



ČEPRO, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2006**



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 ČEPRO, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČEPRO, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2006, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2006 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti ČEPRO, a.s. jsou uvedeny v bodě číslo 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 ČEPRO, 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 provedeného 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.

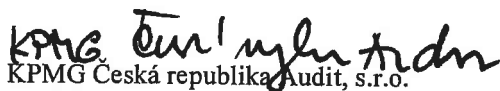
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. 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 vypovídací 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 ČEPRO, a.s. k 31. prosinci 2006 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2006 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 24. dubna 2007


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


Ing. Otakar Hora, CSc.
Osvědčení číslo 1197

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2006
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

601 93 531

ČEPRO, a.s.

Dělnická 213/12

170 04 Praha 7

Česká republika

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	22 900 620	-7 324 732	15 575 888	16 204 301
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				2 100 000
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	12 297 939	-6 518 737	5 779 202	4 841 459
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	308 041	- 215 174	92 867	109 692
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	254 412	- 192 109	62 303	74 367
4.	Ocenitelná práva	008	53 629	- 23 065	30 564	35 325
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	11 984 583	-6 303 563	5 681 020	4 726 452
B.II.1.	Pozemky	014	204 448	- 7 720	196 728	172 884
2.	Stavby	015	7 495 497	-3 802 971	3 692 526	3 723 804
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 241 823	-2 490 675	751 148	637 293
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	288	- 288		
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	11 580	- 73	11 507	8 906
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	835 201	- 6 790	828 411	187 665
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	210 364		210 364	6 539
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	- 14 618	4 954	- 9 664	- 10 639
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	5 315		5 315	5 315
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	1 715		1 715	1 715
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	3 600		3 600	3 600
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

ČEPRO, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 31. prosinci 2006

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	10 590 631	- 805 995	9 784 636	9 247 776
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	1 045 625	- 9 718	1 035 907	1 448 600
C.I.1.	Materiál	033	19 306	- 1 653	17 653	9 807
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035	5 586		5 586	
4.	Zvířata	036	4		4	4
5.	Zboží	037	1 020 423	- 8 065	1 012 358	1 435 683
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	306		306	3 106
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039				34 521
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 sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				34 521
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	7 327 780	- 796 277	6 531 503	5 509 979
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	7 128 854	- 602 970	6 525 884	5 502 035
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054				5
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 588		1 588	280
8.	Dohadné účty aktivní	056	86 499	- 85 824	675	5 928
9.	Jiné pohledávky	057	110 839	- 107 483	3 356	1 731
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	2 217 226		2 217 226	2 254 676
C.IV.1.	Peníze	059	813		813	664
2.	Účty v bankách	060	191 413		191 413	1 461 881
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	2 025 000		2 025 000	792 131
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	12 050		12 050	15 066
D.I.1.	Náklady příštích období	064	9 087		9 087	14 430
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	2 963		2 963	636

ČEPRO, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2006

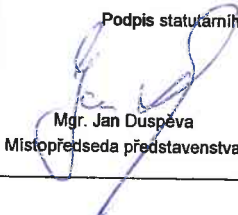
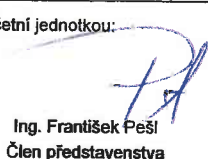
Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	15 575 888	16 204 301
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	6 907 512	6 851 267
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	5 660 000	5 660 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	5 660 000	2 660 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		3 000 000
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	282 311	282 311
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	284 967	284 967
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	- 2 656	- 2 656
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	471 473	452 733
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	464 875	448 150
2.	Statutární a ostatní fondy	080	6 598	4 583
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	434 498	434 498
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	434 498	434 498
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	59 230	21 725
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	8 645 642	9 331 588
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	13 362	20 684
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	13 362	20 684
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	84 848	
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	76 011	
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	8 837	

ČEPRO, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2006

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	8 547 432	7 601 488
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	3 290 618	2 412 799
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	16 574	16 954
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	10 064	8 789
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	5 178 063	5 138 417
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	1 605	11 678
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	50 306	12 773
11.	Jiné závazky	113	202	78
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		1 709 416
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		1 709 416
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	22 734	21 446
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	22 728	21 440
2.	Výnosy příštích období	120	6	6

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
24. dubna 2007	 Mgr. Jan Duspěva Místopředseda představenstva	 Ing. František Peší Člen představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2006
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

ČEPRO, a.s.

Dělnická 213/12

170 04 Praha 7

Česká republika

Identifikační číslo

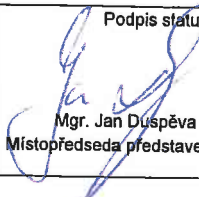
601 93 531

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	32 509 734	27 511 380
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	32 199 830	27 019 795
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	309 904	491 585
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	1 260 860	1 082 858
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 253 824	1 082 835
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	7 036	
II.3.	Aktivace	07		23
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	693 189	796 941
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	134 685	135 831
B.2.	Služby	10	558 504	661 110
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	877 575	777 502
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	354 785	326 279
C.1.	Mzdové náklady	13	254 291	236 059
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	5 888	4 925
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	87 888	79 066
C.4.	Sociální náklady	16	6 718	6 229
D.	Daně a poplatky	17	14 973	11 678
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	544 301	520 709
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	126 690	4 464
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	126 052	4 440
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	638	24
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	16 356	2 401
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	15 747	2 370
F.2.	Prodaný materiál	24	609	31
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 21 394	- 109 323
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	4 259 039	185 828
H.	Ostatní provozní náklady	27	4 229 737	90 103
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	124 546	125 947

ČEPRO, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2006

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	6 271	2 304
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	6 271	2 304
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	- 11 314	4 521
X.	Výnosové úroky	42	35 289	22 728
N.	Nákladové úroky	43	22 415	38 867
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	15 588	14 115
O.	Ostatní finanční náklady	45	67 391	95 735
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 21 344	- 99 976
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	43 358	2 162
Q.1.	-splatná	50		
Q.2.	-odložená	51	43 358	2 162
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	59 844	23 809
XIII.	Mimořádné výnosy	53	4 186	2 843
R.	Mimořádné náklady	54	4 800	4 927
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58	- 614	- 2 084
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	59 230	21 725
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	102 588	23 887

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
24. dubna 2007	 Mgr. Jan Duspěva Místopředseda představenstva	 Ing. František Peší Člen představenstva

ČEPRO, a.s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2006

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 462 545	338 942
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	103 202	25 971
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	469 238	427 091
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	544 301	522 316
A.1.2. Změna stavu:	- 35 611	- 106 990
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	- 975	- 974
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 34 636	- 106 016
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 110 305	- 2 070
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílů na zisku	- 6 271	- 2 304
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 12 874	16 139
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	89 998	
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	572 440	453 062
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 977 012	- 1 213 031
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 1 097 983	- 3 391 335
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	947 232	1 649 043
A.2.3. Změna stavu zásob	406 608	- 28 608
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	- 1 232 869	557 869
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	- 404 572	- 759 969
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 22 415	- 38 867
A.4. Přijaté úroky	35 289	22 728
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	- 614	- 2 084
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	6 271	2 304
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 386 041	- 775 888
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 1 473 940	- 334 963
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 1 438 139	- 290 190
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 35 801	- 44 773
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	126 052	4 440
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	126 052	4 440
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 1 347 888	- 330 523
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 1 633 405	1 332 882
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	2 097 015	897 132
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		900 000
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	2 100 000	
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 2 985	- 2 868
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	463 610	2 230 014
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 1 270 319	1 123 603
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	192 226	1 462 545

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Akciová společnost ČEPRO, a.s. („společnost“) byla založena jediným zakladatelem Fondem národního majetku České republiky dne 16. prosince 1993. Akciová společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Obvodním soudem pro Prahu 1, do oddílu B, číslo vložky 2341, dne 1. ledna 1994.

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2006 činí 5 660 000 tis. Kč.

Jediným akcionářem byl do 31. prosince 2005 Fond národního majetku České republiky. S platností od 1. ledna 2006 je jediným akcionářem společnosti Ministerstvo financí České republiky.

Předmět činnosti

- skladování, přeprava, úprava paliv a maziv,
- ochraňování státních hmotných rezerv a skladování krizových zásob,
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej,
- výroba paliv a maziv,
- silniční motorová doprava,
- podnikání v oblasti nakládání s odpady,
- zprostředkování obchodu a služeb
- provozování čerpacích stanic.

Sídlo společnosti

ČEPRO, a.s.
Dělnická 12, č.p. 213
Praha 7

Identifikační číslo

60193531

Vedení společnosti

Společnost řídilo v roce 2006 vedení ve složení:

generální ředitel	Ing. Pavel Švarc, CSc.
obchodní ředitel	Mgr. Jan Duspěva
finanční ředitel	Ing. František Pešl
provozní ředitel	Ing. Pavel Dolanský
personální ředitel	Mgr. Tomáš Zikmund

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

Členové představenstva a dozorčí rady v roce 2006

Členové představenstva

Ing. Pavel Švarc, CSc. - předseda
Mgr. Jan Duspěva – místopředseda
Ing. František Pešl - člen
Ing. Pavel Dolanský - člen
Mgr. Tomáš Zikmund – člen od 27.4.2006

Členové dozorčí rady

Ing. Aleš Cincibus – předseda do 23.11.2006
Ing. Miroslav Beneš – předseda od 30.11.2006
Ing. Marie Čížinská – první místopředseda
JUDr. Bc. Petr Petržílek, Ph.D. – druhý místopředseda do 23.11.2006
Ing. Josef Petřík – člen od 23.11.2006, druhý místopředseda od 30.11.2006
Ing. Jan Klech
Oldřich Bednář
Jaroslav Král
Jiří Pavlas
Ing. Petr Holoubek – do 23.11.2006
Ing. Libor Pavlů – do 23.11.2006
Ing. Luděk Polášek – do 23.11.2006
Ing. Ivo Ludvík – do 23.11.2006
Michal Šmarda – do 26.10.2006
Ing. Mojmír Hampl, Ph.D. – od 23.11.2006 do 30.11.2006
Jiří Oberfalzer – od 23.11.2006
Ing. Milan Balabán – od 23.11.2006
RNDr. Richard Nouza, CSc. – od 23.11.2006
Ing. Rudolf Jonák – od 23.11.2006

Organizační struktura

Společnost se dělí na následující úseky:

- úsek generálního ředitele
- úsek obchodní
- úsek finanční
- úsek provozní
- úsek personální a komunikace.

Úseky se dále člení na odbory a oddělení. Specifické označení je užito u provozního úseku, který se člení na odbory, oddělení a střediska.

Přehled středisek je uveden v následující tabulce:

Středisko	Sklady
<i>Produktovody</i>	
Třemošná	Třemošná, Hájek, Bělčice
Smyslov	Smyslov, Včelná
Roudnice nad Labem	Hněvice, Mstětice, Litvínov
Cerekvice	Cerekvice, Nové Město
Šlapanov	Šlapanov, Potěhy
Loukov	Loukov, Plešovec, Sedlnice
Střelice	Střelice, Klobouky, Velká Bíteš

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví a ostatní účetní legislativou.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 1 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 1 tis. Kč do 40 tis. Kč je evidován v rozvaze jako dlouhodobý drobný hmotný majetek (dále DDHM) na samostatných analytických účtech. Jako dlouhodobý hmotný majetek je rovněž evidován majetek po ukončení leasingu a vybrané druhy majetku, jehož pořizovací cena je nižší než 1 tis. Kč.

Dlouhodobým nehmotným majetkem jsou zřizovací výdaje vyšší než 20 tis. Kč a další majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Soubor hmotného a nehmotného majetku nabytý koupí je oceněn cenami dle posudku zpracovaného znalcem.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad nehmotného a hmotného majetku. Cena je zjišťována podle zvláštních předpisů, zpravidla soudním znalcem. Reprodukční pořizovací cenou se také oceňuje majetek převzatý bezúplatně po ukončení leasingové smlouvy, majetek nabytý darováním, bezúplatný převod z vlastnictví státu, v případech nově zjištěného majetku při inventuře apod.

Pro ostatní dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (pořízený do 31. prosince 2000) jsou od roku 1999 stanoveny nové sazby účetních odpisů. Tyto sazby lépe vystihují dobu životnosti dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Odpisová skupina	Doba odpisování (roky)	% odpisů ve všech letech	% odpisů pro technické zhodnocení
1	4	25,0	26,0
2	6	16,7	17,0
3	12	8,4	8,5
4	20	5,0	6,0
5	30	3,3	3,5
6	50	2,0	2,2

Pozemky jsou oceněny cenami dle privatizačního projektu s.p. Benzina Praha z roku 1991.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje záporný rozdíl mezi souhrnem účetních zůstatkových hodnot majetku, snížených o hodnotu převzatých závazků a oceněním nabyté části bývalého podniku Benzina Praha s.p. a je odpisován do výnosů rovnoměrně po dobu 15 let.

DDHM pořízený do 31. prosince 2001 je plně odepsán do nákladů v roce pořízení. DDHM pořízený po 1. lednu 2002 je odpisován rovnoměrně po dobu 4 let. DDHM aktivovaný do majetku po 1. lednu 2005 je rozdělen do třech skupin dle doby životnosti – DDHM s jednorázovým odpisem v roce pořízení, DDHM s rovnoměrným odpisem na 2 nebo 3 roky.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se vede na stejných majetkových účtech od pořízení až do jeho vyřazení a to bez ohledu na skutečnost, že se v průběhu let zvýšily hranice pro jejich ocenění.

Majetek pořízený po 1. lednu 1997 z dotací ze státního rozpočtu je veden v podrozvahové evidenci.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením.

Výnosy z tohoto majetku jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravné, celní a skladovací poplatky, provize a pojistné.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány pevnými skladovými cenami. Oceňovací odchylky jsou rozpouštěny do nákladů proporcionálně ke spotřebě.

(d) Opravné položky

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku jsou vytvořeny z důvodu nevyužitelnosti majetku pro hlavní předmět podnikání společnosti, technického stavu, nemožnosti jeho dlouhodobého provozování nebo znehodnocení ekologickou zátěží.

Pohledávky

Opravné položky k pohledávkám jsou stanoveny kombinací posouzení dobytosti jednotlivých pohledávek a posouzení věkové struktury zbylých pohledávek jako celku.

Zásoby

Opravné položky k materiálu se vytvářejí na nepoužitelné, neprodejné nebo poškozené zásoby. Opravné položky ke zboží se vytvářejí na základě porovnání ocenění zásob v účetnictví s jejich tržní cenou k datu účetní závěrky. Krátkodobé výkyvy prodejních cen nejsou brány v úvahu.

(e) Úvěry

Úvěry jsou vykazovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

(f) Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika známá k datu sestavení účetní závěrky.

Společnost tvoří rezervy na náklady na odstraňování škod vzniklých v důsledku průmyslových havárií a na odstranění ekologických zátěží čerpacích stanic.

(g) Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet cizí měny na českou měnu ke dni uskutečnění účetního případu používá společnost denních kurzů vyhlášených ČNB platných v den uskutečnění účetního případu.

Pohledávky, závazky, úvěry a dlouhodobý finanční majetek v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu. Zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány do nákladů nebo výnosů běžného účetního období.

Finanční majetek v cizí měně je k datu účetní závěrky přepočten dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.

(h) Deriváty

Finanční deriváty, držené za účelem obchodování, jsou vykazovány v reálných hodnotách a zisky (ztráty) ze změny jejich reálných hodnot jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

(i) Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rovnoměrně rozpouštěna do nákladů po dobu trvání nájmu.

(j) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících obdobích uplatněna.

3. Změna účetních metod a postupů

V průběhu roku 2006 nedošlo ke změně účetních metod a postupů, které by měly vliv na účetní závěrku k 31. prosinci 2006.

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

Úbytky opravek zahrnují zůstatkovou cenu likvidovaného majetku ve výši 18 626 tis. Kč, která je vykázána na řádku odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výkazu zisku a ztráty.

Pro skladování státních hmotných rezerv byla na některých střediscích zřízena věcná břemena omezující využití nemovitostí společnosti (např. nádrže pro skladování pohonných hmot nebo potrubní rozvody) v celkové pořizovací hodnotě 1 712 460 tis. Kč (2005 – 1 639 008 tis. Kč) a pozemků v pořizovací ceně 30 699 tis. Kč (2005 – 30 699 tis. Kč). Zůstatková hodnota tohoto majetku činila 548 187 tis. Kč (2005 – 568 094 tis. Kč).

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2006 patřilo pořízení majetku pro sklad v Sedlnicích v pořizovací hodnotě 142 448 tis. Kč, osobních a cisternových automobilů v pořizovací hodnotě 89 631 tis. Kč, čerpacích stanic v pořizovací hodnotě 64 554 tis. Kč, nadzemních nádrží ve skladu Šlapanov v pořizovací hodnotě 47 556 tis. Kč a obnova skladovacích kapacit ve skladu v Hněvicích v hodnotě 50 018 tis. Kč.

Nejvýznamnějším úbytkem v roce 2006 byl prodej administrativní budovy v ulici Spálená 5 v pořizovací hodnotě 11 536 tis. Kč, budov, pozemků a zařízení v Pernerově ulici v pořizovací ceně 16 035 tis. Kč a vyřazení softwaru pro věrnostní systém čerpacích stanic v celkové hodnotě 28 300 tis. Kč.

Majetek společnosti je zatížen zástavním právem ve prospěch úvěrujících bank. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 14.

5. Najatý majetek

(a) Finanční

Finanční nájem (leasing) s následnou koupí najaté věci

2006	Leasingové	Zaplaceno k	Splatno	Splatno	Splatno
Předmět	splátky celkem	31.12.2006	do 1 roku	do 5 let	v dalších letech
Osobní vozy	3 556	3 346	210	--	--
Nákladní vozy	8 766	5 668	1 583	1 515	--
Ostatní	114	107	7	--	--
Celkem	12 436	9 121	1 800	1 515	--

2005	Leasingové	Zaplaceno k	Splatno	Splatno	Splatno
Předmět	splátky celkem	31.12.2005	do 1 roku	do 5 let	v dalších letech
Osobní vozy	3 556	2 623	723	210	--
Nákladní vozy	14 257	9 602	1 583	3 072	--
Lokomotivy	19 588	19 588	--	--	--
Ostatní	114	76	30	8	--
Celkem	37 515	31 889	2 336	3 290	--

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

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

(b) Operativní

Společnost má najaty osobní a dodávkové vozy na dobu určitou (na rok nebo dle počtu ujetých kilometrů). Celkové roční náklady týkající se tohoto pronájmu činily 22 994 tis. Kč (2005 – 56 086 tis. Kč).

6. Dlouhodobý finanční majetek

(a) Akcie a majetkové účasti:

Společnost	Počet		Účetní hodnota v tis. Kč	
	k 31.12.2005	k 31.12.2006	k 31.12.2005	k 31.12.2006
ČSOB a.s.	3 600	3 600	3 600	3 600
Technoexport	5	5	--	--
Walter a.s.	1 721	1 721	--	--
A.Z.A.Kyjov	87	87	--	--
BAUFELD – ekologické služby, s.r.o.	--	--	1 715	1 715
Celkem			5 315	5 315

Změny reálné hodnoty cenných papírů jsou účtovány ve prospěch účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku – viz. bod 12 b) přílohy.

Přehled obdržených dividend v letech 2005 až 2006:

	rok 2005	rok 2006
ČSOB a.s.	2 304	6 190
Walter a.s.	--	81
Celkem	2 304	6 271

Výše uvedené akcie a majetkové podíly, mimo podíl ve společnosti BAUFELD - ekologické služby, s.r.o., představují nižší než 20 % podíl na základním kapitálu a jsou tudíž vykázány jako ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

(b) Podíly ve společnostech pod podstatným vlivem

Název:	BAUFELD – ekologické služby, s.r.o.
Sídlo:	Na Petynce 48, Praha 6; do června 2006 Pernerova 48, Praha 8
Podíl na základním kapitálu:	49%
Vlastní kapitál:	8 835 tis. Kč
Zisk roku 2006:	378 tis. Kč

K 31. prosinci 2006 činí zůstatková hodnota podílu ve společnosti BAUFELD – ekologické služby, s.r.o. 1 715 tis. Kč (2005 – 1 715 tis. Kč).

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

7. Zásoby**(a) Majetek třetích stran**

K 31. prosinci 2006 bylo ve skladovacích nádržích společnosti kromě vlastních zásob zboží a zásob Správy státních hmotných rezerv České republiky uskladněno i 40 675 tis. litrů (2005 – 67 285 tis. litrů) pohonných hmot a olejů, které jsou majetkem cizích subjektů.

(b) Materiál

K zásobám materiálu a náhradních dílů byla k 31. prosinci 2006 vytvořena opravná položka ve výši 1 653 tis. Kč (2005 – 1 916 tis. Kč).

(c) Zboží

K 31. prosinci 2006 vytvořila společnost k neprodejným zásobám obchodního zboží (k obalům) opravnou položku ve výši 2 591 tis. Kč (2005 – 1 717 tis. Kč). K zásobám motorové nafty a benzínu byla k 31. prosinci 2006 vytvořena opravná položka ve výši 5 474 tis. Kč (2005 – 0 tis. Kč).

Zásoby ve vlastnictví společnosti jsou zatíženy zástavním právem ve prospěch úvěrujících bank. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 14.

8. Pohledávky**(a) Pohledávky z obchodních vztahů**

	2005			2006		
	Brutto	Opr. pol.	Netto	Brutto	Opr. pol.	Netto
Odběratelé	2 954 717	-596 172	2 358 545	4 159 763	-566 347	3 593 416
Směnky k inkasu	5 969	-5 969	--	5 969	-5 969	--
Ostatní pohledávky - spotřební daň cizí subjekty	3 098 817	--	3 098 817	2 881 358	--	2 881 358
Ostatní pohledávky	75 327	-30 654	44 673	81 764	-30 654	51 110
Celkem	6 134 830	-632 795	5 502 035	7 128 854	-602 970	6 525 884

V brutto částce na řádku odběratelé jsou zahrnuty pohledávky přihlášené v řádném termínu do konkursního řízení. Nominální hodnota těchto pohledávek k 31. prosinci 2006 činí 334 168 tis. Kč (2005 – 394 761 tis. Kč). Společnost si k těmto pohledávkám uplatnila 10% a 20% odpis ke dni prohlášení konkursu. Nominální hodnota snížená o tento odpis činí 309 241 tis. Kč (2005 – 362 443 tis. Kč).

Ostatní pohledávky - spotřební daň cizí subjekty představuje pohledávky vztahující se ke spotřební dani ze zboží cizích subjektů uvolněného z daňového skladu společnosti.

Ostatní pohledávky zahrnují zejména neuhrazené dobropisy z roku 1994 a chybné platby z roku 1996 v celkové výši 30 630 tis. Kč. K těmto pohledávkám je vytvořena 100% opravná položka.

Celková výše pohledávek po lhůtě splatnosti činí 1 089 664 tis. Kč (2005 – 1 206 166 tis. Kč).

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

Od listopadu 2005 jsou pohledávky za vybranými odběrateli postupovány faktoringové společnosti. Postoupení pohledávek je zachyceno ve výkazu zisku a ztráty na řádcích ostatní provozní náklady a ostatní provozní výnosy. Nominální hodnota pohledávek postoupených v roce 2006 činila 4 100 072 tis. Kč (2005 - 44 925 tis. Kč).

(b) Jiné pohledávky

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2006 pohledávky z titulu poskytnutých půjček včetně naběhlých úroků ve výši 107 483 tis. Kč (2005 - 118 818 tis. Kč). K těmto pohledávkám je vytvořena 100% opravná položka.

9. Přehled opravných položek

	Nedokončený			Zásoby	Pohledávky	Celkem
	Software	DHM	DHM			
Zůstatek k 1.1.2006	10 000	6 790	120 062	3 633	806 043	946 528
Změna stavu	-10 000	—	-13 633	6 085	-9 766	-27 314
Zůstatek k 31.12.2006	—	6 790	106 429	9 718	796 277	919 214

Změna stavu opravných položek k pohledávkám zahrnuje změnu stavu opravných položek k jiným pohledávkám z titulu poskytnutých půjček ve výši - 11 314 tis. Kč. Ve výkazu zisku a ztráty je tato změna zachycena na řádku změna stavu opravných položek a rezerv ve finanční oblasti.

10. Deriváty

K rozvahovému dni neměla společnost otevřeny žádné finanční deriváty k obchodování. K 31. prosinci 2005 měla společnost otevřeny finanční deriváty na nákup a prodej USD. Jejich reálná hodnota činila 160 tis. Kč.

11. Závazky

(a) Závazky z obchodních vztahů

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 3 290 618 tis. Kč (2005 - 2 412 799 tis. Kč), ze kterých 72 543 tis. Kč (2005 - 14 424 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Dlouhodobé závazky ve výši 76 011 tis. Kč (2005 - 0 tis. Kč) představují zádržné vyplývající ze smluv, které se vztahují k pořízení dlouhodobého majetku.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

(b) Dohadné účty pasivní a výdaje příštích období

Zůstatek dohadných účtů pasivních a výdajů příštích období zahrnují především následující položky: služby, materiál a dlouhodobý hmotný majetek, ke kterým společnost neobdržela k datu účetní závěrky faktury od dodavatelů ve výši 45 376 tis. Kč (2005 – 34 213 tis. Kč) a časové rozlišení mzdových nákladů vztahujících se k roku 2006, vyplacených v roce 2007 ve výši 27 657 tis. Kč (2005 – 0 Kč).

(c) Daňové závazky a dotace

Daňové závazky a dotace ve výši 5 178 063 tis. Kč (2005 – 5 138 417 tis. Kč) představují zejména dlužnou spotřební daň za listopad a prosinec 2006 ve výši 5 126 410 tis. Kč (2005 – 5 083 383 tis. Kč), daň z přidané hodnoty a ostatní daně.

(d) Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 10 064 tis. Kč (2005 – 8 789 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po splatnosti.

12. Vlastní kapitál

(a) Základní kapitál

Jediný akcionář rozhodl dne 4. listopadu 2005 o zvýšení základního kapitálu o částku 3 000 000 tis. Kč peněžním vkladem. Část tohoto navýšení ve výši 900 000 tis. Kč byla splacena v roce 2005, zbylá část ve výši 2 100 000 tis. Kč v roce 2006. K 3. listopadu 2006 tak byl základní kapitál ve výši 5 660 000 tis. Kč plně splacen (2005 splaceno 3 560 000 tis. Kč). Zvýšení základního kapitálu bylo provedeno upsáním nových akcií a 19. ledna 2006 zapsáno do obchodního rejstříku.

Základní kapitál je rozvržen na 5 660 000 kmenových akcií, každá o jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Akcie znějí na majitele, mají listinnou podobu a nejsou kótovanými účastnickými cennými papíry.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

(b) Vývoj vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákon. rezervní fond	Sociál. fond	Ostatní kapitál. fondy	Oceňovací rozdíly z přec. fin. majetku	Celkem
Zůstatek k 1.1.2006	5 660 000	21 725	434 498	448 150	4 583	284 967	- 2 656	6 851 267
Přiděly fondům	--	-21 725	--	16 725	5 000	--	--	--
Čerpání fondů	--	--	--	--	- 2 985	--	--	- 2 985
Zisk za rok 2006	--	59 230	--	--	--	--	--	59 230
Zůstatek k 31.12.2006	5 660 000	59 230	434 498	464 875	6 598	284 967	- 2 656	6 907 512

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku zahrnují přecenění ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů reálnou hodnotou.

13. Rezervy

Druh rezervy	31.12.2005	Změna stavu	31.12.2006
Na odstraňování škod způsobených haváriemi	59	--	59
Na odstraňování škod po povodních	2 902	- 2 902	--
Na odstranění ekologické zátěže	--	13 303	13 303
Na rizika spojená s provozem produktovodu	11 723	- 11 723	--
Na závazky z věrnostního programu	3 000	- 3 000	--
Ostatní	3 000	- 3 000	--
Celkem	20 684	- 7 322	13 362

Z rezervy na rizika spojená s udržení provozuschopnosti produktovodů vytvořené v roce 2003 bylo vyčerpáno 11 723 tis. Kč (v roce 2005 čerpáno 20 023 tis. Kč).

V důsledku ukončení likvidace pojistných událostí vztahujících se ke škodám po povodních z roku 2002 byla zúčtována rezerva na náklady na odstranění povodňových škod ve výši 2 902 tis. Kč. Zúčtování rezervy je vykázáno ve výkazu zisku a ztráty na řádku mimořádné náklady.

V roce 2006 byla vyčerpána rezerva na závazky vyplývající z věrnostního programu na čerpacích stanicích v částce 3 000 tis. Kč.

Na náklady na odstranění ekologické zátěže byla vytvořena rezerva ve výši 13 303 tis. Kč.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006

(v tisících Kč)

14. Krátkodobé bankovní úvěry a bankovní záruky

	Druh úvěru	Splatnost	Limit	Zůstatek k 31.12.2006
Úvěr A v Kč	syndikovaný	6.5.2007	400 000	--
Úvěr B v Kč	syndikovaný	6.5.2007	1 600 000	--
Úvěr C v Kč	kontokorent	6.5.2007	500 000	--
Celkem				--

Úvěry A, B jsou zajištěny sítí 169 čerpacích stanic a dalším movitým a nemovitým majetkem, smlouvami o zajišťovacím postoupení pohledávek z obchodních a pojistných smluv, zástavou pohledávek z bankovních účtů.

Úvěr C je zajištěn smlouvou o zajišťovacím postoupení pohledávek z obchodních smluv, zástavou pohledávek z bankovních účtů a zásobami. Část přiděleného úvěrového rámce ve výši 230 mil. Kč byla k 31. prosinci 2006 čerpána formou bankovních záruk na krytí obchodních kontraktů (2005 – 80 000 tis. Kč – syndikovaný úvěr).

Zůstatek krátkodobých bankovních úvěrů k 31. prosinci 2005 činil 1 709 416 tis. Kč.

15. Informace o tržbách

V tržbách za zboží prodaného z daňového skladu není obsažena spotřební daň. Tržby realizované za zboží prodané na čerpacích stanicích společnosti jsou včetně spotřební daně. Ze zboží prodaného z daňového skladu do volného oběhu byla v roce 2006 odvedena spotřební daň ve výši 5 847 969 tis. Kč (2005 - 1 840 877 tis. Kč).

(a) Rozdělení tržeb dle druhu činnosti

Druh činnosti	2005	2006
Prodej zboží	27 511 380	32 509 734
Z toho:		
PHL-MN,BA91,BA95,BA96,BA98, BNM	27 381 067	32 228 193
topné oleje	110 610	146 281
Ostatní	19 703	135 260
Prodej výrobků - MN 31 MEŘO	--	4 132
Prodej služeb	1 082 835	1 249 692
Z toho:		
údržba produktovodu	13 488	13 549
aditivace PHL	13 005	11 497
přeprava produktovodem	92 784	278 381
pronájem	40 370	41 349
přefakturace nákladů	29 259	39 877
skladování a manipulace se zbožím (mimo SHR)	487 626	393 093
ochraňování ČR – SSHR	381 992	441 197
provize za prodej zboží na ČS	--	11 095
ostatní služby	24 311	19 654
Celkem	28 594 215	33 763 558

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006

(v tisících Kč)

(b) Geografické rozdělení tržeb

	2005	2006
Tuzemsko	28 460 100	33 676 909
Zahraničí (pouze EU)	134 115	86 649
Celkem	28 594 215	33 763 558

16. Mimořádné náklady a výnosy

Mimořádné náklady	2005	2006
Náklady na odstranění škod po povodních	1 213	–
Změna stavu rezervy na odstranění škod po povodních	-1 213	-2 903
Náklady týkající se minulých účetních období	4 927	7 703
Celkem	4 927	4 800

Mimořádné výnosy	2005	2006
Náhrady od pojišťovny za škody po povodních	597	3 796
Opravy výnosů minulých účetních období	2 246	390
Celkem	2 843	4 186

17. Dotace

Společnost obdržela v letech 2005 a 2006 níže uvedené dotace:

Účel	2005	2005	2006	2006
	Dotace	Čerpání	Dotace	Čerpání
Pořízení a technická obnova dlouhodobého majetku	160 000	160 000	25 000	25 000
Umělá obnova lesů	5	5	18	18
Celkem	160 005	160 005	25 018	25 018

Dotace na pořízení a technickou obnovu dlouhodobého majetku jsou vedeny v podrozvaze společnosti. Dotace na obnovu lesů jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v okamžiku poskytnutí.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

18. Zaměstnanci a vrcholový management

Průměrný počet zaměstnanců a vrcholového managementu a osobní náklady za rok 2005 a 2006:

Skupina	Průměrný počet zaměstnanců		Mzdové náklady	
	2005	2006	2005	2006
Zaměstnanci	872	835	222 116	227 097
Vrcholový management	4	5	13 943	27 194
Celkem	876	840	236 059	254 291

	2005	2006
Sociální náklady		
Sociální pojištění	58 734	65 288
Zdravotní pojištění	20 332	22 600
Ostatní sociální náklady	6 229	6 718
Celkem	85 295	94 606

19. Informace o spřízněných osobách

(a) Podniky pod podstatným vlivem

BAUFELD – ekologické služby, s.r.o.	k 31.12.2005	k 31.12.2006
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů	3 479	671
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	969	260
	rok 2005	rok 2006
Tržby	7 148	4 203
Nákupy	30 512	1 128

(b) Odměny členům představenstva a dozorčí rady

Orgán	Průměrný počet členů		Tantiémy v tis. Kč		Ostatní odměny v tis. Kč	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Představenstvo	4	5	--	--	1 490	1 733
Dozorčí rada	12	12	--	--	3 435	4 155
Celkem	16	17	--	--	4 925	5 888

Náklady na pojištění odpovědnosti za škody způsobené členy představenstva a dozorčí rady představují v roce 2006 částku 238 tis. Kč (v roce 2005 - 575 tis. Kč).

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

Společnost neposkytla řídícím pracovníkům žádné půjčky v roce 2006.

Členové vedení společnosti používají služební automobily i k soukromým účelům.

Společnost neposkytla sponzorský dar nebo příspěvek žádné politické straně.

(c) Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým akcionářem uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích je součástí výroční zprávy.

20. Daň z příjmů

(a) Splatná

Společnosti nevznikla v roce 2006 ani v roce 2005 daňová povinnost.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	32 844	23 714	-136 164	-167 874	-103 320	-144 160
Zásoby	872	2 333	--	--	872	2 333
Pohledávky	26 248	22 317	--	--	26 248	22 317
Rezervy	4 964	3 193	--	--	4 964	3 193
Daňové ztráty minulých let	79 712	79 729	--	--	79 712	79 729
Reinvestiční odpočet	26 045	26 045	--	--	26 045	26 045
Ostatní dočasné rozdíly	--	1 706	--	--	--	1 706
Odložená daňová pohledávka/závazek	170 685	159 037	-136 164	-167 874	34 521	-8 837
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-136 164	-159 037	136 164	159 037	34 521	--
Odložená daňová pohledávka/závazek	34 521	--	--	-8 837	34 521	-8 837

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2(j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24%.

21. Ostatní významné skutečnosti a potencionální závazky nevykázané v rozvaze

(a) Soudní řízení vedené na návrh společnosti M Port s.r.o. proti společnosti ČEPRO, a.s.

Dne 3. září 2004 rozhodl Městský soud v Praze o povinnosti společnosti ČEPRO, a.s. zaplatit žalobci částku cca 350 mil. Kč s příslušenstvím z titulu domnělého porušení závazku společnosti vyskladnit uložené zboží žalobci. Rozhodnutí Městského soudu v Praze nabylo právní moci dne 24. září 2004.

Část soudem přiznané pohledávky ve výši 190 mil. Kč byla následně postoupena na pana Zdeňka Hobzu, který ji jednostranně započtl proti svým závazkům ke společnosti ČEPRO, a.s.

Po vyčerpání existujících opravných prostředků podala společnost ČEPRO, a.s. ústavní stížnost k Ústavnímu soudu České republiky.

Ústavní soud České republiky svým usnesením ze dne 2. března 2006 odložil vykonatelnost platebního rozkazu Městského soudu v Praze ze dne 3. září 2004 do svého pravomocného rozhodnutí o ústavní stížnosti společnosti ČEPRO, a.s. O ústavní stížnosti nebylo dosud rozhodnuto.

(b) Soudní řízení vedené na návrh společnosti Venturon Investment s.r.o. proti společnosti ČEPRO, a.s.

Dne 8. března 2004 rozhodl Městský soud v Praze o povinnosti společnosti ČEPRO, a.s. vydat žalobci pohonné hmoty nebo mu zaplatit částku 2,599 mil. Kč s příslušenstvím z titulu domnělého porušení závazku společnosti ČEPRO, a.s. vyskladnit uložené pohonné hmoty. Rozhodnutí Městského soudu v Praze nabylo právní moci dne 22. dubna 2004.

Po vyčerpání existujících opravných prostředků podala společnost ČEPRO, a.s. ústavní stížnost k Ústavnímu soudu České republiky.

Ústavní soud České republiky svým usnesením ze dne 12. prosince 2005 odložil vykonatelnost rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 8. března 2004 do svého pravomocného rozhodnutí o ústavní stížnosti společnosti ČEPRO, a.s. O ústavní stížnosti nebylo dosud rozhodnuto.

(c) Soudní řízení vedené na návrh společnosti Tukový průmysl spol. s r. o. proti společnosti ČEPRO, a.s.

Dne 18. prosince 2003 podala společnost Tukový průmysl spol. s r.o. žalobu na zaplacení částky ve výši 2,934 mil. Kč s příslušenstvím z titulu domnělé náhrady škody způsobené žalobci společností ČEPRO, a.s. neplněním ze smlouvy s ním uzavřené.

Dne 19. května 2006 byl vydán rozsudek Městského soudu v Praze, který nárok odmítl. Společnost Tukový průmysl spol. s r.o. podala proti rozsudku Městského soudu v Praze odvolání. O odvolání nebylo dosud rozhodnuto.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

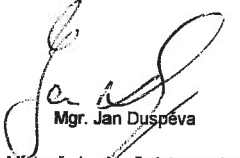
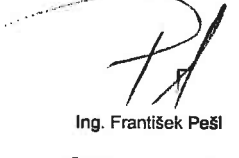
Rok končící 31. prosincem 2006
(v tisících Kč)

(d) Žaloba na zaplacení částky cca 120 mil. Kč

Dne 12. května 2005 podal pan Dušan Pintye žalobu proti společnosti ČEPRO, a.s. na zaplacení částky 120 mil. Kč s příslušenstvím z důvodu neuhrazených nákupů pohonných hmot resp. o přistoupení k dluhu. Žaloba byla postoupena Okresním soudem v Děčíně Obvodnímu soudu pro Prahu 1.

Vedení společnosti je přesvědčeno, že žalobce nemůže mít proti žalovanému z těchto titulů žádný nárok. Ze strany společnosti bylo navrženo zamítnutí žaloby v plném rozsahu.

Výkonné vedení společnosti je na základě posouzení výše uvedených skutečností přesvědčeno, že zmíněné skutečnosti nedávají podnět k úpravám hodnot ukazatelů jednotlivých výkazů hospodaření za rok 2006.

Sestaveno dne: 24. dubna 2007	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Mgr. Jan Dušpěva Místopředseda představenstva  Ing. František Peší Člen představenstva
--	---