Rok 2009 navázal na pozitivní trendy minulých let. Ve sledovaném období nedošlo k žádné závažné havárii.

Společnost PARAMO na základě rozhodnutí o přidělení dotace obdržela v prvním čtvrtletí roku 2009 z prostředků Operačního programu Životní prostředí (páté výzvy Prioritní osa 5 - Omezování průmyslového znečištění a snižování environmentálních rizik, Oblast podpory: 5.1) dotaci na projekt „Rekonstrukce skladovací nádrže kapalných uhlovodíků VR 28“. Následně společnost připravila další žádost o dotaci ze stejného operačního programu na projekt „Rekonstrukce skladovací nádrže kapalných uhlovodíků VR 16“.

Společnost vypracovala a v dubnu 2009 předložila příslušnému úřadu k dalšímu rozhodnutí rovněž kompletní žádost včetně všech potřebných posudků a auditů na projekt „Zvýšení energetické účinnosti teplárny instalací TBG včetně příslušenství“, na který požádala o dotaci z Operačního programu Podnikání a inovace – program EKO-ENERGIE v roce 2008.

Integrovaná prevence znečištění

Společnost PARAMO má pro všechny provozované technologie (provoz paliv, olejů, asphaltů a teplárny v HS Pardubice a HS Kolín) platná integrovaná povolení. V souvislosti s investičními projekty a změnami v legislativě jsou vydávány změny integrovaných povolení.

Integrovaný registr znečištění (IRZ) je v České republice provozován v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady č. 166/2006, kterým se zřizuje evropský registr úniků a přenosů znečišťujících látek (E-PRTR). Pardubická rafinerie v souladu s požadavky legislativy ohlásila do integrovaného registru znečišťování IRZ látky, jejichž emise dosáhly či přesáhly množství stanovené jako prahová hodnota. Údaje za rok 2009 budou předávány do 31. března a následně publikovány na serveru IRZ do 30. září 2010.

Emise, odpadní vody, likvidace odpadů

Produkce emisí, nakládání s odpady a produkované znečištění odpadních vod byly v roce 2009 v souladu s platnou legislativou. Všechna hospodářská střediska a.s. PARAMO i její distribuční sklady mají zpracované a schválené plány odpadového hospodářství a vodohospodářské havarijní plány. Tyto dokumenty jsou implementovány do dokumentace IMS.

Společnosti PARAMO nebyly za rok 2009 uděleny v rámci kontrol ČIŽP žádné pokuty.

Ekologické investice

Společnost PARAMO v roce 2009 ukončila ekologické investičních akce v hodnotě 8,8 mil. Kč.

Název akce	Pořizovací náklady (mil. Kč)
Realizace opatření pro snížení hluku na RP HS Kolín – škrabákové krystalizátory	7,3
Odhluchnění chladicí věže a ČS propanového odasfaltování	1,5

Náklady na investiční akce rozpracované v roce 2009

Název akce	Pořizovací náklady (mil. Kč)
Nádrž VR 28 (příprava investice)	0,9
Nádrž VR 16 (příprava investice)	0,52
TBG	0,96

Odstraňování starých ekologických zátěží

Úhradu nákladů, souvisejících se sanací starých ekologických zátěží, řeší dvě ekologické smlouvy společnosti PARAMO s FNM o celkové garanční částce 3 148 092 000 Kč (středisko Pardubice 1 241 502 000 a středisko Kolín 1 906 590 000 Kč).

Sanace hlavního závodu Pardubice a deponií Blato, Hlavečnick, Zdechovice, Nová Ves jsou součástí veřejné statní zakázky na komplexní odstranění starých ekologických zátěží (tendru) vypsané v prosinci roku 2008. MF ČR posunulo termín pro předložení nabídek uchazečů v druhém kole výběrového řízení do června 2010.

Na lokalitě Časy probíhá dle aktualizace projektu sanační čerpání, monitoring, odtěžba a přepracování odpadů. Předpokládaný termín ukončení této etapy sanace je ve třetím čtvrtletí 2010, poté bude zpracována aktualizace analýzy rizik a rozhodnuto o konečném způsobu a rozsahu sanace.

MF ČR vybralo v březnu 2009 zhotovitele sanace lokality LIDL. Po zpracování jejího prováděcího projektu a vydání stavebního povolení byly odtěžba a přepracování odpadů zahájeny v listopadu 2009. Dokončení sanačních prací se předpokládá v druhém čtvrtletí 2010.

V hospodářském středisku Kolín sanační práce začaly v roce 1997. K jejich přerušení došlo v období let 2009 – 2008, kdy probíhal proces navýšení garanční částky. K obnovení sanace, respektive její závěrečné etapy, došlo v lednu 2009 dle schváleného projektu na dokončení prací. Jedná se o sanační čerpání ropných uhlovodíků z horninového prostředí, monitoring, odtěžbu a přepracování odpadů ze dna a hrází slečových lagun včetně návozu inertního materiálu pro zpětnou rekultivaci lokality.

REACH

Realizační tým rafinerie pro implementaci nařízení ES 1907/2006 (REACH) zajistil v roce 2009 předregistraci 51 látek. K samotnému procesu registrace je na základě zrealizované racionalizace látek

určeno 22 látek a 9 meziproduktů izolovaných. V termínu do 30. 11. 2010 bude registrováno celkem 22 látek, respektive meziproduktů. Další 4 pak v následujícím termínu 31. 5. 2013. Samotný proces registrací probíhá za úzké spolupráce společností PKN ORLEN Group a s ohledem na charakter vyráběných látek také s ostatními členskými petrochemickými společnostmi organizace CONCAWE.

Priority

K prioritám v oblasti ekologických investic roku 2010 náleží dokončení investiční akce „Rekonstrukce skladovací nádrže kapalných uhlovodíků VR 28“ a přidělení dotace na projekt „Rekonstrukce skladovací nádrže kapalných uhlovodíků VR 16“. Dále úspěšné zpracování žádosti o dotaci na zvýšení energetické účinnosti teplárny instalací TBG z OPPI a další postup realizace této investiční akce se značným rozsahem, dopadem i přínosem pro společnost PARAMO.

Systémy řízení

Ve společnosti PARAMO se v roce 2009 uskutečnil plánovaný tříletý prodlužovací certifikační audit integrovaného systému řízení (IMS). Jednalo se o systém řízení kvality (QMS) podle normy ISO 9001, systém environmentálního řízení (EMS) podle normy ISO 14001 a systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (HSMS) dle OHSAS 18 001. Na základě úspěšného auditu obdržela společnost PARAMO certifikát platný do roku 2010 od renomované certifikační firmy Lloyd's Register Quality Assurance. Ta provádí certifikace systémů i v ostatních společnostech skupiny UNIPETROL. Další kontroly certifikační společnosti budou v rafinerii probíhat při ročních kontrolních auditech. Certifikaci systému v oblasti EMS doplňuje i účast v mezinárodním programu chemického průmyslu „Responsible Care - Odpovědné podnikání v chemii“, kde firma na základě obhajoby v roce 2008 získala od Svazu chemického průmyslu ČR Osvědčení užívat logo „Responsible Care - Odpovědné podnikání v chemii“ až do října 2012 a „Cenu udržitelného rozvoje“.

Pro následující období se počítá s dalším rozvíjením a zefektivněním zavedených integrovaných systémů řízení s nezávislým dohledem renomované certifikační firmy a s další integrací mezi ostatní společnosti skupiny UNIPETROL.

7.9 Finanční situace

Finanční výsledky společnosti byly v roce 2009 ovlivněny především hospodářskou recesí. Podle českých účetních standardů byly zaznamenány tržby za výrobky, služby a zboží celkem 8 920 838 Kč (v roce 2008 to bylo 13 112 813 Kč). Snížení hospodářského výsledku v porovnání s plánem a i s předchozím rokem bylo způsobeno především negativním vývojem rafinérských marží v průběhu druhé poloviny roku. Tento ukazatel nepříznivě ovlivňoval rafinérský průmysl v celosvětovém měřítku. V období očekávaných záporných výsledků se z finančního pohledu společnost soustředila především na zachování velmi dobrých ukazatelů likvidity, udržení kladných hodnot EBITDA a minimalizaci fixních nákladů.

V rámci úspor fixních nákladů pokračovalo snižování počtu pracovníků a neustálá kontrola rozhodujících položek (osobní náklady, údržba, nakupované služby). Z důvodu růstu cen ropy a probíhající hospodářské krize se společnost v celém roce 2009 zaměřila na minimalizaci potřeb pracovního kapitálu, aby udržela své čisté zadlužení na výborných hodnotách minulých let. Záměr se jí podařilo splnit důslednou kontrolou pohledávek z obchodního styku (celkově i po lhůtě splatnosti), optimalizací stavu zásob (surovin, poloproduktů i výrobků) a vyjednáváním delších lhůt splatností v nákupních kontraktech.

Financování společnosti bylo v roce 2009 vyvážené, otevřené krátkodobé úvěrové linky byly čerpány jen z části a střednědobé a dlouhodobé úvěry byly řádně spláceny. Čisté zadlužení rafinerie udržela na výborných hodnotách minulých let. Pokračující kontrakt na dodávky motorové nafty pro České dráhy, a.s., pro období 2008-2011 se splatností 90 dnů byl z pohledu financování pro společnost nejnáročnější v roce 2009 a představoval navýšení kapitálových potřeb okolo 320 mil. Kč, což de facto odpovídá čerpání krátkodobých linek k 31.12.2009.

Jedinou stoprocentně vlastněnou společností zůstává MOGUL SLOVAKIA, která působí jako obchodní společnost na slovenském trhu. Hlavním předmětem její činnosti je prodej maziv. Společnost vytvořila ztrátu -3 960 tis. Kč.

Mimořádná valná hromada, konaná dne 6.1.2009, rozhodla o výkupu akcií minoritních akcionářů. Od 4.3. 2009 akcie nejsou nadále na burze obchodovatelné.

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy, výkazu zisků a ztrát ve formě srovnávací tabulky za poslední dvě účetní období včetně přílohy za poslední účetní období je uvedena v příloze výroční zprávy.

8. Struktura společnosti a koncernu

8.1 Struktura koncernu

Akciová společnost PARAMO je součástí skupiny UNIPETROL. Tato společnost vlastnila k 31. 12. 2009 100% podíl na základním kapitálu PARAMO, a.s. Majoritním vlastníkem UNIPETROL, a.s., je polská společnost PKN ORLEN S.A.

Osoby ovládající emitenta

Ovládající osoba	Výše podílu opravňující k hlasování k 31. 12. 2009	Ovládací smlouva
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127, Praha 4, PSČ 140 00 IČ 61672190	100 %	ne

Mezi emitentem a společností shora uvedenou není uzavřena tzv. ovládací smlouva.

Struktura hlavních akcionářů společnosti PARAMO, a.s. (stav k 31.12. 2009)

Akcionáři	% podíl na základním kapitálu
UNIPETROL, a.s.	100

Změna podílu na hlasovacích právech k 31. 12. 2009:

Podíl na hlasovacích právech v % celkem	před změnou	po změně
UNIPETROL, a.s.	91,77 %	100,00 %
Ostatní akcionáři	8,23 %	0,00 %

Akcionáři společnosti PARAMO 6. ledna 2009 rozhodli na mimořádné valné hromadě o přechodu všech ostatních akcií pardubické rafinérie na společnost UNIPETROL. UNIPETROL po splnění všech podmínek stanovených příslušnými právními předpisy poskytla ostatním akcionářům společnosti PARAMO, popřípadě zástavním věřitelům, byl-li prokázán vznik zástavního práva k akciím ostatních akcionářů společnosti PARAMO, peněžité protiplnění ve výši 977 Kč za jednu akcii společnosti PARAMO. Vlastnické právo k akciím ostatních akcionářů PARAMO přešlo dle obchodního zákoníku na společnost UNIPETROL uplynutím jednoho měsíce od zveřejnění zápisu usnesení valné hromady o přechodu všech ostatních akcií společnosti PARAMO na společnost UNIPETROL do obchodního rejstříku.

Omezení obchodovatelnosti emisí PARAMO

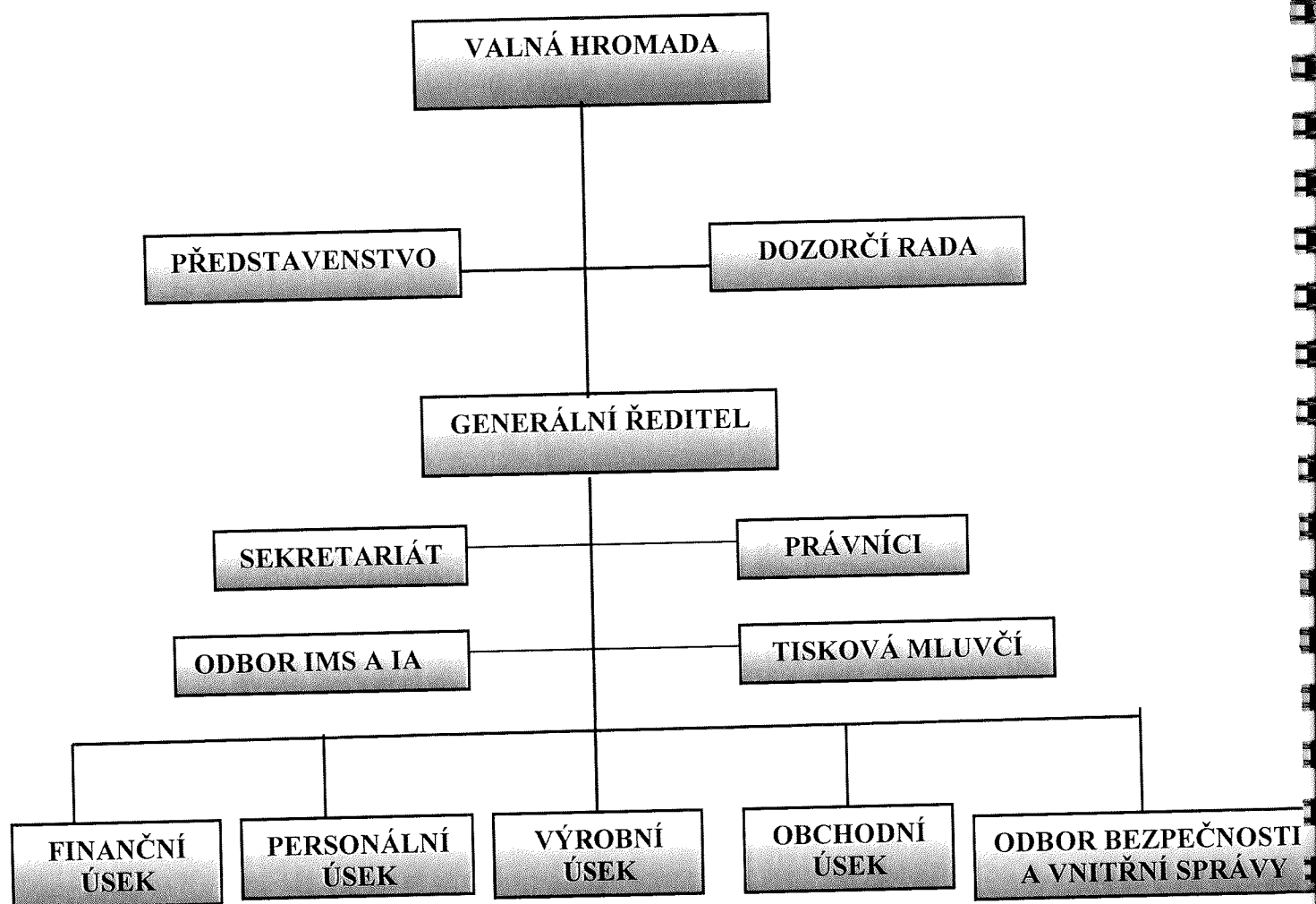
Z důvodu přechodu všech ostatních akcií PARAMO na hlavního akcionáře UNIPETROL došlo s účinností od 27. února 2009 k pozastavení obchodování a s účinností od 4. března 2009 k vyřazení z obchodování emise akcií PARAMO na Burze cenných papírů Praha, a.s.

8.2. Organizační struktura společnosti

Generálnímu řediteli jsou podřízeni odborní ředitelé, kteří řídí úseky obchodní, finanční, výrobní a personální. Dále mu jsou přímo podřízeny odbor řízení systému jakosti a životního prostředí, odbor bezpečnosti a vnitřní správy, právníci a tisková mluvčí.

Společnost PARAMO je součástí holdingu UNIPETROL od roku 2000. Majoritním vlastníkem UNIPETROL, a.s., je polská společnost PKN ORLEN S.A.

Organizační schéma



9. Majetkové účasti

9.1. Dceřiné společnosti

Název	MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.
Sídlo	U ihriska 300, Hradiště pod Vrátnom
IČ	36 222 992

Základní charakteristika společnosti

100% podíl ve společnosti stále vlastní PARAMO, a.s.

Hlavní produkty a služby – nákup a prodej olejů a maziv; koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje (maloobchod, velkoobchod), nakládání s nebezpečným odpadem.

Významné majetkové účasti – ve sledovaném období k žádné změně nedošlo.

9.2 Další majetkové účasti

Informace tohoto druhu je uvedena v příloze účetní závěrky.

10. 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 auditora pro akcionáře společnosti PARAMO, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedení auditu jsme dne 22. března 2010 vydali o účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PARAMO, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2009, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok 2009 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti PARAMO, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti PARAMO, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnosti je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy 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 posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol společnosti je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové vypořádací schopnosti účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti PARAMO, a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy."

Zpráva o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PARAMO, a.s. k 31. prosinci 2009. Za tuto zprávu o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním auditorským standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti PARAMO, a.s. k 31. prosinci 2009.

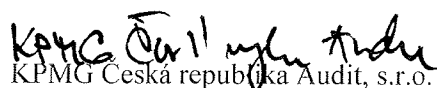
Výroční zpráva

Ověřili jsme též soulad 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 a 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 22. března 2010


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


Ing. Otakar Hora, CSc.
Partner
Osvědčení číslo 1197

ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2009
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

481 73 355

PARAMO, a.s.
Přerovská čp.560, Pardubice
PSC 530 06
Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	8 400 539	-4 169 045	4 231 494	4 196 363
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	5 640 549	-3 693 633	1 946 916	2 052 407
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	93 580	- 72 296	21 284	16 895
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	11 918	- 10 650	1 268	
3.	Software	007	57 597	- 56 199	1 398	5 989
4.	Ocenitelná práva	008	8 198	- 5 447	2 751	
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	11 805		11 805	9 805
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	4 062		4 062	1 101
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	5 480 306	-3 565 874	1 914 432	2 023 512
B.II.1.	Pozemky	014	380 904		380 904	381 004
2.	Stavby	015	1 738 720	- 870 704	868 016	886 124
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 345 943	-2 694 181	651 762	699 954
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	15		15	15
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	13 376		13 376	55 966
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	1 348	- 989	359	449
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	66 663	- 55 463	11 200	12 000
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	62 463	- 51 263	11 200	12 000
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	4 200	- 4 200		
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídící osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

PARAMO, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2009

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	2 693 296	- 475 412	2 217 884	2 099 615
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	986 942	- 48 777	938 165	703 823
C.I.1.	Materiál	033	334 711	- 42 629	292 082	185 506
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	280 399		280 399	243 737
3.	Výrobky	035	292 132	- 6 148	285 984	218 398
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	79 700		79 700	56 182
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	1 691 494	- 426 635	1 264 859	1 380 532
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	1 495 284	- 257 154	1 238 130	1 351 178
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	14 394		14 394	11 558
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	11 738		11 738	10 966
8.	Dohadné účty aktivní	056	550		550	
9.	Jiné pohledávky	057	169 528	- 169 481	47	6 830
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	14 860		14 860	15 260
C.IV.1.	Peníze	059	725		725	856
2.	Účty v bankách	060	14 135		14 135	14 404
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	66 694		66 694	44 341
D.I.1.	Náklady příštích období	064	13 955		13 955	4 110
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	52 739		52 739	40 231

PARAMO, a.s.**Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2009

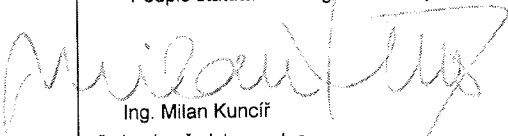
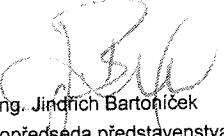
Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	4 231 494	4 196 363
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	2 303 093	2 461 403
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	1 330 078	1 330 078
A.I.1.	Základní kapitál	070	1 330 078	1 330 078
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	582 970	582 970
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	582 970	582 970
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	291 776	289 989
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	291 776	289 989
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	256 579	246 376
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	256 579	246 376
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 158 310	11 990
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	1 927 906	1 733 456
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	4 723	5 792
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090	4 723	5 792
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	47 150	40 361
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	47 150	40 361

PARAMO, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2009

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	1 792 033	1 531 303
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	891 571	447 076
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	306 316	445 262
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	16 664	16 418
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	9 828	10 487
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	513 058	531 695
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	98	2 318
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	45 740	71 628
11.	Jiné závazky	113	8 758	6 419
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	84 000	156 000
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	12 000	84 000
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	72 000	72 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	495	1 504
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	495	1 504
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
22. března 2010	 Ing. Milan Kuncíř předseda představenstva	 Ing. Jindřich Bartoňček místopředseda představenstva

69

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2009
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

481 73 355

PARAMO, a.s.

Prerovská čp.560, Pardubice

PSC 530 06

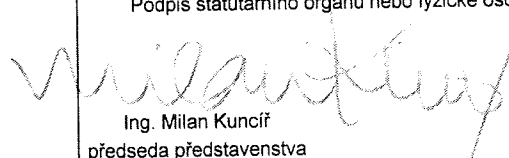
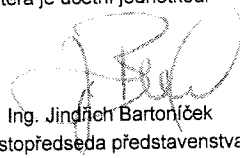
Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	2 329 977	3 296 722
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	2 210 238	3 186 476
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	119 739	110 246
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	6 697 481	9 515 127
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	6 590 861	9 816 091
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	106 541	- 300 995
II.3.	Aktivace	07	79	31
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	6 426 486	9 026 630
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	6 042 119	8 633 736
B.2.	Služby	010	384 367	392 894
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	011	390 734	598 743
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	012	324 816	343 921
C.1.	Mzdové náklady	013	234 911	246 512
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	014	2 176	3 036
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	77 040	83 686
C.4.	Sociální náklady	016	10 689	10 687
D.	Daně a poplatky	017	8 306	5 701
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	194 403	201 472
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	019	80 864	57 024
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	43 641	8 983
III.2	Tržby z prodeje materiálu	021	37 223	48 041
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	022	67 601	53 851
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023	32 513	9 084
F.2.	Prodávý materiál	024	35 088	44 767
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	025	- 13 709	- 124 577
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	118 924	131 569
H.	Ostatní provozní náklady	027	127 142	244 172
V.	Převod provozních výnosů	028		
I.	Převod provozních nákladů	029		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	030	- 118 037	62 796

PARAMO, a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)**

k 31. prosinci 2009

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		40
J.	Prodané cenné papíry a podíly	032		200
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	033		2
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	034		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	035		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	036		2
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	037		
K.	Náklady z finančního majetku	038		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	039		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	040		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	041	800	1 840
X.	Výnosové úroky	042	315	753
N.	Nákladové úroky	043	16 736	32 904
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	34 460	55 707
O.	Ostatní finanční náklady	045	50 723	64 962
XII.	Převod finančních výnosů	046		
P.	Převod finančních nákladů	047		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	048	- 33 484	- 43 404
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	049	6 789	7 402
Q.1.	-splatná	050		2 115
Q.2.	-odložená	051	6 789	5 287
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	052	- 158 310	11 990
XIII.	Mimořádné výnosy	053		
R.	Mimořádné náklady	054		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	055		
S.1.	-splatná	056		
S.2.	-odložená	057		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	058		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	060	- 158 310	11 990
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	061	- 151 521	19 392

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
22. března 2010	 Ing. Milan Kuncíř předseda představenstva	 Ing. Jindřich Bartoníček místopředseda představenstva

691

PARAMO, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2009

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	15 260	65 590
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 151 521	19 392
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	200 904	213 889
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	194 403	201 472
A.1.2. Změna stavu:	- 12 909	- 122 737
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 12 909	- 122 737
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 4 928	- 90
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		160
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	16 421	32 151
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 917	102 933
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	49 383	233 281
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	252 187	- 290 471
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	94 183	- 244 298
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	399 941	- 437 590
A.2.3. Změna stavu zásob	- 241 937	391 417
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	301 570	- 57 190
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 17 744	- 31 401
A.4. Přijaté úroky	315	753
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 2 836	- 34 673
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	281 305	- 122 511
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 76 949	- 128 008
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 72 580	- 126 183
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 4 369	- 1 825
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 190	169
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 190	129
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		40
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 70 759	- 127 839
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 210 946	200 020
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		

C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 210 946	200 020
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 400	- 50 330
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	14 860	15 260

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

k datu
31.12.2009
(v tisících Kč)

PARAMO, a.s.
IČO: 48173355
Přerovská 560
530 06 Pardubice

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 1.1.2009	1 330 078	582 970	289 989	246 376	11 990	2 461 403
Rozdělení výsledku hospodaření				10 203	-11 990	
Zvýšení základního kapitálu z RF			1 787			
Výplata podílů ze zisku						
Fond z fúze						
Změny v ostatních fondech tvořených ze zisku						
Výsledek hospodaření za běžné období					-158 310	-158 310
Stav k 31.12.2009	1 330 078	582 970	291 776	256 579	-158 310	2 303 093

Datum sestavení účetní závěrky:

22. března 2010

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Ing. Milan Kuncíř
Předseda představenstva

Ing. Jiří Pich Bartonček
Mistopředseda představenstva

Podpis osoby odpovědné za účetnictví:

Pospis osoby odpovědné za účetní závěrku:

69

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2009

Název společnosti: PARAMO, a.s.

Sídlo: Pardubice, Přerovská č.p. 560, PSČ 530 06

Právní forma: akciová společnost

IČ: 481 73 355

**Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem
v Hradci Králové oddíl B, vložka 992**

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1.	VZNIK A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA A DOZORČÍ RADY K 31. PROSINCI 2009	4
1.3.	ZMĚNY V DOZORČÍ RADĚ A PŘEDSTAVENSTVU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	5
1.4.	OSTATNÍ ZMĚNY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	5
1.4.1.	<i>Přechod všech akcií společnosti na hlavního akcionáře, zapsáno 8.1.2009</i>	<i>5</i>
1.4.2.	<i>Zápis společnosti UNIPETROL, a.s. jako jediného akcionáře.....</i>	<i>6</i>
1.5.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	6
1.6.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	6
1.7.	FAKTICKÝ KONCERN	7
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
3.2.1.	<i>Emisní povolenky.....</i>	<i>9</i>
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
3.4.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
3.5.	ZÁSoby	10
3.6.	POHLEDÁVKY	11
3.7.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	11
3.8.	ÚVĚRY	11
3.9.	REZERVY	11
3.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	12
3.11.	FINANČNÍ LEASING	12
3.12.	DANĚ	12
3.12.1.	<i>Splatná daň.....</i>	<i>12</i>
3.12.2.	<i>Odložená daň</i>	<i>12</i>
3.12.3.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i>	<i>12</i>
3.13.	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	13
3.14.	VÝNOSY.....	13
3.15.	SPOTŘEBNÍ DAŇ	13
3.16.	POUŽITÍ ODHADŮ	13
3.17.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY.....	13
3.18.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	13
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	14
4.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK	14
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek („DNM“) – včetně emisních povolenek</i>	<i>14</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek („DHM“).....</i>	<i>15</i>
4.1.3.	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze</i>	<i>16</i>
4.1.4.	<i>Operativní nájem (leasing).....</i>	<i>16</i>
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	17
4.3.	ZÁSoby	18
4.3.1.	<i>Opravné položky.....</i>	<i>18</i>
4.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	18
4.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek</i>	<i>18</i>
4.4.2.	<i>Stát – daňové pohledávky a dotace</i>	<i>19</i>
4.4.3.	<i>Jiné pohledávky.....</i>	<i>19</i>
4.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	19
4.6.	NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	19
4.7.	PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	19
4.8.	VLASTNÍ KAPITÁL	20
4.8.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>20</i>
4.9.	REZERVY	20
4.10.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	20

4.10.1.	Závazky – ovládající a řídící osoba.....	20
4.10.2.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.....	21
4.10.3.	Stát – daňové závazky a dotace.....	21
4.10.4.	Dohadné účty pasivní.....	21
4.10.5.	Jiné závazky.....	21
4.11.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	22
4.12.	DANĚ Z PŘÍJMŮ	22
4.12.1.	Splatná daň.....	22
4.12.2.	Odložená daň	22
4.13.	TRŽBY Z PRODEJE VLASTNÍCH VÝROBKŮ, SLUŽEB A ZBOŽÍ	23
4.14.	EMISNÍ POVOLENKY	24
4.15.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	25
4.15.1.	Transakce se spřízněnými subjekty.....	25
4.15.2.	Pohledávky a závazky z obchodních vztahů	26
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	27
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	27
5.2.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA	27
6.	INFORMACE O ODMĚNÁCH STATUTÁRNÍHO AUDITORA.....	27
7.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	28
7.1.	ENVIRONMENTÁLNÍ ZÁVAZKY	28
7.2.	INVESTIČNÍ ZÁVAZKY SPOJENÉ S POŘÍZOVÁNÍM DLOUHODOBÉHO MAJETKU	28
7.3.	SOUDNÍ SPORY	28
8.	UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	29

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Vznik a charakteristika společnosti

PARAMO, a.s. (dále jen „Společnost“) je česká právnická osoba, která vznikla dne 1. ledna 1994 zápisem do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992. a sídlí v Pardubicích, Přerovská čp. 560, PSČ 530 06, Česká republika, IČ 481 73 355.

Společnost má základní kapitál ve výši 1 330 078 tis. Kč.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k 31. prosinci 2009.

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je zpracování ropy na rafinérské a asfaltářské výrobky, tj. paliva, oleje a asfalty a jejich prodej.

Jediným společníkem Společnosti ke 31.12.2009 je akciová společnost UNIPETROL, a.s., IČ 616 72 190 se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00.

Akcionář	% podíl na základním kapitálu 31.12.2009	% podíl na základním kapitálu 31.12.2008
UNIPETROL, a.s.	100,00%	91,77 %
Ostatní právnické a fyzické osoby	-	8,23 %
Celkem	100,00%	100,00 %

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. Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2009

Dozorčí rada	Funkce	Jméno
	předseda *)	Ivan Ottis
	místopředseda *)	Marian Edward Ćwiertniak
	člen	Roman Bendák
	člen *)	Jiří Stříteský

*) K datu sestavení účetní závěrky dosud nebyl zapsán v obchodním rejstříku vznik členství a funkce Ivana Ottise a Mariana Edwarda Ćwiertniaka a zánik členství Jiřího Stříteského.

Představenstvo	Funkce	Jméno
	předseda	Milan Kuncíř
	místopředseda	Jindřich Bartoníček
	člen	Jacek Stanisław Kukier

1.3. Změny v dozorčí radě a představenstvu v uplynulém účetním období**Změny v dozorčí radě v průběhu roku 2009**

Jméno	Změna	Datum změny
Aneta Ewa Pankowska	zánik členství	22.12.2008 (zapsáno 30.3.2009)
Krystian Pater	zánik funkce a členství	8.6.2009
Edmond Seghman	zánik funkce a členství	9.6.2009
Ladislav Urbánek	zánik členství	9.6.2009
Rafał Dariusz Tarka	vznik, zánik členství	6.1.2009, 8.6.2009
Jiří Stříteský	zánik členství *)	10.6.2009
Ivan Ottis	vznik členství/ funkce *)	10.6.2009, 24.7.2009
Marian Edward Ćwiertniak	vznik členství/ funkce *)	10.6.2009, 24.7.2009

Změny v představenstvu v průběhu roku 2009

Jméno	Změna	Datum změny
Francois Vleugels	zánik funkce, zánik členství	31.1.2009, 23.3.2009
Ing. Jindřich Bartoníček	vznik funkce	1.2.2009
Mieczysław Markiewicz	zánik členství	10.2.2009
Jacek Stanisław Kukier	vznik členství	12.2.2009
Ivan Ottis	zánik funkce a členství	16.4.2009
Milan Kuncíř	zánik / vznik funkce	16.4.2009

*) K datu sestavení účetní závěrky nebyla změna dosud zapsána v obchodním rejstříku.

1.4. Ostatní změny v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období**1.4.1. Přechod všech akcií společnosti na hlavního akcionáře, zapsáno 8.1.2009**

Mimořádná valná hromada Společnosti konaná dne 6. ledna 2009 přijala svým usnesením následující rozhodnutí ve věci přechodu všech ostatních akcií společnosti na hlavního akcionáře podle §183i a násl. obchodního zákoníku:

1. Určení hlavního akcionáře.

Hlavním akcionářem Společnosti ve smyslu ustanovení § 183i odst. 1 obchodního zákoníku je společnost UNIPETROL, a.s., se sídlem na adrese Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00, IČ 616 72 190, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3020 ("Unipetrol").

Společnost Unipetrol vlastnila k rozhodnému dni této mimořádné valné hromady tj. 30. prosinci 2008 a ke dni konání této mimořádné valné hromady celkem 1.220.594 kusů akcií Společnosti, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota tvořila 91,77 % podíl na základním kapitálu a na hlasovacích právech Společnosti.

2. Rozhodnutí o přechodu ostatních akcií Společnosti na společnost Unipetrol.

Mimořádná valná hromada Společnosti rozhodla podle § 183i a násl. obchodního zákoníku o přechodu všech ostatních akcií Společnosti, tj. akcií, které nejsou ve vlastnictví společnosti Unipetrol, na společnost Unipetrol, jako hlavního akcionáře Společnosti s tím, že k přechodu vlastnického práva dojde uplynutím jednoho měsíce od zveřejnění zápisu tohoto usnesení mimořádné valné hromady do obchodního rejstříku.

3. Výše protiplnění.

Společnost Unipetrol poskytne ostatním akcionářům Společnosti, případně zástavním věřitelům, bude-li prokázán vznik zástavního práva k akciím ostatních akcionářů Společnosti, peněžité protiplnění ve výši 977,- Kč (slovy: devětsetsedmdesát sedm korun českých) za jednu (1) akcii Společnosti. Tato výše protiplnění byla stanovena na základě "Zprávy o ocenění - Tržní hodnota obchodního jmění a 1 akcie společnosti PARAMO, a.s." která byla vypracována společností American Appraisal s.r.o., zapsanou v seznamu ústavů kvalifikovaných

pro znaleckou činnost Ministerstva spravedlnosti České republiky pro obor ekonomika. Dne 28. listopadu 2008 nabylo právní moci rozhodnutí České národní banky ze dne 28. listopadu 2008, č.j. 2008/13690/570, ke sp. zn. Sp/2008/310/572, kterým Česká národní banka udělila předchozí souhlas podle §183n odst. 1 obchodního zákoníku se zdůvodněním výše protiplnění 977,-- Kč.

4. Lhůta pro poskytnutí protiplnění.

Právo na zaplacení peněžitého protiplnění vzniká zápisem vlastnického práva na majetkovém účtu v příslušné evidenci cenných papírů. Peněžité protiplnění bude poskytnuto ostatním akcionářům ve lhůtě počínající dnem zápisu vlastnického práva společnosti Unipetrol k akciím ostatních akcionářů na majetkovém účtu v příslušné evidenci cenných papírů vedené Střediskem cenných papírů a končící uplynutím tří měsíců ode dne takového zápisu. Bude-li prokázán vznik zástavního práva k akciím ostatních akcionářů, výplata peněžitého protiplnění bude uskutečněna namísto akcionáře příslušnému zástavnímu věřiteli: to neplatí, prokáže-li příslušný akcionář, že zástavní právo ještě před dnem přechodu vlastnického práva zaniklo.

Společnost Unipetrol převedla před konáním této mimořádné valné hromady peněžní prostředky ve výši potřebné k výplatě peněžitého protiplnění všem ostatním akcionářům, resp. zástavním věřitelům, společnosti Patria Finance, a.s., se sídlem Praha 1, Jungmannova 745/24, PSČ 110 00, IČ 601 97 226, která je obchodníkem s cennými papíry ve smyslu příslušných právních předpisů a společnost Unipetrol doložila tuto skutečnost Společnosti.

1.4.2. Zápis společnosti UNIPETROL, a.s. jako jediného akcionáře

UNIPETROL, a.s. Praha, Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00 Identifikační číslo: 616 72 190 byla zapsána jako jediný akcionář 1. července 2009.

1.5. Organizační struktura Společnosti

Generálnímu řediteli jsou podřízeni odborní ředitelé, kteří řídí úseky výrobní, finanční, obchodní a personální, dále mu jsou přímo podřízeny odbory integrovaných systémů a interního auditu a odbor bezpečnosti a vnitřní správy.

1.6. Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidačního celku holdingu UNIPETROL, který pro účetní období roku 2009 tvoří následující společnosti:

BENZINA, s.r.o.	UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH
Butadien Kralupy, a.s.	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a. s.	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.
CHEMAPOL (Schweiz) AG	UNIRAF SLOVENSKO, s.r.o.
PARAMO, a. s.	UNIPETROL, a. s.
PETROTRANS, s.r.o.	UNIPETROL RPA, s.r.o.
	UNIPETROL TRADE a.s.

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

Společnost má 100% podíl ve společnosti MOGUL SLOVAKIA s.r.o. (viz bod 4.2)

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 PARAMO, a.s. Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. je zveřejněna v souladu s příslušnými zákonnými ustanoveními.

1.7. Faktický koncern

Společnost nemá s vlastníkem UNIPETROL, a.s. uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o 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, ve znění vyhlášek č. 472/2003 Sb., č. 397/2005 Sb. a č. 349/2007 Sb. 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 korun českých (tis. Kč).

V roce 2008 byla účetní závěrka sestavena podle Mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropských společenství („IFRS“). V účetních výkazech, které jsou součástí této účetní závěrky, jsou údaje za rok 2008 vykázány podle metodiky dané účetními předpisy České Republiky („CAS“). V následující tabulce je uvedeno sesouhlasení hospodářského výsledku po zdanění za rok 2008 z IFRS na CAS:

Výsledek hospodaření za účetní období 2008 podle IFRS	35 735
DLHM *) pořízený formou finančního leasingu	7 350
Rozpuštění rezervy na opravy	1 500
Odpisy DLHM oceněného pro IFRS reálnou hodnotou	-39 268
Odložená daň k výše uvedeným titulům	6 673
Výsledek hospodaření za účetní období 2008 podle CAS	11 990

*) DLHM znamená dlouhodobý hmotný majetek

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 souvztahným zápisem na příslušný účet ostatních kapitálových fondů), dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztahným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztahným zápisem na příslušný účet opravek) 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:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Budovy	25 – 80
Výrobní stroje a přístroje	3 – 30
Dopravní prostředky	4 – 17
Katalyzátory a předměty z drahých kovů	1 – 15
Kancelářské vybavení a zařízení	2 – 17
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele. Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen do majetku společnosti v kupní (reprodukční) ceně.

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. Odpisuje se do nákladů rovnoměrně sto osmdesát měsíců počínaje od splacení nepeněžitěho vkladu a ve výkazu zisku a ztráty je vykazován v řádku '*Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku*'.

Způsob tvorby opravných položek

V případě, že je při inventarizaci zjištěno, že snížení hodnoty majetku je trvalého charakteru, je předložen vedení společnosti návrh na likvidaci majetku. K položkám, u kterých vedení 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 opakovaný 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.

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
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 - 6
Software	3 - 5
Ocenitelná práva	3 - 6

3.2.1. 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 2009 ve výši 198 900 ks, oceněná kurzem 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 minimálně k datu účetní závěrky v závislosti na odhadované výši emisí vyprodukovaných Společností v daném účetním období. Dotace je rozpouštěna do výnosů ve stejné věcné a časové souvislosti se spotřebou povolenek, případně se zahrnutím zůstatkové ceny povolenek do nákladů při jejich prodeji.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje cenné papíry a majetkové účasti, které 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.

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, popř. je účetní hodnota snížena mimořádným odpisem z titulu trvalého poklesu jejich hodnoty, a to individuálně za každý cenný papír.

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. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány váženým aritmetickým průměrem na bázi skutečných pořizovacích cen tj. nákladů na jejich pořízení a vedlejších pořizovacích nákladů s pořízením souvisejících (např. nákladů na přepravu, clo, provize) snížených o opravnou položku.

Zásoby hotových výrobků a polotovarů jsou oceněny vlastními náklady výroby, které zahrnují přímý materiál, přímé energie a výrobní režijní náklady.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňují zásoby nově zjištěné a v účetnictví zatím nezachycené – inventarizační přebytky.

Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace se tvoří opravné položky k zásobám, jsou-li jejich účetní hodnoty nižší než jejich čisté realizovatelné hodnoty. Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. Pokud je ocenění výrobků, polotovarů a obchodního zboží vyšší než jejich čistá prodejní hodnota následujících prodejů do data sestavení účetní závěrky, je k rozdílu mezi prodejní cenou a oceněním těchto zásob vytvářena opravná položka.

3.6. 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.

3.7. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. 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.

3.9. 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 rezervu na zaměstnanecké benefity vyplácené po skončení pracovního poměru na základě kolektivní smlouvy.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. Daně

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

3.12.1. Splatná daň

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

3.12.2. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

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.

3.12.3. 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. 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.

3.14. 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.

3.15. Spotřební daň

Společnost je zaregistrována jako plátc spotřební daně – daně z minerálních olejů. Vlastní povolení k provozování daňových skladů a to jak pro výrobní středisko Pardubice, tak Kolín.

Spotřební daň je za Společnost odváděna v okamžiku vyskladnění vybraných výrobků z výše uvedených daňových skladů nebo použitím vybraných výrobků pro účely na které se osvobození od spotřební daně nevztahuje.

3.16. 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.

3.17. 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.

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

Ve sledovaném období nedošlo k žádným významným změnám oproti 31. prosinci 2008.

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					(údaje v tis. Kč)
	Stav 31.12.2008	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav 31.12.2009
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	20 332		-8 198	-216	11 918
Software	56 439	1 158			57 597
Ocenitelná práva	-		8 198		8 198
Jiný DNM	3 050	105 827		-97 072	11 805
Nedokončený DNM	1 101	3 212	-251		4 062
Celkem	80 922	110 197	-251	-97 288	93 580

Oprávkky					(údaje v tis. Kč)
	Stav 31.12.2008	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav 31.12.2009
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	13 576	1 624	-4 334	-216	10 650
Software	50 451	5 748			56 199
Ocenitelná práva	-	1 113	4 334		5 447
Celkem	64 027	8 485	-	-216	72 296

Zůstatková hodnota			(údaje v tis. Kč)
	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009	
Nehm. výsl. výzkumu a vývoje	6 756	1 268	
Software	5 988	1 398	
Ocenitelná práva	-	2 751	
Jiný DNM	3 050	11 805	
Nedokončený DNM	1 101	4 062	
Celkem	16 895	21 284	

Významné položky

Mezi nejvýznamnější přírůstky nehmotného majetku patří Pokročilý systém řízení APC v hodnotě 3 211 tis. Kč

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2009 činily 8 485 tis. Kč (2008 – 10 372 tis. Kč).

Emisní povolenky

V roce 2009 bylo na přírůstky DNM účtováno o přidělu 198 900 ks emisních povolenek EUA v celkové výši 105 827 tis. Kč.

V roce 2009 byla realizována SWAP transakce na prodej 48 000 ks povolenek EUA a nákup stejného množství emisních povolenek CER uzavřená v roce 2008.

Emise CO₂ v roce 2009 byly pokryty spotřebou nakoupených povolenek CER a dále spotřebou 124 151 ks povolenek EUA. Úbytky DNM zahrnují spotřebované EUA povolenky a EUA povolenky vyřazené při prodeji. Spotřebované emisní povolenky ve výši 66 212 tis. Kč byly účtovány do ostatních provozních nákladů, prodané povolenky ve výši 30 859 tis. Kč byly účtovány do hodnoty prodaného dlouhodobého majetku. Současně byla dotace v hodnotě vyřazených povolenek zúčtována do ostatních provozních výnosů.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek („DHM“)

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav 31.12.2008	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav 31.12.2009
Pozemky	381 004			-100	380 904
Stavby	1 719 049	10 833	10 603	-1 765	1 738 720
Samostatné movité věci	3 320 000	42 582	42 382	-59 021	3 345 943
- <i>Stroje a zařízení</i>	3 229 788	42 582	42 382	-51 774	3 262 978
- <i>Dopravní prostředky</i>	90 212			-7 247	82 965
Jiný DHM	15				15
Nedokončený DHM	55 966	10 144	-52 734		13 376
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 348				1 348
Celkem	5 477 382	63 559	251	-60 886	5 480 306

Oprávk

(údaje v tis. Kč)

	Stav 31.12.2008	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav 31.12.2009
Stavby	789 851	43 397		-1 765	831 483
Samostatné movité věci	2 585 004	142 431		-57 465	2 669 970
- <i>Stroje a zařízení</i>	2 512 336	137 752		-51 090	2 598 998
- <i>Dopravní prostředky</i>	72 668	4 679		-6 375	70 972
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	899	90			989
Celkem	3 375 754	185 918		-59 230	3 502 442

Opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav 31.12.2008	Přírůstky	Přeúčtování	Úbytky	Stav 31.12.2009
Stavby	43 074			-3 853	39 221
Samostatné movité věci	35 042		-	-10 831	24 211
- <i>Stroje a zařízení</i>	35 042		-109	-10 781	24 152
- <i>Dopravní prostředky</i>			109	-50	59
Celkem	78 116		-	-14 684	63 432

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav 31.12.2008	Stav 31.12.2009
Pozemky	381 004	380 904
Stavby	886 124	868 016
Samostatné movité věci	699 954	651 762
- <i>Stroje a zařízení</i>	682 410	639 828
- <i>Dopravní prostředky</i>	17 544	11 934
Jiný DHM	15	15
Nedokončený DHM	55 966	13 376
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	449	359
Celkem	2 023 512	1 914 432

Nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2009:

Položka	tis. Kč
ULSD 10ppm - Výroba vodíku	20 148
Obnova nádrže VR28	10 535
TDAE	8 924
Rozšíření výroby SMA	5 245

Mezi nejvýznamnější položky vyřazeného majetku patří Potrubí - kapalně odpady v celkové zůstatkové hodnotě 606 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku (bez oceňovacího rozdílu) v roce 2009 činily 185 918 tis. Kč (včetně zůstatkové hodnoty likvidovaného majetku 1 457 tis. Kč) (2008 – 191 010 tis. Kč).

Majetek zatížený zástavním právem je uveden v bodě 4.11.

4.1.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je v používání, je následující:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2009	31.12.2008
Dlouhodobý hmotný majetek	60 997	61 518
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	4 375	4 218
Celkem	65 372	65 736

4.1.4. Operativní nájem (leasing)

Společnost má v pronájmu vysokozdvížné vozíky na základě pětileté smlouvy na dobu určitou do 30. prosince 2015 s možností výpovědi s 12 měsíční výpovědní lhůtou. Platby zahrnuté v nákladech za rok 2009 činí 3 544 tis. Kč (3 774 tis. Kč za rok 2008), odhad nájemného na rok 2010 činí 2 109 tis. Kč.

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	31.12.2009
Podíly v ovládaných a řízených osobách	62 463	-	-	62 463
Opravná položka	-50 463	-800	-	-51 263
Realizovatelné cenné papíry	4 200	-	-	4 200
Opravná položka	-4 200	-	-	-4 200
Pořizovací cena celkem	66 663	-	-	66 663
Opravná položka celkem	-54 663	-800	-	-55 463
Zůstatková hodnota	12 000	-800	-	11 200

Podíly v ovládaných a řízených osobách

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Pořizovací cena	Jmenovitá hodnota	Počet cenných papírů	Podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření za rok 2009	Opravná položka	Příjem z dividend a podílů za rok 2009	Zůstat. hodnota 31.12.2009
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	62 463	62 463	Obchodní podíl	100	11 267	-3 960	-51 263	-	11 200

Obchodní firma	Pořizovací cena	Jmenovitá hodnota	Počet cenných papírů	Podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření za rok 2008	Opravná položka	Příjem z dividend a podílů za rok 2008	Zůstat. hodnota 31.12.2008
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	62 463	62 463	Obchodní podíl	100	15 489	-552	-50 463	-	12 000

Společnost vlastní 100% podíl na základním kapitálu společnosti MOGUL SLOVAKIA s.r.o. se sídlem U ihriska 300, Hradište pod Vrátnom, Slovenská Republika, IČO 36 222 992.

Pořizovací cena podílu 80 200 tis. SKK je přepočtena na české koruny na hodnotu 62 463 tis. Kč. K této investici je vytvořena opravná položka ve výši 51 263 tis. Kč (v roce 2008 ve výši 50 463 tis. Kč). V roce 2009 byla opravná položka zvýšena o 800 tis. Kč.

Realizovatelné cenné papíry

Společnost vlastní akcie CHEMAPOL GROUP, a.s. v pořizovací ceně 4 200 tis. Kč. Vzhledem k tomu, že firma je v konkurzu, je na finanční investici vytvořena 100% opravná položka

4.3. Zásoby

4.3.1. Opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	31.12.2009
Materiál celkem	40 711	71 184	-69 266	42 629
Náhradní díly	-	23 719	-186	23 533
Ostatní suroviny a materiály	40 711	47 465	-69 080	19 096
Polotovary vl. výroby	-	6 036	-6 036	-
Hotové výrobky	4 565	15 224	-13 641	6 148
Celkem	45 276	92 444	-88 943	48 777

4.4. Krátkodobé pohledávky

4.4.1. Věková struktura pohledávek

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Ve splatnosti		Po splatnosti						Celkem
		Ve skup.	Mimo skupinu	Ve skup.	Mimo skupinu	Ve skup.	Mimo skup.	Ve skup.	Mimo skupinu	
				0 až 30 dní	30 až 180 dní	nad 180 dní				
31.12.2009	Krátkodobé obchodní pohledávky	162 786	1 000 787	4 607	34 226	30 221		262 657		1 495 284
	Opravné položky		-651		-2 902	-		253 601		-257 154
	Ostatní pohledávky		26 885					169 325		196 210
	Opravné položky		-701					-168 780		-169 481
	Pohledávky brutto	162 786	1 027 672	4 607	34 226	- 30 221	-	431 982		1 691 494
	Celkem OP	-	-1 352	-	-2 902	-	-	-422 381		-426 635
	Pohledávky netto	162 786	1 026 320	4 607	31 324	- 30 221	-	9 601		1 264 859
31.12.2008	Krátkodobé obchodní pohledávky	168 852	1 077 083	13 505	86 244	8 818		253 691		1 608 193
	Opravné položky		-16		-8	-106		-256 885		-257 015
	Ostatní pohledávky		29 369					171 160		200 529
	Opravné položky		-712					-170 463		-171 175
	Pohledávky brutto	168 852	1 106 452	13 505	86 244	- 8 818	-	424 851		1 808 722
	Celkem OP	-	-728	-	-8	- -106	-	-427 348		-428 190
	Pohledávky netto	168 852	1 105 724	13 505	86 236	- 8 712	-	-2 497		1 380 532

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

4.4.2. Stát – daňové pohledávky a dotace

K 31. prosinci 2009 je na tomto řádku rozvahy vykazována pohledávka vyplývající ze zaplacených záloh na daň z příjmů právnických osob v celkové výši 14 394 tis. Kč (2008 – 11 558 tis. Kč).

4.4.3. Jiné pohledávky

Hodnota ostatních pohledávek je uvedena po odečtení příslušných opravných položek.

(údaje v tis. Kč)

Pohledávka z titulu	31.12.2009	31.12.2008
Zaměstnanci	47	59
SWAP na prodej povolenek CO2	-	6 231
Ostatní	-	540
Celkem	47	6 830

4.5. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2009	31.12.2008
Pokladna	671	821
Ceniny	54	35
Peníze	725	856
Běžné účty	14 135	14 404
Účty v bankách	14 135	14 404
Krátkodobý finanční majetek celkem	14 860	15 260

4.6. Náklady příštích období

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2009	31.12.2008
Časové rozlišení katalyzátorů	9 571	-
Časové rozlišení pojištění	3 055	3 862
Ostatní	1 329	248
Celkem	13 955	4 110

Časové rozlišení katalyzátorů zahrnuje katalyzátory s dobou použitelnosti 20 měsíců, které jsou nasypány v zařízení a Společnost je postupně odpisuje do nákladů.

4.7. Příjmy příštích období

Příjmy příštích období zahrnují zejména hodnotu spotřební daně odvedené k vybraným výrobkům (zejména motorová nafta) ve vlastnictví Společnosti přeskladených mimo daňový sklad. Ke 31.12.2009 52 645 tis. Kč (40 128 tis. Kč ke 31.12.2008).

4.8. Vlastní kapitál**4.8.1. Změny vlastního kapitálu**

Hospodářský výsledek za rok 2008 byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře rozdělen na příděl do zákonného rezervního fondu ve výši 1 787 tis. Kč (2008 – 10 630 tis. Kč) a alokaci do zisku minulých let ve výši 10 203 tis. Kč.

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Zákon. rezervní fond	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Celkem
Zůstatek k 1.1.2009	1 330 078	582 970	289 989	11 990	246 376	2 461 403
Příděly fondům	-	-	1 787	-11 990	10 203	-
Ztráta za rok 2009	-	-	-	-158 310	-	-158 310
Zůstatek k 31.12.2009	1 330 078	582 970	291 776	-158 310	256 579	2 303 093

4.9. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	31.12.2009
Rezerva na zaměstnanecké benefity	4 922	-	-199	4 723
Ostatní rezervy (likvidace majetku)	870	-	-870	-
Celkem	5 792	-	-1 069	4 723

4.10. Krátkodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti		Celkem
		Ve skupině	Mimo skupinu	
31.12.2009	Závazky z obchodních vztahů	623 308	268 263	891 571
	Ostatní	306 316	594 146	900 462
	Krátkodobé závazky CELKEM	929 624	862 409	1 792 033
31.12.2008	Závazky z obchodních vztahů	306 952	140 124	447 076
	Ostatní	445 262	638 965	1 084 227
	Krátkodobé závazky CELKEM	752 214	779 089	1 531 303

4.10.1. Závazky – ovládající a řídící osoba

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2009	31.12.2008	Splatnost
Krátkodobá úvěrová linka	250 000	400 000	11.1.2010
Cash pooling	56 316	45 262	4.1.2010
Celkem	306 316	445 262	

Jedná se o provozní zdroje poskytnuté společností UNIPETROL, a.s. formou nezajištěné krátkodobé úvěrové linky a cash pooling.

4.10.2. 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 ke 31.12.2009 činila 9 828 tis. Kč (2008 – 10 487 tis. Kč). Tyto závazky byly k rozvahovému datu ve splatnosti a byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

4.10.3. Stát – daňové závazky a dotace

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2009	31.12.2008
Vlastní daňová povinnost k DPH	104 585	60 125
Spotřební daň	394 084	466 153
Daň z příjmu fyzických osob a srážková daň	2 584	2 637
Poskytnuté dotace - zejména povolenky CO2	11 805	2 780
Celkem	513 058	531 695

4.10.4. Dohadné účty pasivní

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2009	31.12.2008
Dohadné položky na osobní náklady	30 380	28 126
Nevyfakturované dodávky	15 360	43 502
Celkem	45 740	71 628

Dohadné položky na osobní náklady představují náklady, které budou vyplaceny až v následujícím roce. Jedná se o odměny, které jsou vypláceny jednou ročně a náklady na nevyčerpanou dovolenou roku 2009.

4.10.5. Jiné závazky

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2009	31.12.2008
Přijatá jistina na zajištění pohledávek za odběrateli	6 050	6 050
Přijaté plnění od pojišťovny EGAP	2 566	-
Ostatní	142	369
Celkem	8 758	6 419

4.11. Bankovní úvěry

Společnost na základě úvěrové smlouvy uzavřené v minulých obdobích načerpala a splácí dlouhodobý úvěr od ČSOB, a.s. poskytnutý na krytí kapitálových potřeb.

(údaje v tis. Kč)

Název banky / měna	Splatnost	Splátkový kalendář	Úroková sazba	Zůstatek 31.12.2009	Zůstatek 31.12.2008
ČSOB, a.s. / CZK	3.3.2011	čtvrtletní splátky	PRIBOR + marže	84 000	156 000
Část úvěru splatná do jednoho roku				-72 000	-72 000
Celkem dlouhodobé bankovní úvěry				12 000	84 000

Splátkový kalendář úvěru je následující:

(údaje v tis. Kč)

Úvěr ČSOB	Celkový zůstatek	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
31.12.2009	84 000	72 000	12 000	-
31.12.2008	156 000	72 000	84 000	-

Část dlouhodobého bankovního úvěru splatná do jednoho roku je v souladu s platnými účetními předpisy vykázána v položce B.IV.2. – Krátkodobé bankovní úvěry.

Úvěr poskytnutý ČSOB, a.s. je zajištěn zástavou dlouhodobého hmotného nemovitého a movitého majetku Společnosti o celkové zůstatkové hodnotě ke 31.12.2009 ve výši 489 766 tis. Kč a to

Zastavený majetek:	31.12.2009
Pozemky	53 082
Budovy a stavby	200 906
Samostatné movité věci	235 778
Celkem	489 766

4.12. Daň z příjmů**4.12.1. Splatná daň**

Odhad splatné daně za zdaňovací období 2009 je daňová ztráta ve výši 190 817 tis. Kč (2008 – daňová ztráta 59 613 tis. Kč).

4.12.2. Odložená daň

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2009	31.12.2008
Odložený daňový závazek	-117 144	-119 874
Účtovaná odložená daňová pohledávka	69 994	79 513
Účtovaná odložená daň - celkem	-47 150	-40 361
Neúčtovaná odložená daňová pohledávka	-	-

Pro výpočet odložené daně byly v souladu s účetními postupy použity daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny tj. pro rok 2009 20 %, pro rok 2010 a roky následující 19 %.

Analýza změny zůstatku odloženého daňového závazku:

(v tis. Kč)

Odložený daňový závazek	31.12.2008	Zúčtováno do výkazu zisků a ztrát	Zúčtováno do vlastního kapitálu	31.12.2009
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových hodnot DNM a DHM	-119 874	2 985	-	-116 889
Penalizační faktury		-255	-	-255
Odložený daňový závazek celkem	-119 874	2 730	-	-117 144

Analýza změny zůstatku odložené daňové pohledávky:

(údaje v tis. Kč)

Odložená daňová pohledávka	31.12.2008	Zúčtováno do výkazu zisků a ztrát	Zúčtováno do vlastního kapitálu	31.12.2009
Opravné položky k DHM	15 129	-3 077	-	12 052
Opravné položky k pohledávkám	39 534	-35 844	-	3 690
Opravné položky k zásobám	9 013	255	-	9 268
Rezervy a dohadné položky v budoucnu daňově uznatelné	2 936	-673	-	2 263
Nezaplacené zdrav. a soc. pojištění zaúčtované v nákladech	1 091	27	-	1 118
Daňová ztráta	11 706	29 897	-	41 603
Ostatní	104	-104	-	-
Odložená daňová pohledávka celkem	79 513	-9 519	-	69 994

4.13. Tržby z prodeje vlastních výrobků, služeb a zboží

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008
Tržby za výrobky		
Diesellová paliva	2 169 729	4 206 569
Topné oleje	431 030	744 368
Asfalty	1 138 067	1 147 655
Oleje a maziva	1 382 170	2 845 019
Ostatní rafinérské produkty	1 443 709	849 390
Celkem	6 564 705	9 793 001
Tržby za služby	26 156	23 090
Tržby za zboží		
Benzíny a diesellová paliva	1 283 612	2 135 789
Topné oleje	40 648	119 089
Asfalty	974 047	1 008 060
Ostatní rafinérské produkty	31 670	33 784
Celkem	2 329 977	3 296 722
Tržby za výrobky, služby a zboží celkem	8 920 838	13 112 813

Tržby podle územního členění	2009		2008	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za výrobky	5 518 424	1 046 281	8 412 009	1 380 992
Tržby za služby	25 987	169	22 894	196
Tržby za zboží	1 798 065	531 912	2 680 005	616 717
Tržby celkem	7 342 476	1 578 362	11 114 908	1 997 905

4.14. Emisní povolenky

Bezúplatně nabyté emisní povolenky („EUA“)

V ostatních provozních výnosech je zahrnuto zúčtování obdržené dotace ke spotřebovaným a prodaným EUA ve výši 97 072 tis. Kč (2008 – 121 064 tis. Kč KČ). Ostatní provozní náklady pak zahrnují hodnotu emisních povolenek skutečně spotřebovaných Společností v roce 2009 ve výši 66 212 tis. Kč (2008 – 112 019 tis. Kč). Hodnota prodaných povolenek v roce 2009 je zahrnuta v zůstatkové ceně prodaného dlouhodobého majetku ve výši 30 860 tis. Kč (2008 - 9 045 tis. Kč).

Prodej emisních povolenek v roce 2009 zahrnoval běžný prodej 10.000 ks EUA a realizaci SWAP transakce na prodej 48.000 ks EUA a nákup 48.000 ks povolenek CER. Výnosy z prodeje EUA ve výši 37 059 tis. Kč jsou zahrnuty v tržbách z prodeje dlouhodobého majetku (2008 – 8 854 tis. Kč).

Nakoupené emisní povolenky CER

Společnost nakoupila v roce 2009 48.000 ks emisních povolenek CER v hodnotě 24 525 tis. Kč. Tyto povolenky byly spotřebovány na krytí vyprodukovaných emisí CO₂ a hodnota jejich spotřeby je zahrnuta v ostatních provozních nákladech.

4.15. Informace o spřízněných osobách

Všechny významné transakce se spřízněnými osobami byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.

4.15.1. Transakce se spřízněnými subjekty

Subjekt	(údaje v tis. Kč)			
	2009		2008	
	Výnosy	Nákupy	Výnosy	Nákupy
Mateřská společnost				
UNIPETROL, a. s.	84	20 122	-	42 283
Dceřiná společnost				
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	99 704	9 391	148 837	12 737
Ostatní společnosti v rámci skupiny UNIPETROL a PKN Orlen				
BENZINA, s.r.o.	8 315	5 480	7 019	6 263
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a. s.	2 344	-	2 299	47
UNIPETROL RPA, s.r.o.	1 282 783	6 563 918	1 910 533	8 872 847
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	7 155	110 409	10 622	105 335
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	69	23 926	87	6 766
UNIPETROL TRADE a.s.	-	67	-	140
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	198 873	-	228 342	-
Chemapol SCHWEIZ AG	44 032	-	105 187	-
PETROTRANS, s.r.o.	-	354	-	412
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	14	356	3	94
HC Litvínov, a. s.	-	11	-	11
MOGUL D.O.O.	-	-	6 671	127
DP MOGUL UKRAJINA	-	-	1 145	-
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.	7 644	-	-	-
SPOLANA a.s.	1 538	906	4 143	756
ANWIL S.A.	54	-	-	-
ORLEN Oil Sp. z o.o.	42 837	21 988	11 053	30 801
ORLEN Asphalt Sp. z o.o.	13 138	34 233	38 719	44 765
Rafineria TRZEBINIA S.A.	-	-	35 844	162 181
Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	4 326	-	-	-
Naftowax Sp. Z o.o.	9 603	8 048	-	-
Celkem	1 722 513	6 799 209	2 510 504	9 285 565

4.15.2. Pohledávky a závazky vůči spřízněným subjektům

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	31.12.2009		31.12.2008	
	Pohledávky	Závazky	Pohledávky	Závazky
Mateřská společnost				
UNIPETROL, a. s.	101	308 224	-	468 921
Dceřiná společnost				
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	34 830	-	44 934	-
Ostatní společnosti v rámci skupiny UNIPETROL a PKN Orlen				
BENZINA, s.r.o.	683	1 190	410	1 271
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a. s.	-	-	84	1
UNIPETROL RPA, s.r.o.	151 301	586 677	145 035	252 780
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1 591	12 880	1 365	12 770
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	18	2 088	71	2 637
UNIPETROL TRADE a.s.	-	-	-	34
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	5 409	-	5 645	-
Chemapol SCHWEIZ AG	2 946	-	3 370	-
PETROTRANS, s.r.o.	-	27	-	49
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	-	171	-	-
HC Litvínov, a. s.	-	-	-	-
MOGUL D.O.O.	-	-	3 775	6
Polski Koncern Naftowy ORLEN, S.A.	-	-	-	-
SPOLANA a.s.	270	137	486	128
ANWIL S.A.	-	-	-	-
ORLEN Oil Sp. z o.o.	399	18 308	7 187	17 181
ORLEN Asfalt Sp. z o.o.	72	433	-	-
ORLEN Transport SA	-	-	18 775	-
Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	4 603	-	-	-
Celkem	202 223	930 135	231 137	755 778

Závazky ke společnosti UNIPETROL, a.s. zahrnují závazky z obchodního styku ve výši 1 569 tis. Kč (31.12.2008 – 22 738 tis. Kč), závazek z cash poolingů včetně časového rozlišení úroků ke 31.12.2009 ve výši 56 608 tis. Kč (31.12.2008 - 45 857 tis. Kč) a dále zahrnují krátkodobou půjčku včetně časového rozlišení úroků ke 31.12.2009 ve výši 250 047 tis. Kč (ke 31.12.2008 – 400 326 tis. Kč).

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2009 a 2008 je uveden v následujících tabulkách. Kategorie vedoucí zaměstnanci zahrnuje generálního ředitele, ředitele úseků a vedoucí odborů.

(údaje v tis. Kč)

2009	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	683	198 545	64 984	9 958
Vedoucí zaměstnanci - ředitelé	4	12 849	4 050	202
Vedoucí zaměstnanci - ostatní	30	23 517	8 006	529
Celkem	717	234 911	77 040	10 689

(údaje v tis. Kč)

2008	Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	712	216 537	74 461	9 387
Vedoucí zaměstnanci - ředitelé	5	9 569	2 105	415
Vedoucí zaměstnanci - ostatní	28	20 406	7 120	885
Celkem	745	246 512	83 686	10 687

5.2. Představenstvo a dozorčí rada

Společnost poskytla členům představenstva a dozorčí rady v roce 2009 a 2008 následující plnění.

(údaje v tis. Kč)

	Dozorčí rada		Představenstvo	
	2009	2008	2009	2008
Peněžní plnění	810	1 116	1 366	1 920
Nepeněžní plnění	-	38	-	31
Celkem	810	1 154	1 366	1 951

V nepeněžním plnění je zahrnuta hodnota pojištění člena statutárního a dozorčího orgánu hrazená společností. Společnost neposkytuje členům představenstva a dozorčí rady žádné půjčky, úvěry, ani záruky.

6. INFORMACE O ODMĚNÁCH STATUTÁRNÍHO AUDITORA

Informace o odměnách statutárního auditora jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. sestavené dle Vyhlášky č. 500/2002, část pátá, v níž je Společnost zahrnuta.

7. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

7.1. Environmentální závazky

Společnost je příjemcem dotace z Fondu národního majetku České Republiky, která byla poskytnuta na likvidaci starých ekologických zátěží. Bilance využití poskytnuté dotace je uvedena v následující tabulce:

(údaje v tis. Kč)		
Celková částka poskytnutých prostředků	Využité prostředky k 31.12.2009	Nevyužité prostředky k 31.12.2009
3 148 092	1 312 912	1 828 180

7.2. Investiční závazky spojené s pořízováním dlouhodobého majetku

Společnost má k 31.12.2009 budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucích z uzavřených smluv ve výši 32 703 tis. Kč (31.12.2008 – 42 508 tis. Kč).

7.3. Soudní spory

Eurocrux

Společnost EUROCRUX s.r.o. uplatnila u Krajského soudu v Hradci Králové v roce 2006 zcela nekonkrétní a neodůvodněnou pohledávku vůči PARAMO, a.s. za provizi z obchodního zastoupení a z titulu náhrady škody ve formě ušlého zisku. Vrchní soud již podruhé odmítl odvolání Eurocruxu proti rozhodnutí o povinnosti zaplatit soudní poplatek a věc vrátil Krajskému soudu v Hradci Králové. Řízení by tak mělo být Krajským soudem zastaveno. V lednu 2009 podala PARAMO, a.s. návrh na zastavení řízení, o kterém dosud nebylo pravomocně rozhodnuto, z důvodu odvolání Eurocruxu.

Minoritní akcionáři

V roce 2009 bylo na Společnost podáno sedm žalob minoritními akcionáři, z toho tři žaloby na vyslovení neplatnosti usnesení mimořádné valné hromady konané dne 6.1.2009 a čtyři žaloby o přezkoumání výše protiplnění, kde společně s PARAMO, a.s. je žalovanou stranou i společnost UNIPETROL, a.s.

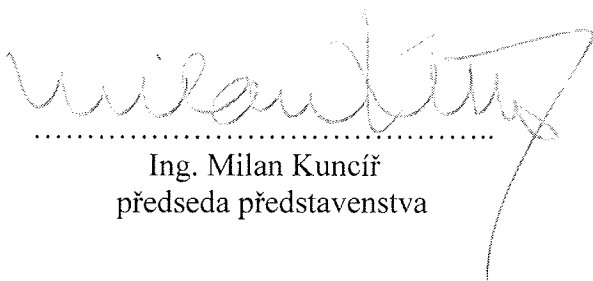
Žádný z těchto zahájených sporů dosud nebyl pravomocně ukončen.

8. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

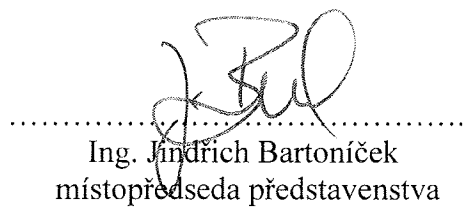
Krajský soud v Hradci Králové, pobočka v Pardubicích, dne 2.3. 2009 rozhodl tak, že návrhy minoritních akcionářů na vyslovení neplatnosti usnesení mimořádné valné hromady společnosti PARAMO, a.s. konané dne 6.1.2009, zamítl a uložil navrhovatelům nahradit společnosti PARAMO, a.s. náklady řízení. Uvedený soud zároveň vyloučil pouze návrh RNDr. Milana Pospíchala na přiznání práva na přiměřené zadostiučinění od společnosti PARAMO, a.s. k samostatnému projednání a rozhodnutí. Rozsudek dosud není pravomocný.

Datum schválení účetní závěrky: 22. března 2010

Podpis statutárního orgánu:



.....
Ing. Milan Kuncíř
předseda představenstva



.....
Ing. Jindřich Bartoníček
místopředseda představenstva

12. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA OBDOBÍ 1.1. – 31.12.2009

Obchodní firma: PARAMO, a.s.
Sídlo: Pardubice
Přerovská 560
PSČ 530 06
Identifikační číslo: 481 73 355

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové oddíl B, vložka 992. Dále jen „Společnost“.

PARAMO, a.s., je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém je ovládající osobou společnost UNIPETROL, a.s., se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00, IČ 61672190, která je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém je řídící osobou společnost PKN ORLEN S.A. se sídlem ul. Chemikow 7, 09-411 Plock, Polská republika. Schéma podnikatelského seskupení je uvedeno v příloze.

V účetním období roku 2009 došlo k následujícím vztahům mezi Společností a propojenými společnostmi.

1. OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

1.1. PKN ORLEN S.A.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládající PARAMO, a.s., osoba přímo ovládající UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost v daném období, na základě dílčích objednávek, prodala výrobky o celkovém objemu 7 644 tis. Kč. Jednalo se zejména o vakuový destilát.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti nebyly učiněny.

1.2. UNIPETROL, a.s.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládající PARAMO, a.s., osoba přímo ovládaná PKN ORLEN S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Na základě smluv, uzavřených v minulých obdobích, Společnost nakoupila služby a poskytla následující plnění:

Poskytnuté plnění	Cena Kč
Komplexní poradenské služby	4 500
IT služby	3 079
Úroky	12 543

Společnost na základě čtyřech smluv o pojištění a jeho správě a jedné smlouvy o placení pojistného za pojištění odpovědnosti členů statutárního orgánu a dozorčí rady, uzavřených v daném období, uhradila prostřednictvím UNIPETROL, a.s., na ni připadající poměrnou část pojistného ve výši 1 717 tis. Kč.

Prodeje

Společnost na základě objednávek v běžném období poskytla služby v hodnotě 84 tis. Kč.

B. Rozdělení zisku za rok 2008

Společnost UNIPETROL, a.s., při výkonu působnosti valné hromady přijala rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2008 tak, že 1 787 tis. Kč bylo použito na tvorbu rezervního fondu a zbývající část zisku ve výši 10 203 tis. Kč byla převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti nebyly učiněny.

2. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

2.1. ORLEN OIL Sp. z o.o.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná PKN ORLEN S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost uzavřela v daném období dílčí objednávky, na základě kterých nakoupila suroviny, zejména hydrogenáty, o celkovém objemu 21 256 tis. Kč a služby v objemu 732 tis. Kč.

Prodeje

Společnost v daném období, na základě dílčích objednávek, prodala výrobky, zejména základové oleje, o celkovém objemu 42 819 tis. Kč a služby v objemu 18 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti nebyly učiněny.

2.2. ORLEN ASFALT Sp. z o.o.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná PKN ORLEN S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost v daném období na základě roční objednávky nakoupila zboží o celkovém objemu 34 233 tis. Kč. Jednalo se zejména o asfalty.

Prodeje

Společnost v daném období uzavřela smlouvu, na základě které prodala výrobky o celkovém objemu 13 066 tis. Kč. Jednalo se zejména o stavebně izolační asfalty. Na základě objednávky poskytla Společnost služby v objemu 72 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.3. FABRIKA PARAFIN NAFTOWAX Sp. z o.o.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná PKN ORLEN S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost v daném období na základě roční objednávky nakoupila výrobky a zboží o celkovém objemu 8 048 tis. Kč.

Prodeje

Společnost v daném období uzavřela smlouvu, na základě které prodala výrobky o celkovém objemu 9 603 tis. Kč. Jednalo se zejména o gače.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.4. RAFINERIA NAFTY JEDLICE S.A.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná PKN ORLEN S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost v daném období na základě objednávky prodala výrobky v objemu 4 326 tis. Kč. Jednalo se zejména o vakuový destilát.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.5. ANWIL S.A.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná PKN ORLEN S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost v daném období na základě objednávky prodala výrobky v objemu 54 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.6. SPOLANA, a. s.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná PKN ORLEN S.A., osoba přímo ovládaná ANWIL S.A. (za období od 1.1. - 31.12. 2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost uzavřela v daném období dvě smlouvy, na základě kterých nakoupila suroviny o celkovém objemu 906 tis. Kč. Jednalo se o louh sodný.

Prodeje

Společnost v daném období na základě objednávek prodala výrobky o celkovém objemu 1 538 tis. Kč. Jednalo se zejména o průmyslové oleje, LTO a síru.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.7. BENZINA, s.r.o.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smluv, uzavřených v minulých letech, nakoupila pohonné hmoty o celkovém objemu 695 tis. Kč. Na základě smlouvy o obchodním zastoupení, uzavřené v předchozím období, Společnost nakoupila služby o celkovém objemu 4 782 tis. Kč. Jednalo se o provize za zprostředkování obchodu. Společnost v daném období na základě roční objednávky nakoupila ostatní služby o celkovém objemu 3 tis. Kč.

Prodeje

Společnost na základě jedné smlouvy, uzavřené v minulých letech, prodala výrobky a zboží o celkovém objemu 8 315 tis. Kč. Jednalo se zejména o oleje a maziva.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.8. PETROTRANS, a.s.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná UNIPETROL, a.s., osoba přímo ovládaná BENZINA, s.r.o. (za období od 1.1. - 31.12. 2008)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smlouvy, uzavřené v minulých letech, nakoupila služby o celkovém objemu 354 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.9. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a. s.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost na základě rámcové smlouvy, uzavřené v předchozích obdobích, prodala výrobky o celkovém objemu 2 344 tis. Kč. Jednalo se zejména o mazací oleje.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.10. UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě dvou smluv, uzavřených v předchozích obdobích, nakoupila služby o celkovém objemu 110 196 tis. Kč. Jednalo se zejména o služby přepravy. Na základě objednávek Společnost nakoupila v daném období zboží v objemu 213 tis. Kč.

Prodeje

Společnost v daném období na základě dílčích objednávek prodala výrobky o celkovém objemu 4 109 tis. Kč. Jednalo se o následující plnění:

Poskytnuté plnění	Cena v tis. Kč
Motorová nafta	3 664
Ostatní výrobky a materiál	445

Na základě smlouvy, uzavřené v předchozích obdobích, Společnost poskytla služby o celkovém objemu 3 046 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.11. UNIPETROL RPA, s.r.o.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě dvou smluv, uzavřených v minulém období a tří smluv, uzavřených v daném období, nakoupila suroviny a zboží o celkovém objemu 6 563 918 tis. Kč. Jednalo se o následující produkty:

Poskytnuté plnění	Cena v tis. Kč
Ropa	4 637 912
Asfalty	903 351
Motorová nafta	509 625
Hydrogenáty	386 722
Topné oleje	107 529
Ostatní rafinérské produkty	8 012
Služby	10 767

Prodeje

Společnost na základě dvou smluv, uzavřených v minulém období a jedné smlouvy, uzavřené v daném období, prodala výrobky a zboží o celkovém objemu 1 281 939 tis. Kč a poskytla služby v objemu 844 tis. Kč. Jednalo se o následující produkty a služby:

Poskytnuté plnění	Cena v tis. Kč
Benzin pro pyrolýzu	788 226
Vakuové destiláty	456 197
Motorová nafta	24 661
Topné oleje	10 542
Průmyslové oleje	2 269
Ostatní produkty	44
Služby	844

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.12. HC Litvínov, a.s.

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná UNIPETROL, a.s., osoba přímo ovládaná UNIPETROL RPA, s.r.o. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smlouvy, uzavřené v minulých letech, nakoupila služby o celkovém objemu 11 tis. Kč. Jednalo se o reklamu výrobků .

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.13. UNIPETROL SERVICES, s.r.o

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smluv, uzavřených v minulém období, nakoupila služby o celkovém objemu 23 926 tis. Kč. Jednalo se o outsourcing IT a služby servisního střediska v oblasti účetnictví, daní, finančního řízení, lidských zdrojů a zprostředkování.

Prodeje

Na základě objednávek Společnost v daném období poskytla služby v objemu 69 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.14. UNIPETROL TRADE a.s.

Vztah ke Společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smlouvy o obchodním zastoupení, uzavřené v předchozím období, nakoupila služby o celkovém objemu 67 tis. Kč. Jednalo se o provize za zprostředkování obchodu.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.15. CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná UNIPETROL, a.s., osoba přímo ovládaná UNIPETROL TRADE a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost na základě objednávek prodala výrobky o celkovém objemu 44 032 tis. Kč. Jednalo se zejména o základové oleje.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.16. UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH

Vztah ke Společnosti: osoba ovládaná UNIPETROL, a.s., osoba přímo ovládaná UNIPETROL TRADE a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Prodeje

Společnost v daném období uzavřela smlouvu, na základě které prodala výrobky a zboží o celkovém objemu 198 873 tis. Kč. Jednalo se zejména o asfalty, asfaltové laky a základové oleje.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

2.17. VÝZKUMNÝ ÚSTAV ANORGANICKÉ CHEMIE, a. s.

Vztah ke společnosti: osoba přímo ovládaná UNIPETROL, a.s. (za období od 1.1. - 31.12.2009)

A. Smluvní vztahy

Vztahy v daném období probíhaly na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Z uzavřených smluv nevznikla společnosti žádná újma. Za poskytnutá plnění této společnosti bylo dohodnuto peněžní protiplnění.

V daném období se jednalo o následující vztahy:

Nákupy

Společnost na základě smlouvy a dílčích objednávek, uzavřených v daném období, nakoupila služby o celkovém objemu 356 tis. Kč. Jednalo se zejména o měření emisí a analýzy vzorků.

Prodeje

Společnost v daném období na základě jednorázových objednávek prodala oleje o celkovém objemu 14 tis. Kč.

Jiné právní úkony v zájmu Společnosti, ani ostatní opatření přijatá v zájmu nebo na popud Společnosti, nebyly učiněny.

3. PŘÍLOHA 1

SCHÉMA PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ UNIPETROL ovládané společnosti k 31. 12. 2009

Společnosti ovládané přímo a nepřímo společností UNIPETROL, a.s.	Sídlo	IČ	Ovládající společnosti v rámci skupiny UNIPETROL	Podíly ovládajících společností v % zákl. kapitálu		Změny v průběhu roku 2009
				1.1.09	31.12.09	
BENZINA, s.r.o.	Praha	60193328	UNIPETROL, a.s.	100,00	100,00	
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Litvínov	62741772	UNIPETROL, a.s.	51,00	51,22	
PARAMO, a.s.	Pardubice	48173355	UNIPETROL, a.s.	91,77	100,00	Dokup akcií
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	27597075	UNIPETROL, a.s.	100,00	100,00	
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	27608051	UNIPETROL, a.s.	100,00	100,00	
Butadien Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou	27893995	UNIPETROL, a.s.	51,00	51,00	
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	62243136	UNIPETROL, a.s.	100,00	100,00	
UNIPETROL TRADE a.s.	Praha	25056433	UNIPETROL, a.s.	100,00	100,00	
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Litvínov	27885429	UNIPETROL, a.s.	100,00	100,00	
PETROTRANS, s.r.o.	Praha	25123041	BENZINA, s.r.o. UNIPETROL, a.s.	99,40 0,60	99,40 0,60	
MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.	Hradiště pod Vrátnom	36222992	PARAMO, a.s.	100,00	100,00	
HC Litvínov, a.s.	Litvínov	64048098	UNIPETROL RPA, s.r.o.	70,95	70,95	
CHEMOPETROL, a.s.	Litvínov	25492110	UNIPETROL RPA, s.r.o.	100,00	100,00	
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	60711990	UNIPETROL RPA, s.r.o. UNIPETROL, a.s.	99,00 1,00	99,00 1,00	
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	64049701	UNIPETROL RPA, s.r.o. UNIPETROL, a.s.	99,88 0,12	99,88 0,12	
CELIO a.s.	Litvínov 7	48289922	UNIPETROL RPA, s.r.o. UNIPETROL, a.s.	40,53 10,53	40,53 10,53	
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	35777087	UNIPETROL RPA, s.r.o. UNIPETROL, a.s.	86,96 13,04	86,96 13,04	Původní název UNIRAF SLOVENSKO s.r.o.
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen, Německo		UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH UNIPETROL TRADE a.s.	97,62 2,38	0,00 100,00	
CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG	Basel, Švýcarsko		UNIPETROL TRADE a.s.	100,00	100,00	
UNIPETROL AUSTRIA HmbH in Liqu.	Vídeň, Rakousko		UNIPETROL TRADE a.s.	100,00	100,00	

4. PŘÍLOHA 2

SCHÉMA PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ PKN ORLEN ovládané společnosti k 31. 12. 2009

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.09	31.12.09	
Společnosti s přímým podílem PKN ORLEN S.A. Společnosti s nepřímým podílem PKN ORLEN S.A.				
UNIPETROL, a.s.	Praha	62,99	62,99	viz samostatný seznam podnikatelského seskupení UNIPETROL
ORLEN Deutschland AG	Elmshorn	100,00	100,00	30.06.2009 změna obchodní firmy z ORLEN Deutschland AG (<i>akciová společnost</i>) na ORLEN Deutschland GmbH (<i>společnost s ručením omezeným</i>)
ORLEN Budonaft Sp. z o.o.	Kraków	100,00	100,00	
ORLEN Automatyka Sp. z o.o.	Płock	52,42	52,42	
ORLEN Asphalt Sp. z o.o.	Płock	82,46	82,46	17,54 % Rafineria Trzebinia S.A.
Inowrocławskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowrocław	70,54	70,54	
ORLEN Gaz Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00	
ORLEN Petrogaz Wrocław Sp. z o.o. w likvidaci	Wrocław	100,00	0,00	likvidace 23.01.2009
ORLEN KolTrans Sp. z o.o.	Płock	99,85	99,85	
Orlen Laboratorium Sp. z o.o.	Płock	94,94	94,94	
ORLEN Medica Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00	
Sanatorium Uzdrowiskowe "Krystynka" Sp. z o.o.	Ciechocinek	98,54	98,54	
ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00	
ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	51,69	51,69	43,84 % Rafineria Trzebinia S.A. a 4,47% Rafineria nafty Jedlicze
Petro-Oil Pomorskie Centrum Sprzedaży Sp. z o.o.	Gdańsk	100,00	100,00	
Platinum Oil Sp. z o.o.	Lublin	100,00	100,00	
ORLEN OIL ČESKO, s. r. o.	Brno	100,00	100,00	
ORLEN PetroCentrum Sp. z o.o.	Płock	100,00	100,00	
Petro-Ukraina LTD Lwów w likvidaci	Lwów	80,00	0,00	likvidace leden 2009
ORLEN Powiernik Sp. z o.o. w likvidaci	Płock	100,00	100,00	proces likvidace od 11.02.2009
ORLEN Projekt S.A.	Płock	51,00	51,00	
ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadłości	Kraków	99,41	99,41	
ORLEN Transport Sp. z o.o.	Płock	100,00	66,78	17.12.2009 odkup a umoření akcií
ORLEN Wir Sp. z o.o.	Płock	51,00	51,00	
Petrolot Sp. z o.o.	Warszawa	51,00	51,00	

Schéma podnikatelského seskupení PKN ORLEN – ovládané společnosti k 31. 12. 2009
Pokračování

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech		Poznámka
		v % zákl. kapitálu		
		1.1.09	31.12.09	
Společnosti s přímým podílem PKN ORLEN S.A.				
Společnosti s nepřímým podílem PKN ORLEN S.a.				
Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	Jedlicze	75,00	75,00	
„RAF-BIT” Sp. z o.o.	Jedlicze	100,00	100,00	
„RAF-KOLTRANS” Sp. z o.o.	Jedlicze	100,00	100,00	
„RAF-Služba Ratownicza” Sp. z o.o.	Jedlicze	100,00	100,00	
Konsorcjum Olejów Przetworzonych "ORGANIZACJA ODZYSKU" S.A.	Jedlicze	81,00	81,00	8 % Rafineria Trzebinia S.A.
"RAN-WATT" Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	51,00	51,00	
Rafineria Trzebinia S.A.	Trzebinia	77,15	77,15	
Fabryka Parafin NaftoWax sp. z o.o. - Trzebinia	Trzebinia	100,00	100,00	
Energomedia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00	100,00	
Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	99,99	99,99	
EkoNaft Sp. zo.o.	Trzebinia	99,00	99,00	
Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o.	Trzebinia	99,98	99,98	
ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	43,84	43,84	51,69 % PKN ORLEN S.A.a 4,47% Rafin.Nafty Jedlicze
ORLEN Asphalt Sp. z o.o.	Plock	17,54	17,54	82,46 % PKN ORLEN S.A.
Konsorcjum Olejów Przetworzonych "ORGANIZACJA ODZYSKU" S.A.	Jedlicze	8,00	8,00	81,00 % Rafineria Nafty Jedlicze S.A.
Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86	60,86	
Ship Service Agro Sp. z o.o.	Szczecin	100,00	100,00	
ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,01	99,01	
Anwil S.A.	Włocławek	84,79	84,79	
Przedsiębiorstwo Inwestycyjno - Remontowe REMWIL Sp. z o.o.	Włocławek	99,98	99,98	
Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe PRO-LAB Sp. z o.o.	Włocławek	99,32	99,32	
SPOLANA a.s.	Neratovice	100,00	100,00	
Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o.	Włocławek	55,93	55,93	
ORLEN EKO Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
ORLEN Administracja Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00	100,00	
ORLEN Prewencja Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
ORLEN Księgowość Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
ORLEN HOLDING MALTA Limited	Sliema, Malta	99,50	99,50	
ORLEN Insurance Ltd	Sliema, Malta	99,99	99,99	0,000001 PKN (jedna akcie)

Schéma podnikatelského seskupení PKN ORLEN – ovládané společnosti k 31. 12. 2009
Pokračování

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.09	31.12.09	
Společnosti s přímým podílem PKN ORLEN S.A.				
Společnosti s nepřímým podílem PKN ORLEN S.a.				
AB ORLEN Lietuva	Juodeikiai	90,02	100,00	29.04.2009 jediný akcionář – PKN ORLEN ; 1.09.2009 – změna obchodní firmy na AB ORLEN Lietuva z AB Mazeikiu Nafta
UAB Uotas w likvidacji	Mazeikiai	100,00	100,00	
AB Ventus Nafta	Vilnius	99,74	100,00	
UAB Mazeikiu Nafta Trading House	Vilnius	100,00	100,00	
UAB Mazeikiu Nafta Health Care Center	Juodeikiai	100,00	100,00	
UAB Mazeikiu Nafta Paslaugos Tau	Juodeikiai	100,00	100,00	
UAB EMAS	Juodeikiai	0,00	100,00	registrace 02.03.2009
UAB "Remonto Mechanikos Centras w likvidacji	Juodeikiai	0,00	100,00	registrace 02.03.2009, 01.12.2009 v likvidace
ORLEN Finance AB	Sztokholm	100,00	100,00	
Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Plock	50,00	50,00	50% vlastní Basell Europe Holding B. V.
Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o. Sprzedaż Sp. z o.o.	Plock	100,00	100,00	
Plocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Plock	50,00	50,00	50% vlastní město Plock
Centrum Komecjalizacji Technologii Sp. z o. o.	Plock	100,00	0,00	prodáno 24.08.2009
Centrum Edukacji Sp. z o. o.	Plock	69,43	69,43	
ORLEN International Exploration –Production Company BV	Amsterdam	100,00	100,00	
SIA Balin Energy Grupa OIE-PC BV	Lotwa	50,00	50,00	

13. Identifikační a kontaktní údaje

Obchodní firma (název):	PARAMO, a.s.
Sídlo:	Přerovská 560, Pardubice
PSČ:	530 06
IČ:	48 17 33 55
DIČ:	CZ699000139
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Hradci Králové
Číslo, pod kterým je společnost zapsána:	oddíl B, vložka č. 992
Telefon:	466 810 111
Fax:	466 335 019
e-mail:	PARAMO@PARAMO.cz
http:	www.PARAMO.cz
Bankovní spojení:	ČSOB, a.s., Praha Raiffeisenbank a.s., Hradec Králové
Číslo účtu:	900919223/0300 1006010183/5500
Kontakt na útvar agendy akcionářů:	PARAMO, a.s., Přerovská 560, 530 06 Pardubice
Právní řád a právní předpis, podle kterého byl emitent založen:	
Právní řád:	České republiky
Právní předpis:	Zákon č. 104/1990 Sb., o akciových společnostech
Právní forma:	akciová společnost
Datum založení:	rok 1994 (vznik firmy 1889)
Založena na dobu neurčitou.	

14. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Ing. Milan Kuncíř
předseda představenstva
PARAMO, a.s.
IČ: 48 17 33 55

Ing. Jindřich Bartoníček
místopředseda představenstva
PARAMO, a.s.
IČ: 48 17 33 55

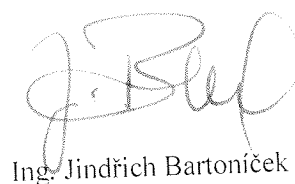
ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení akciové společnosti PARAMO nebyly vynechány ani nijak zkresleny.

V Pardubicích dne 2010



Ing. Milan Kuncíř



Ing. Jindřich Bartoníček