



ČEPRO, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2008**



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 2008, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2008 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 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

Naší odpovědností 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.

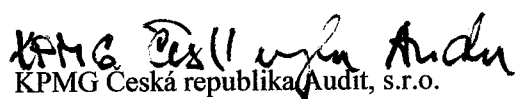
Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



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 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 30. dubna 2009


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 2008
(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.	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	27 300 312	-7 846 526	19 453 786	15 064 774
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	15 329 091	-7 539 603	7 789 488	6 824 601
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	384 660	- 279 182	105 478	92 455
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	309 280	- 234 144	75 136	71 714
4.	Ocenitelná práva	008	54 029	- 45 038	8 991	19 172
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	21 351		21 351	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				1 569
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	14 944 431	-7 260 421	7 684 010	6 732 146
B.II.1.	Pozemky	014	210 470	- 21 286	189 184	181 987
2.	Stavby	015	9 719 393	-4 399 850	5 319 543	3 990 826
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 956 672	-2 845 176	1 111 496	902 671
4.	Pěstitecké celky trvalých porostů	017	288	- 288		
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	11 580	- 272	11 308	11 407
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	745 109	- 452	744 657	1 252 292
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	315 537		315 537	401 653
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	- 14 618	6 903	- 7 715	- 8 690
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
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 2008

Označ.	AKTIVA	řad.	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	11 941 882	- 306 923	11 634 959	8 221 049
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	915 658	- 99 278	816 380	1 029 892
C.I.1.	Materiál	033	9 523	- 578	8 945	15 470
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035	24 493		24 493	
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	4		4	4
5.	Zboží	037	881 636	- 98 700	782 936	1 014 416
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	2		2	2
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 sdružení	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	7 717 673	- 207 645	7 510 028	5 332 953
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	7 706 289	- 207 304	7 498 985	5 319 619
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				
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	7 371		7 371	9 058
8.	Dohadné účty aktivní	056	2 731		2 731	3 793
9.	Jiné pohledávky	057	1 282	- 341	941	483
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	3 308 551		3 308 551	1 858 204
C.IV.1.	Peníze	059	1 773		1 773	1 593
2.	Účty v bankách	060	409 278		409 278	586 611
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	2 897 500		2 897 500	1 270 000
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	29 339		29 339	19 124
D.I.1.	Náklady příštích období	064	16 987		16 987	14 242
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	12 352		12 352	4 882

ČEPRO, a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2008

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	19 453 786	15 064 774
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	7 747 390	7 243 841
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	5 660 000	5 660 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	5 660 000	5 660 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	284 080	282 359
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075	285 015	285 015
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	- 935	- 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	925 590	527 231
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	536 105	519 105
2.	Statutární a ostatní fondy	080	389 485	8 126
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	370 514	434 498
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	370 514	434 498
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	507 206	339 753
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	11 701 127	7 818 237
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	108 140	45 530
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	65 646	17 564
4.	Ostatní rezervy	090	42 494	27 966
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	154 474	231 703
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	63 763	122 648
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	90 711	109 055

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

k 31. prosinci 2008

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	11 438 513	7 541 004
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	5 639 911	2 742 578
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	22 069	19 026
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	10 672	11 983
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	5 719 131	4 725 477
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	5 716	6 650
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	40 522	35 023
11.	Jiné závazky	113	492	267
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	5 269	2 696
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	3 894	2 690
2.	Výnosy příštích období	120	1 375	6

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.
30. dubna 2009	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2008

(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.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	50 808 811	41 800 442
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	50 323 721	41 046 393
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	485 090	754 049
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	3 223 446	1 630 024
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	3 205 636	1 630 043
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	17 751	- 19
II.3.	Aktivace	07	59	
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	2 052 633	889 489
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	1 392 561	346 234
B.2.	Služby	010	660 072	543 255
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	011	1 655 903	1 494 584
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	012	457 509	396 338
C.1.	Mzdové náklady	013	341 170	291 160
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	014	4 374	4 345
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	100 340	92 593
C.4.	Sociální náklady	016	11 625	8 240
D.	Daně a poplatky	017	10 278	12 213
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	650 214	579 349
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	019	49 002	67 532
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	48 720	66 730
III.2	Tržby z prodeje materiálu	021	282	802
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	022	43 855	46 430
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023	43 610	45 585
F.2.	Prodaný materiál	024	245	845
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	025	- 11 534	- 343 272
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	9 216 986	5 850 753
H.	Ostatní provozní náklady	027	9 249 139	6 317 976
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	522 430	403 835

ČEPRO, a.s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2008

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031	343	135 173
J.	Prodané cenné papíry a podíly	032	1 721	5 315
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	033		
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		
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		
X.	Výnosové úroky	042	101 724	70 487
N.	Nákladové úroky	043	16 474	10 771
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	53 900	18 805
O.	Ostatní finanční náklady	045	95 208	156 188
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	42 564	52 191
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	049	58 361	117 782
Q.1.	-splatná	050	76 705	17 564
Q.2.	-odložená	051	- 18 344	100 218
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	052	506 633	338 244
XIII.	Mimořádné výnosy	053	2 681	1 509
R.	Mimořádné náklady	054	2 108	
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	573	1 509
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	060	507 206	339 753
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	061	565 567	457 535

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.
30. dubna 2009	

ČEPRO, a.s.**Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)**
za rok končící 31. prosincem 2008

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	588 204	192 226
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	564 994	456 026
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	464 572	100 289
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	650 214	579 349
A.1.2. Změna stavu:	- 12 509	- 344 247
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	- 975	- 974
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 11 534	- 343 273
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 5 110	- 21 145
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	1 378	- 129 858
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 85 250	- 59 716
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 84 151	75 906
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	1 029 566	556 315
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	368 317	1 359 917
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	-2 111 650	1 569 108
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	3 900 082	-1 026 466
A.2.3. Změna stavu zásob	207 385	62 275
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	-1 627 500	755 000
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	1 397 883	1 916 232
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 16 474	- 10 771
A.4. Přijaté úroky	101 724	70 487
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 11 059	
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	573	1 509
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 472 647	1 977 457
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	-1 326 958	-1 780 933
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-1 292 538	-1 751 533
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 34 420	- 29 400
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	49 063	201 903
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	48 720	66 730
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	343	135 173
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 277 895	-1 579 030
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 366 527	
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 5 378	- 3 424
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		48
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	- 5 378	- 3 472
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 371 905	- 3 424
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 177 153	395 003
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	411 051	588 204

Rok končící 31. prosincem 2008
(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. 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 2008 činí 5 660 000 tis. Kč.

Od 1. ledna 2006 je jediným akcionářem společnosti Ministerstvo financí České republiky.

Předmět činnosti

Společnost generuje převážnou část svých tržeb z následujících činností:

- skladování, přeprava a 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,
- provozování čerpacích stanic.

Sídlo společnosti

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

Identifikační číslo

60193531

Vedení společnosti

Společnost řídilo v roce 2008 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

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

Členové představenstva a dozorčí rady v roce 2008

Členové představenstva

Ing. Pavel Švarc, CSc. – předseda do 31.12.2008
Mgr. Jan Duspěva – místopředseda
Ing. František Pešl – člen
Ing. Pavel Dolanský – člen
Mgr. Tomáš Zikmund – člen

Členové dozorčí rady

Ing. Miroslav Beneš – předseda
Ing. Marie Čížinská – první místopředseda do 28.6.2008
člen od 29.6.2008 do 30.7.2008
první místopředsedkyně od 31.7.2008
Ing. Josef Petřík – druhý místopředseda
Ing. Jan Klech – člen
Oldřich Bednář – člen
Jiří Pavlas – člen
Jiří Oberfalzer – člen
Ing. Milan Balabán – člen
RNDr. Richard Nouza, CSc. – člen
Ing. Rudolf Jonák – člen
Ing. František Todt – člen
Mgr. Martin Engel – člen od 1.7.2008

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 použito u provozního úseku, který se člení na odbory, oddělení a střediska.

Přehled středisek je uveden v následující tabulce:

Středisko	Sklady
Produktovody	
Třemošná	Třemošná, Hájek, Bělčice
Smyslov	Smyslov, Včelná
Roudnice nad Labem	Hněvice, Mstětice, Litvínov
Cerekvice	Cerekvice, Nové Město
Šlapanov	Šlapanov, Potěhy
Loukov	Loukov, Plešivec, 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 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, jejichž 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.

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 oprávek), majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) 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.

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

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Odpisová skupina	Doba odpisování v letech	Roční odpisová sazba v %
1	4	25,0
2	5	20,0
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5,0
5	30	3,3
6	50	2,0

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 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.

Majetek pořízený po 1. lednu 1997 s 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. Změny reálné hodnoty jsou zúčtovány ve vlastním kapitálu.

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 a znehodnocení ekologickou zátěží.

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

Pohledávky

Opravné položky k pohledávkám jsou stanoveny kombinací posouzení dobytosti jednotlivých pohledávek a posouzení věkové struktury ostatních 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 odstranění škod vzniklých v důsledku provozních havárií, na odstranění ekologických zátěží, na přidávání biosložky a na obchodní rizika.

Rezervy na odstranění škod vzniklých v důsledku provozních havárií a na odstranění ekologických zátěží jsou tvořeny na škody a zátěže, které jsou společnosti k datu sestavení účetní závěrky známy.

Rezerva na přidávání biosložky je stanovena na základě množství skladovaných pohonných hmot cizích subjektů k datu účetní závěrky a množství a jednotkové ceny biosložky, kterou je společnost povinna do pohonných hmot cizích subjektů přidat v okamžiku vyskladnění.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

(g) Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(h) Deriváty

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

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Licence	Dlouhodobý drobný nehmotný majetek	Nedokončený DNM	Zálohy	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2008	272 067	53 939	711	--	1 569	328 286
Přírůstky	35 755	90	--	21 351	--	57 196
Úbytky	-2 598	--	-23	--	--	-2 621
Přeúčtování	3 368	--	--	--	-1 569	1 799
Zůstatek k 31.12.2008	308 592	54 029	688	21 351	--	384 660
Oprávk						
Zůstatek k 1.1.2008	200 353	34 767	711	--	--	235 831
Odpisy	35 537	10 271	--	--	--	45 808
Úbytky	-2 553	--	-23	--	--	-2 576
Zůstatek k 31.12.2008	233 337	45 038	688	--	--	279 063
Opravné položky						
Zůstatek k 1.1.2008	--	--	--	--	--	--
Změna stavu	119	--	--	--	--	119
Zůstatek k 31.12.2008	119	--	--	--	--	119
Zůstatková hodnota k 1/1/2008	71 714	19 172	--	--	1 569	92 455
Zůstatková hodnota k 31/12/2008	75 136	8 991	--	21 351	--	105 478

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Budovy, haly a stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Drobný a ostatní DHM	Nedokončený DHM	Zálohy na DHM	Oceňovací rozdíl k nabyt. majetku	Celkem
Pořizovací cena									
Zůst. k 1.1.2008	206 569	8 138 962	3 153 751	215 382	217 710	1 252 744	401 653	-14 618	13 572 153
Přírůstky	5 349	608 654	128 611	6 150	10 604	717 836	100 200	--	1 577 404
Úbytky	-4 106	-69 855	-108 154	-9 226	-11 986	--	--	--	-203 327
Přeúčtování	2 658	1 041 632	364 304	--	1 394	-1 225 471	-186 316	--	-1 799
Zůst. k 31.12.2008	210 470	9 719 393	3 538 512	212 306	217 722	745 109	315 537	-14 618	14 944 431
Oprávk									
Zůst. k 1.1.2008	--	3 945 417	2 347 438	127 171	172 670	--	--	-5 928	6 586 768
Odpisy	--	308 527	238 989	21 401	26 412	--	--	-975	594 354
Úbytky	--	-31 200	-99 850	-6 121	-11 764	--	--	--	-148 935
Zůst. k 31.12.2008	--	4 222 744	2 486 577	142 451	187 318	--	--	-6 903	7 032 187
Opravné položky									
Zůst. k 1.1.2008	24 582	202 719	25 459	--	27	452	--	--	253 239
Změna stavu	-3 296	-25 613	3 919	--	-15	--	--	--	-25 005
Zůst. k 31.12.2008	21 286	177 106	29 378	--	12	452	--	--	228 234
Zůst. hodnota k 1/1/2008	181 987	3 990 826	780 854	88 211	45 013	1 252 292	401 653	-8 690	6 732 146
Zůst. hodnota k 31/12/2008	189 184	5 319 543	1 022 557	69 855	30 392	744 657	315 537	-7 715	7 684 010

Odpisy zahrnují zůstatkovou cenu likvidovaného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 9 567 tis. Kč (2007 – 6 851 tis. Kč).

Pro skladování státních hmotných rezerv byla na některých střediscích zřízena věcná břemena omezující využití nemovitostí společnosti (např. nádrže pro skladování pohonných hmot nebo

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

potrubní rozvody) v celkové pořizovací hodnotě 2 208 547 tis. Kč (2007 – 1 757 272 tis. Kč) a pozemků v pořizovací ceně 48 745 tis. Kč (2007 – 48 745 tis. Kč). Zůstatková hodnota tohoto majetku činila 917 372 tis. Kč (2007 – 532 419 tis. Kč).

V roce 2008 byl uveden do užívání dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v celkové hodnotě 2 208 568 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější patří revitalizace objektů 235 a 236 ve skladu ve Šlapanově ve výši 579 258 tis. Kč, obnova skladovacích kapacit pohonných hmot ve skladu v Hněvicích v hodnotě 541 156 tis. Kč, revitalizace objektu 236 ve skladu v Hněvicích v hodnotě 282 472 tis. Kč, revitalizace objektu 231 ve skladu v Potěhách v hodnotě 228 115 tis. Kč, rekonstrukce skladu v Potěhách v hodnotě 115 138 tis. Kč, modernizace výdejních lávek na skladech v hodnotě 72 907 tis. Kč a koncové zařízení DN300 Dědibaby-Mstětice-Nové Město v hodnotě 35 406 tis. Kč.

Nejvýznamnější přírůstky na nedokončených investicích v roce 2008 představují výstavba skladovacích kapacit pohonných hmot ve skladu v Loukově ve výši 316 448 tis. Kč a revitalizace objektů 236, 237 a 238 ve skladu v Hněvicích ve výši 204 266 tis. Kč.

Nejvýznamnějším úbytkem v roce 2008 byl prodej třech čerpacích stanic v pořizovací hodnotě 42 244 tis. Kč a budov, pozemků a zařízení souvisejících s byty v pořizovací ceně 13 233 tis. Kč. V roce 2008 bylo rovněž provedeno vyřazení majetku v hodnotě 52 666 tis. Kč z důvodu modernizace výdejních lávek na skladech.

Majetek společnosti je zatížen zástavním právem ve prospěch úvěrujících bank. Bližší informace jsou uvedeny v bodě 13.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

4. Najatý majetek

(a) Finanční

Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci

2008	Leasingové	Zaplateno k	Splatno	Splatno	Splatno v dalších
Předmět	splátky celkem	31.12.2008	do 1 roku	do 5 let	letech
Osobní vozy	--	--	--	--	--
Nákladní vozy	8 766	8 766	--	--	--
Ostatní	--	--	--	--	--
Celkem	8 766	8 766	--	--	--

2007	Leasingové	Zaplateno k	Splatno	Splatno	Splatno v dalších
Předmět	splátky celkem	31.12.2007	do 1 roku	do 5 let	letech
Osobní vozy	2 635	2 635	--	--	--
Nákladní vozy	8 766	7 251	1 515	--	--
Ostatní	114	114	--	--	--
Celkem	11 515	10 000	1 515	--	--

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

(b) Operativní

Společnost nevyužívala v roce 2008 operativní leasing (náklady spojené s operativním leasingem v roce 2007 – 3 756 tis. Kč).

5. Dlouhodobý finanční majetek

Akcie a majetkové účasti:

Společnost	Počet		Účetní hodnota v tis. Kč	
	k 31.12.2007	k 31.12.2008	k 31.12.2007	k 31.12.2008
Technoexport	5	5	--	--
WALTER, a.s.	1 721	--	--	--
A.Z.A.Kyjov	87	87	--	--
Celkem			--	--

Změny reálné hodnoty cenných papírů jsou zúčtovány ve prospěch účtu 414 – Oceňovací rozdíly z přecenění majetku – viz. bod 11 b) přílohy. V roce 2008 společnost neobdržela žádné dividendy z dlouhodobého finančního majetku (2007 – 0 tis. Kč).

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

(a) Podíly ve společnostech pod podstatným vlivem

Na konci roku 2008 ani 2007 společnost neměla podíl ve společnostech s podstatným vlivem.

(b) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Uvedené akcie a majetkové podíly představují nižší než 20% podíl na základním kapitálu a jsou tudíž vykázány jako ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

Dne 25. listopadu 2008 rozhodl jediný akcionář společnosti ČEPRO, a. s. v působnosti valné hromady o přechodu 1 721 kusů akcií společnosti WALTER, a.s. na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě jedné akcie 200 Kč na jejího hlavního akcionáře společnost Tark s.r.o. za protiplnění ve výši 199 Kč za jednu akcií společnosti WALTER, a. s. na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě jedné akcie 200 Kč.

6. Zásoby

(a) Majetek třetích stran

K 31. prosinci 2008 bylo ve skladovacích nádržích společnosti kromě vlastních zásob zboží a zásob Správy státních hmotných rezerv České republiky uskladněno i 128 746 tis. litrů (2007 – 87 237 tis. litrů) pohonných hmot a olejů, které jsou majetkem cizích subjektů.

(b) Materiál

K zásobám materiálu a náhradních dílů byla k 31. prosinci 2008 vytvořena opravná položka ve výši 578 tis. Kč (2007 – 813 tis. Kč).

(c) Zboží

K 31. prosinci 2008 vytvořila společnost k neprodejným zásobám obchodního zboží (obaly) opravnou položku ve výši 1 191 tis. Kč (2007 – 1 350 tis. Kč). K zásobám motorové nafty a benzínu byla k 31. prosinci 2008 vytvořena opravná položka ve výši 97 509 tis. Kč (2007 – 4 873 tis. Kč).

Zásoby ve vlastnictví společnosti jsou zatíženy zástavním právem ve prospěch úvěrujících bank (viz. bod 13).

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

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

	2007			2008		
	Brutto	Opr. pol.	Netto	Brutto	Opr. pol.	Netto
Odběratelé	2 685 010	-197 391	2 487 619	5 208 426	-202 892	5 005 534
Směnky k inkasu	3 606	-3 606	--	3 606	-3 606	--
Ostatní pohl. - SPD 3. stran	2 791 000	--	2 791 000	2 462 949	--	2 462 949
Ostatní pohledávky	41 815	-815	41 000	31 308	-806	30 502
Celkem	5 521 431	-201 812	5 319 619	7 706 289	-207 304	7 498 985

V brutto částce na řádku odběratelé jsou zahrnuty pohledávky přihlášené do konkursního řízení nebo insolvenčního řízení. Nominální hodnota těchto pohledávek k 31. prosinci 2008 činí 182 224 tis. Kč (2007 – 27 040 tis. Kč).

Ostatní pohledávky – spotřební daň cizí subjekty (SPD 3. stran) představuje pohledávky vztahující se ke spotřební dani ze zboží cizích subjektů uvolněného z daňového skladu společnosti.

Ostatní pohledávky zahrnují především kauce a jistiny ve výši 2 399 tis. Kč (2007 – 2 147 tis. Kč) a pohledávky z titulu tržeb za prodané zboží na čerpacích stanicích EuroOil v prosinci 2008, které byly poukázány na účet společnosti v lednu 2009, ve výši 28 896 tis. Kč (2007 – 38 921 tis. Kč).

Celková výše pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. prosinci 2008 činí 309 046 tis. Kč (2007 – 242 654 tis. Kč).

Od listopadu 2005 jsou pohledávky za vybranými odběrateli postupovány factoringové 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 2008 činila 9 199 047 tis. Kč (2007 – 5 702 064 tis. Kč).

(b) Jiné pohledávky

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2008 pohledávky z titulu náhrad za manka a škody ve výši 879 tis. Kč (2007 – 89 tis. Kč). K pohledávkám je vytvořena opravná položka ve výši 341 tis. Kč (2007 – 0 tis. Kč).

(c) Dohadné účty aktivní a náklady a příjmy příštích období

Zůstatek nákladů a příjmů příštích období zahrnuje především zaplacené pojistné vztahující se k roku 2010 ve výši 11 180 tis. Kč (2007 – 12 566 tis. Kč).

V roce 2008 došlo ke snížení zůstatků dohadných účtů aktivních v důsledku změny metodiky pro zúčtování průběžného úroku z prodlení. Snížení představuje částku 99 251 tis. Kč. Netto hodnota těchto úroků z prodlení byla 0 tis. Kč k 31. prosinci 2007.

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

8. Přehled opravných položek

	Nedokončený DHM	Dlouhodobý majetek	Zásoby	Pohledávky	Celkem
Zůstatek k 1.1.2008	452	252 787	7 036	301 063	561 338
Změna stavu	--	-24 886	92 242	-93 418	-26 062
Zůstatek k 31.12.2008	452	227 901	99 278	207 645	535 276

9. Deriváty

K rozvahovému dni roku 2008 ani 2007 společnost neměla otevřeny žádné finanční deriváty k obchodování.

10. Závazky**(a) Závazky z obchodních vztahů**

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 5 639 911 tis. Kč (2007 – 2 742 578 tis. Kč), ze kterých 22 239 tis. Kč (2007 – 290 387 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Dlouhodobé závazky ve výši 63 763 tis. Kč (2007 – 122 648 tis. Kč) představuje zádržné vyplývající ze smluv, které se vztahují k pořízení dlouhodobého majetku.

(b) Dohadné účty pasivní a výdaje příštích období

Zůstatek dohadných účtů pasivních a výdajů příštích období zahrnuje především závazky z titulu nevyfakturovaných dodávek ve výši 29 368 tis. Kč (2007 – 11 264 tis. Kč) a časové rozlišení závazků z titulu mzdových nákladů vztahujících se k roku 2008, které budou vyplaceny v roce 2009, ve výši 15 048 tis. Kč (2007 – 26 449 tis. Kč).

(c) Daňové závazky a dotace

Daňové závazky a dotace ve výši 5 719 131 tis. Kč (2007 – 4 725 477 tis. Kč) představují zejména dlužnou spotřební daň za listopad a prosinec 2008 ve výši 5 678 538 tis. Kč (2007 – 4 660 538 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 10 672 tis. Kč (2007 – 11 983 tis. Kč). Tyto závazky nejsou po splatnosti.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

11. Vlastní kapitál

(a) Základní kapitál

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

(b) Vývoj vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerоз- dělený zisk	Zákon. rezervní fond	Sociální fond	Ostatní kapitálové fondy	Fond rozvoje	Oceňovací rozdíly z přecenění dl. fin. maj.	Celkem
Zůst. k 1.1.2008	5 660 000	339 753	434 498	519 105	8 126	285 015	--	-2 656	7 243 841
Příděly fondům	--	-339 753	-434 001	17 000	6 754	--	750 000	--	--
Čerpání fondů	--	--	370 017	--	-5 378	--	-370 017	--	-5 378
Zisk za rok 2008	--	507 206	--	--	--	--	--	--	507 206
Ostatní změny	--	--	--	--	--	--	--	1 721	1 721
Zůst. k 31.12.2008	5 660 000	507 206	370 514	536 105	9 502	285 015	379 983	-935	7 747 390

12. Rezervy

Druh rezervy	31.12.2007	Změna stavu	31.12.2008
Na odstraňování škod v důsledku provozních havárií	6 432	-3 382	3 050
Na odstranění ekologických zátěží	10 000	-6 957	3 043
Na přidávání biosložky do zásob cizích subjektů	11 534	-133	11 401
Na obchodní rizika	--	25 000	25 000
Celkem	27 966	14 528	42 494

Na odstranění škod po havárii ve skladu v Hájku a na náklady související s odstraňováním škod na produktovodu byla v roce 2008 čerpána rezerva v celkové výši 6 388 tis. Kč (2007 – 59 tis. Kč) a vytvořena rezerva ve výši 3 006 tis. Kč (2007 – 6 432 tis. Kč).

V roce 2008 byla čerpána rezerva na odstranění ekologické zátěže vytvořená v roce 2007 ve výši 8 000 tis. Kč a vytvořena rezerva ve výši 1 043 tis. Kč na ekologické zátěže zjištěné v roce 2008.

Na přidávání biosložky do zásob pohonných hmot cizích subjektů byla v roce 2008 vytvořena rezerva ve výši 11 401 tis. Kč (2007 – 11 534 tis. Kč) a čerpána celá rezerva vytvořená v roce 2007.

V roce 2008 byla vytvořena rezerva ve výši 25 000 tis. Kč na obchodní riziko vůči společnosti SVAM.

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

13. Bankovní úvěry a bankovní záruky

	Druh úvěru	Limit	Zůst.k 31.12.2008
Úvěr A v Kč	syndikovaný	400 000	--
Úvěr B v Kč	syndikovaný	1 600 000	--
Úvěr C v Kč	kontokorent	750 000	--
Celkem			--

Úvěry A, B jsou zajištěny sítí 165 čerpacích stanic a dalším movitým a nemovitým majetkem, smlouvami o zajišťovacím postoupení pohledávek z obchodních a pojistných smluv a 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 560 100 tis. Kč byla k 31. prosinci 2008 čerpána formou bankovních záruk na krytí obchodních kontraktů (2007 – 350 000 tis. Kč).

K 31. prosinci 2008 a 2007 společnost bankovní úvěry nečerpala.

14. Informace o tržbách

V tržbách za zboží prodané 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 2008 odvedena spotřební daň ve výši 3 665 046 tis. Kč (2007 – 3 718 709 tis. Kč).

(a) Rozdělení tržeb dle druhu činnosti

Druh činnosti	2007	2008
Prodej zboží	41 800 442	50 808 811
z toho:		
<i>PHL-MN,BA91,BA95,BA96,BA98, BNM</i>	41 691 636	50 444 932
<i>topné oleje</i>	74 996	154 375
<i>petrolej</i>	--	116 066
<i>ostatní</i>	33 810	93 438
Prodej výrobků - MN 31 MEŘO	--	20 904
Prodej služeb	1 630 043	3 184 732
z toho:		
<i>údržba ropovodu</i>	13 593	13 715
<i>aditivace PHL</i>	11 285	11 292
<i>míchání biopaliv</i>	279 976	1 604 015
<i>přeprava produktovodem</i>	344 865	472 315
<i>pronájem</i>	45 274	45 381
<i>přefakturace nákladů</i>	44 202	77 936
<i>skladování a manipulace se zbožím (mimo SHR)</i>	382 301	455 218
<i>ochraňování ČR – SSHR</i>	475 126	475 646
<i>provize za prodej zboží na ČS</i>	16 581	20 821
<i>ostatní služby</i>	16 840	8 393
Celkem	43 430 485	54 014 447

ČEPRO, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

(b) Geografické rozdělení tržeb

Druh činnosti	2007	2008
Tuzemsko	43 397 676	52 384 509
Zahraničí (pouze EU)	32 809	1 629 938
Celkem	43 430 485	54 014 447

15. Dotace

Společnost obdržela v letech 2007 a 2008 níže uvedené dotace:

Účel	2007		2008	
	Dotace	Čerpání	Dotace	Čerpání
Umělá obnova lesů a výchova lesních porostů	10	10	68	68
Vyhotovení digitální formy dat lesního hospodářského plánu	--	--	39	39
Celkem	10	10	107	107

Výše uvedené dotace jsou účtovány do výkazu zisků a ztráty v okamžiku poskytnutí.

16. Zaměstnanci a vrcholový management

Průměrný počet zaměstnanců a vrcholového managementu a osobní náklady za rok 2007 a 2008:

Skupina	Průměrný počet zaměstnanců		Mzdové náklady v tis. Kč	
	2007	2008	2007	2008
Zaměstnanci	833	838	256 669	285 236
Vrcholový management	5	5	34 491	55 934
Celkem	838	843	291 160	341 170

Sociální náklady v tis. Kč	2007	2008
Sociální pojištění	68 785	74 418
Zdravotní pojištění	23 808	25 922
Ostatní sociální náklady	8 240	11 625
Celkem	100 833	111 965

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

17. Informace o spřízněných osobách**(a) Odměny členům představenstva a dozorčí rady**

Orgán	Průměrný počet členů		Tantiémy v tis. Kč		Ostatní odměny v tis. Kč	
	2007	2008	2007	2008	2007	2008
Představenstvo	5	5	--	--	1 815	1 814
Dozorčí rada	12	12	--	--	2 530	2 560
Celkem	17	17	--	--	4 345	4 374

Náklady na pojištění odpovědnosti za škody způsobené členy představenstva a dozorčí rady představují v roce 2008 částku 8 tis. Kč (2007 - 6 tis. Kč).

Společnost neposkytla řídícím pracovníkům žádné půjčky.

Členové vedení společnosti používají služební automobily i k soukromým účelům.

Společnost neposkytla sponzorský dar nebo příspěvek žádné politické straně.

(b) Faktický koncern

Společnost nemá s jediným akcionářem uzavřenou ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

18. Daň z příjmů**(a) Splatná**

Společnost vykazuje rezervu na daň z příjmů právnických osob za rok 2008 ve výši 75 187 tis. Kč (2007 – 17 564 tis. Kč). Rezerva na daň z příjmů vykázaná v pasivech ve výši 65 646 tis. Kč je ponižena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 9 541 tis. Kč.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2007	2008	2007	2008	2007	2008
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	46 188	39 256	-162 686	-163 341	-116 498	-124 085
Zásoby	1 478	19 856	--	--	1 478	19 856
Pohledávky	--	5 019	--	--	--	5 019
Rezervy	5 873	8 499	--	--	5 873	8 499
Ostatní dočasné rozdíly	92	--	--	--	92	--
Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	53 631	72 630	-162 686	-163 341	-109 055	-90 711
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-53 631	-72 630	53 631	72 630	--	--
Odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	--	--	-109 055	-90 711	-109 055	-90 711

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (j) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 20 % a 19 %.

19. 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.

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 bylo rozhodnuto dne 6. února 2008 nálezem, kterým bylo zrušeno rozhodnutí Městského soudu v Praze a věc byla vrácena k opětovnému projednání soudu prvního stupně.

Dne 12. března 2009 se konalo přípravné jednání, které nic nového ve věci nepřineslo.

(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 bylo rozhodnuto dne 20. listopadu 2007 nálezem, kterým bylo zrušeno rozhodnutí Městského soudu v Praze a věc byla vrácena k opětovnému projednání soudu prvního stupně. Tento soud následně vyhověl návrhu společnosti Venturon na změnu účastníků řízení, když připustil, aby na místo původního žalobce vstoupila lichtenštejnská obchodní společnost GLOBAL LICENCE&SERVICES ESTABLISHMENT.

Proti tomuto rozhodnutí podala společnost ČEPRO, a. s. odvolání. Rozhodnutím Vrchního soudu v Praze bylo podanému odvolání vyhověno a věc byla znovu vrácena k prvostupňovému projednání. Městský soud v Praze bude znovu rozhodovat o návrhu na změnu účastníků řízení, přičemž bude vázán právním názorem odvolacího soudu.

(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 bylo rozhodnuto Vrchním soudem v Praze dne 4. června 2007 tak, že bylo v celém rozsahu zamítnuto. Žalobce podal dne 8. října 2007 dovolání k Nejvyššímu soudu České republiky, jímž se domáhal zrušení rozsudku Vrchního soudu v Praze, kterým bylo potvrzeno rozhodnutí Městského soudu v Praze o zamítnutí žaloby na zaplacení částky 2 934 mil. Kč s příslušenstvím. Věc by měla být projednána ve druhém pololetí roku 2009.

(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 údajně neuhrazených nákupů pohonných hmot, resp. o přistoupení k dluhu. Žaloba byla postoupena Okresním soudem v Děčíně Obvodnímu soudu pro Prahu 1.

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

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.

(e) Závěr

Vedení společnosti je na základě posouzení výše uvedeného přesvědčeno, že zmíněné skutečnosti nedávají podnět k úpravám hodnot ukazatelů jednotlivých výkazů hospodaření za rok 2008.

20. Následné události

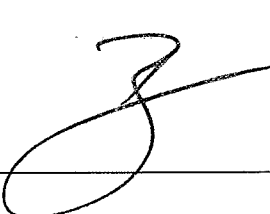
K 1. lednu 2009 se stal novým generálním ředitelem a současně předsedou představenstva Ing. Jiří Borovec, MBA, který nahradil Ing. Pavla Švarce, CSc.

Po rozvahovém dni došlo rovněž k následujícím změnám ve vedení a v představenstvu společnosti:

Finanční ředitel a člen představenstva	Ing. František Pešl do 30. dubna 2009 Ing. Helena Hostková od 1. května 2009
--	---

Personální ředitel a člen představenstva	Mgr. Tomáš Zikmund do 28. února 2009 Ing. Ladislav Staněk od 1. dubna 2009
--	---

Kromě výše uvedených skutečností nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku k 31. prosinci 2008.

Sestaveno dne: 30. dubna 2009	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
--------------------------------------	--