



UNIPETROL, a.s.
KONSOLIDOVANÁ ČTVRTLETNÍ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA

ZA 1. ČTVRTLETÍ

2017

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ



Obsah

A. ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ	4
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici.....	5
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	6
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích.....	7
PŘÍLOHA KE ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU	8
1. Charakteristika mateřské společnosti	8
2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky.....	9
3. Provozní segmenty	9
4. Ostatní komentáře	10
4.1. Výnosy	10
4.2. Provozní náklady.....	10
4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě	11
4.4. Opravné položky k majetku	11
4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady	11
4.6. Finanční výnosy a finanční náklady	11
4.7. Daň z příjmů	12
4.8. Ostatní finanční aktiva	12
4.9. Rezervy	12
4.10. Ostatní finanční závazky	12
4.11. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty).....	12
4.12. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	12
4.13. Nerozdělený zisk a dividendy.....	13
4.14. Garance	13
4.15. Informace o spřízněných osobách	13
4.16. Podmíněná aktiva a závazky.....	14
4.17. Účetní principy	15
4.18. Změny ve struktuře Skupiny.....	15
4.19. Následné události po datu účetní závěrky	15
B. ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ	17
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	17
Individuální výkaz o finanční pozici.....	18
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	19
Individuální přehled o peněžních tocích.....	20

**NEAUDITOVANÉ ČTVRTLETNÍ
KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY
VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU**

ZA 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 31. BŘEZNA

2017

**SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH
STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ**

A. ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	3 měsíce končící 31/03/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/03/2016 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	4.1.	29 850	17 686
Náklady na prodej	4.2.	(26 544)	(16 724)
Hrubý zisk		3 306	962
Distribuční náklady		(677)	(644)
Administrativní náklady		(403)	(323)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	1 130	235
Ostatní provozní náklady	4.5.	(28)	(127)
Provozní hospodářský výsledek		3 328	103
Finanční výnosy	4.6.	186	150
Finanční náklady	4.6.	(219)	(138)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		(33)	12
Zisk před zdaněním		3 295	115
Daň z příjmů	4.7.	(469)	(140)
Čistý zisk/(ztráta)		2 826	(25)
Ostatní úplný výsledek			
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty při splnění určitých podmínek			
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		435	(804)
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		-	1
<i>Odložená daň</i>		(83)	153
		352	(650)
Úplný výsledek celkem		3 178	(675)
Zisk/(ztráta) připadající na		2 826	(25)
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		2 826	(25)
<i>nekontrolní podíly</i>		-	-
Úplný zisk/(ztráta) připadající na		3 178	(675)
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		3 178	(675)
<i>nekontrolní podíly</i>		-	-
Základní a zředitelství zisk/(ztráta) na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		15.58	(0.14)

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-15.

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/03/2017 (neauditováno)	31/12/2016 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		30 700	30 080
Investice do nemovitostí		443	432
Nehmotný majetek		1 611	1 492
Finanční majetek držený k prodeji		2	2
Odložená daňová pohledávka		41	143
Ostatní dlouhodobá aktiva		154	121
		32 951	32 270
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		14 289	13 725
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		13 278	16 175
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.8.	2 614	3 416
Pohledávka z titulu daně z příjmů		147	133
Peníze a peněžní ekvivalenty		4 804	2 933
		35 132	36 382
Aktiva celkem		68 083	68 652
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku		33	33
Fond zajištění		89	(263)
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností		16	16
Nerozdělený zisk		26 527	23 701
Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti		44 808	41 630
Nekontrolní podíly		(9)	(9)
Vlastní kapitál celkem		44 799	41 621
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	4.9.	987	997
Odložené daňové závazky		899	859
Ostatní dlouhodobé závazky		223	170
		2 109	2 026
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky		18 941	22 984
Úvěry a jiné zdroje financování		-	1
Daňové závazky		703	445
Rezervy	4.9.	774	652
Výnosy příštích období		261	8
Ostatní finanční závazky	4.10.	496	915
		21 175	25 005
Závazky celkem		23 284	27 031
Vlastní kapitál a závazky celkem		68 083	68 652

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-15.

Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti							Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond zajištění	Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Celkem		
(neauditováno)									
01/01/2017	18 133	33	(263)	16	10	23 701	41 630	(9)	41 621
Čistý zisk	-	-	-	-	-	2 826	2 826	-	2 826
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	352	-	-	-	352	-	352
Úplný výsledek za období celkem	-	-	352	-	-	2 826	3 178	-	3 178
31/03/2017	18 133	33	89	16	10	26 527	44 808	(9)	44 799
(neauditováno)									
01/01/2016	18 133	34	545	15	10	16 781	35 518	(9)	35 509
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(25)	(25)	-	(25)
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(651)	1	-	-	(650)	-	(650)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(651)	1	-	(25)	(675)	-	(675)
31/03/2016	18 133	34	(106)	16	10	16 756	34 843	(9)	34 834

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-15.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Bod	3 měsíce končící 31/03/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/03/2016 (neauditováno)
Provozní činnost		
Zisk před zdaněním	3 295	115
Úpravy:		
Odpisy a amortizace	643	456
Kurzové (zisky)/ztráty	4	-
Úroky a dividendy netto	(2)	-
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	98	94
Změna stavu rezerv	111	(95)
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění	1 266	-
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období	(498)	524
Změna stavu pracovního kapitálu	(2 741)	3 704
<i>zásoby</i>	(564)	825
<i>pohledávky</i>	(467)	740
<i>závazky</i>	(1 710)	2 139
Zaplacená daň z příjmů	(167)	(39)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 009	4 759
Investiční činnost		
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(1 251)	(2 109)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	1	1
Vypořádání finančních derivátů	(113)	(27)
Změny stavu v cash poolových aktivech	1 114	1 111
Ostatní	2	(1)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(247)	(1 025)
Finanční činnost		
Změny stavu v cash poolových závazcích	115	(9)
Zaplacené úroky	(1)	(1)
Ostatní	(3)	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	111	(10)
Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů	1 873	3 724
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	(2)	(1)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 933	5 888
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	4 804	9 611

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-15.

PŘÍLOHA KE ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

Založení a vznik mateřské společnosti

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

Identifikační číslo Společnosti

616 72 190

Sídlo Společnosti

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

Hlavní aktivity

Společnost působí jako holdingová společnost zastřešující a spravující skupinu společností ("Skupina"). Hlavními aktivitami společností konsolidačního celku jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních petrochemických produktů, polymerních materiálů, minerálních mazacích olejů, plastických maziv, silničních a izolačních bitumenů, speciálních rafinérských a petrochemických výrobků. Dále se Skupina zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

Mimo uvedené hlavní činnosti se Skupina zabývá činnostmi, které svou povahou vycházejí ze zabezpečování nebo realizace hlavních výrobních činností, jako je výroba, rozvod a prodej tepla a elektrické energie, provozování dráhy a drážní dopravy, poradenské služby v oblasti výzkumu a vývoje, ochrana životního prostředí, poradenské služby v oblasti hardwaru a softwaru a ostatní služby.

Vlastníci Společnosti

Akcionáři Společnosti k 31. březnu 2017 jsou:

	Počet akcií	Nominální hodnota podílu (v Kč)	Podíl na základním kapitálu
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	114 226 499	11 422 649 900	62.99%
PAULININO LIMITED*	36 313 562	3 631 356 200	20.02%
Investiční fondy a ostatní menšinoví akcionáři	30 794 703	3 079 470 300	16.99%
	181 334 764	18 133 476 400	100%

* Na základě oznámení obdrženo 21. června 2016.

Struktura konsolidované skupiny

Společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společné podniky tvořící skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností jsou prezentovány v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2016. Změny ve struktuře Skupiny, k nimž došlo v průběhu 3 měsíců končících 31. března 2017, jsou popsány v bodu 4.18.

Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. březnu 2017 byli následující:

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski
	Místopředseda	Miroslaw Kastelik
	Místopředseda	Krzysztof Zdziarski
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Lukasz Piotrowski
Dozorčí rada	Člen	Robert Dominik Małek
	Předseda	Wojciech Jasiński
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Sławomir Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krystian Pater
Člen	Grażyna Baka	
Člen	Zbigniew Leszczyński	

Změny v představenstvu za 3 měsíce končící 31. března 2017 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Tomáš Herink	Zvolen do funkce	14. března 2017

Změny v dozorčí radě za 3 měsíce končící 31. března 2017 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Bogdan Dzudzewicz	Odstoupil z funkce	s účinností od 18. ledna 2017

2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. března 2017 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním standardem účetního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by proto být čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosince 2016.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu časově neomezeného trvání podniku. Ke dni schválení tohoto prohlášení neexistují žádné náznaky, že Skupina nebude moci pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.

Finanční výkazy, s výjimkou přehledu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

2.2. Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Skupiny v uvedeném období

Skupina nemá žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti.

3. PROVOZNÍ SEGMENTY

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

- downstream segment, který zahrnuje integrovanou výrobu rafinérské a petrochemické produkce a výrobu energií,
- maloobchodní segment zahrnující prodej na čerpacích stanicích,

a korporátní funkce, které jsou sjednocující a zahrnují činnosti spojené se správou, administrativou a dalšími podpůrnými činnostmi, stejně jako činnosti nezařazené v žádném jiném segmentu.

Rozdělení společností do provozních činností je uvedeno v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016. Během 3 měsíců končících 31. března 2017 nedošlo k žádným změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů za 3 měsíce končící 31. března 2017

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	26 942	2 873	35	-	29 850
Výnosy v rámci segmentů	2 379	17	212	(2 608)	-
Celkové segmentové výnosy	29 321	2 890	247	(2 608)	29 850
Provozní náklady	(27 252)	(2 707)	(273)	2 608	(27 624)
Ostatní provozní výnosy	1 125	4	1	-	1 130
Ostatní provozní náklady	(22)	(1)	(5)	-	(28)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	3 172	186	(30)	-	3 328
Čisté finanční náklady					(33)
Zisk před zdaněním					3 295
Daň z příjmů					(469)
Zisk za období					2 826
Odpisy	(548)	(80)	(15)	-	(643)
EBITDA*	3 720	266	(15)	-	3 971
CAPEX**	994	168	65	-	1 227

3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

za 3 měsíce končící 31. března 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	15 921	1 724	41	-	17 686
Výnosy v rámci segmentů	1 334	13	160	(1 507)	-
Celkové segmentové výnosy	17 255	1 737	201	(1 507)	17 686
Provozní náklady	(17 393)	(1 613)	(192)	1 507	(17 690)
Ostatní provozní výnosy	233	2	-	-	235
Ostatní provozní náklady	(120)	(1)	(6)	-	(127)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	(25)	125	3	-	103
Čisté finanční výnosy					12
Zisk před zdaněním					115
Daň z příjmů					(140)
Ztráta za období					(25)
Odpisy	(368)	(76)	(12)	-	(456)
EBITDA*	343	201	15	-	559
CAPEX**	2 682	51	13	-	2 746

* Provozní hospodářský zisk/(ztráta) + odpisy a amortizace.

** Přírůstků dlouhodobého majetku (investiční výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení + investiční výdaje na nehmotný majetek vytvořený vlastní činností + investiční výdaje na pořízení nehmotných aktiv – investiční výdaje na pořízení CO₂ emisních povolenek).

Aktiva dle provozních segmentů

	31/03/2017	31/12/2016
Downstream segment	53 132	54 841
Maloobchodní segment	6 289	6 043
Segmentová aktiva	59 421	60 884
Korporátní funkce	8 727	8 026
Úpravy	(65)	(258)
	68 083	68 653

4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

4.1. Výnosy

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	29 250	16 066
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálů	600	1 620
	29 850	17 686

4.2. Provozní náklady

Náklady na prodej

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(25 945)	(15 104)
Náklady na prodané zboží a materiál	(599)	(1 620)
	(26 544)	(16 724)

Náklady podle druhu

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Materiál a energie	(23 544)	(12 989)
Náklady na prodané zboží a materiál	(599)	(1 620)
Externí služby	(1 489)	(1 311)
Zaměstnanecké benefity	(829)	(706)
Odpisy a amortizace	(643)	(456)
Daně a poplatky	(108)	(83)
Ostatní	(231)	(273)
	(27 443)	(17 438)
Změna stavu zásob	(209)	(380)
Náklady celkem	(27 652)	(17 818)
Distribuční náklady	677	644
Administrativní náklady	403	323
Ostatní provozní náklady	28	127
Náklady na prodej	(26 544)	(16 724)

4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Zvýšení	(15)	(362)
Snížení	44	570

4.4. Opravné položky k majetku

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Pozemky, budovy a zařízení		
Tvorba	(2)	-
Rozpuštění	1	-
Pohledávky		
Tvorba	(10)	-
Rozpuštění	-	-

Tvorba a rozpuštění opravných položek bylo zaznamenáno v souvislosti s pohledávkami po splatnosti, nedobytnými pohledávkami a pohledávkami u soudu.

4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady**Ostatní provozní výnosy**

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	1 046	19
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	30	1
Rozpuštění rezerv	1	-
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	1	-
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	47	207
Ostatní	5	8
	1 130	235

V průběhu 3 měsíců končících 31. března 2017 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 1 025 mil. Kč v souvislosti s havárií na jednotce fluidního katalytického krakování. Další informace týkající se pojistné události a plnění jsou uvedeny v bodu 4.16.

Ostatní provozní náklady

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Penále, škody a kompenzace	(4)	(99)
Tvorba rezerv	(5)	(1)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(10)	-
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(2)	-
Ostatní	(7)	(27)
	(28)	(127)

Ostatní provozní náklady zahrnuté do řádku penále, škody a kompenzace vzniklé v souvislosti s nehodou na etylénové jednotce, ke které došlo v Chemparku Záluží v Litvínově dne 13. srpna 2015, dosáhly částky 4 mil. Kč a 99 mil. Kč v průběhu 3 měsíců končících 31. března 2017 a 2016.

4.6. Finanční výnosy a finanční náklady**Finanční výnosy**

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Úrokové výnosy	9	5
Čisté kurzové zisky	92	105
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	85	40
	186	150

Finanční náklady

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(211)	(131)
Ostatní	(8)	(7)
	(219)	(138)

4.7. Daň z příjmů

	3 měsíce končící 31/03/2017	3 měsíce končící 31/03/2016
Splatná daň	(410)	(13)
Odložená daň	(59)	(127)
	(469)	(140)

4.8. Ostatní finanční aktiva

	31/03/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	29	2
<i>komoditní swapy</i>	226	144
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	19	33
Cash pool	2 024	3 135
Pohledávky z vypořádání derivátů	316	102
	2 614	3 416

4.9. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016
Rezerva na ekologické škody	878	877	4	4	882	881
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	97	97	7	7	104	104
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	680	553	680	553
Ostatní rezervy	12	23	83	88	95	111
	987	997	774	652	1 761	1 649

Rezerva na CO₂ emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO₂ za období končící 31. března 2017 a 31. prosince 2016.

4.10. Ostatní finanční závazky

	31/03/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	53	-
<i>komoditní swapy</i>	92	470
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	24	24
Cash pool	290	175
Závazky z vypořádání derivátů	37	246
	496	915

4.11. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v konsolidované účetní závěrce za rok 2016 v bodu 27.3. V porovnání s předchozím sledovaným obdobím Skupina nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů a investic do nemovitostí.

Reálná hodnota akcií kótovaných na aktivních trzích je stanovena na základě tržních kotací (tzv. úroveň 1). V ostatních případech je reálná hodnota stanovena na základě jiných vstupních dat, než jsou tržní kotace, které je možné přímo nebo nepřímo pozorovat (tzv. úroveň 2), nebo nezjistitelných tržních údajů (tzv. úroveň 3).

	31/03/2017		31/12/2016	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	274	-	179	-
Investice do nemovitostí	127	316	116	316
	401	316	295	316
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	169	-	494	-
	169	-	494	-

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 a v roce 2016 nebyly provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

4.12. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 31. březnu 2017 a k 31. prosinci 2016 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 5 201 mil. Kč, respektive 5 799 mil. Kč.

4.13. Nerozdělený zisk a dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Rozhodnutí o rozdělení zisku roku 2016 bude učiněno na řádné valné hromadě akcionářů, která se bude konat v červnu 2017.

Představenstvo společnosti UNIPETROL, a.s. rozhodlo dne 26. dubna 2017 navrhnout valné hromadě Společnosti použít částku 1 505 mil. Kč na výplatu dividend (což představuje 8.30 Kč na akcii Společnosti). Navrhovaná dividenda představuje čistý zisk společnosti UNIPETROL, a.s. za rok 2016 ve výši 47 mil. Kč a částku 1 458 mil. Kč z nerozděleného zisku Společnosti.

V souladu se stanovami Společnosti bude doporučení představenstva předloženo dozorčí radě Společnosti k vydání stanoviska a valné hromadě Společnosti, která v této záležitosti přijme konečné rozhodnutí.

4.14. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 31. březnu 2017 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 462 mil. Kč (31. prosince 2016: 2 988 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 99 mil. Kč (31. prosince 2016: 105 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 749 mil. Kč k 31. březnu 2017 (31. prosince 2016: 770 mil. Kč).

4.15. Informace o spřízněných osobách

Významné transakce uzavřené společností Skupiny se spřízněnými osobami

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 a 2016 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

Transakce se členy klíčového vedení

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 a 2016 společnosti Skupiny neposkytly klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřely smlouvy poskytující služby Skupiny a spřízněných osob.

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 a 2016 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady Společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení společností Skupiny

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 a 2016 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během let 2017 a 2016 byla většina (62.99%) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2017	31/03/2016	31/03/2017	31/03/2016
Výnosy	1 929	452	209	-	1 760	1 407
Nákupy	19 416	9 556	160	19	271	535
Finanční výnosy	-	-	-	-	4	1
Finanční náklady	-	-	-	-	1	1

	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016
Ostatní finanční aktiva	-	-	-	-	2 024	3 135
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	550	439	75	94	819	519
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	4 201	6 086	53	77	423	57

4.16. Podmíněná aktiva a závazky

Podmíněná aktiva

Havárie na etylénové jednotce

Jako důsledek havárie etylénové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží v Litvínově, Skupina zaúčtovala ve 3. čtvrtletí 2015 snížení hodnoty majetku ve výši 597 mil. Kč v souvislosti s poškozením majetku. V průběhu 4. čtvrtletí 2016 byla jednotka uvedena do normálního provozního režimu.

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci března 2017, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škod na majetku v odhadované výši přibližně 3.9 mld. Kč a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 10.1 mld. Kč. Z těchto částek v období končícím 31. prosince 2016 Skupina zaúčtovala do ostatních provozních výnosů 7.9 mld. Kč. Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. březnu 2017 na 6.1 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

Nehoda na jednotce fluidního krakování

V návaznosti na nehodu na jednotce fluidního katalytického krakování v rafinérii v Kralupech, k níž došlo dne 17. května 2016, bylo přerušeno zpracování ropy v rafinérii v Kralupech. Aktiva zničená při nehodě v kralupské rafinérii byla plně odepsána již v červnu 2014. V říjnu 2016 bylo dosaženo v rafinérii v Kralupech plně standardní kapacity zpracování.

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci září 2016 by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škody na majetku v odhadované výši přibližně 0.3 mld. Kč a také náhradu za ušlý obchodní zisk odhadovaný na 0.9 mld. Kč. Z těchto částek v období končícím 31. března 2017 Skupina zaúčtovala do ostatních provozních výnosů 1.0 mld. Kč. Skupina obdržela 0.9 mld. Kč, částka 0.1 mld. Kč je zaúčtována v Pohledávkách z obchodních vztahů a ostatních pohledávkách v konsolidovaném výkazu o finanční pozici a v Ostatních úpravách provozní činnosti v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích.

Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. březnu 2017 na 0.2 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

Daňové řízení

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Žaloba na vydání bezdůvodného obohacení vůči ČEZ Distribuce, a.s.

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Podmíněné závazky

Podmíněné závazky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s. jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Žaloby týkající se odměny zaměstnancům za vynález

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Žaloby na náhradu škody podané společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 3 měsíců končících 31. března 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

4.17. Účetní principy

Používané účetní postupy a IFRS změny

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 33 v jejich konsolidovaných finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2016.

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly popsány v bodu 34 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2016.

Skupina přijme nové standardy, dodatky a interpretace existujících standardů, které byly publikovány, ale nejsou účinné k datu sestavení této mezitímní zkrácené konsolidované účetní závěrky, po jejich přijetí ze strany Evropské komise v souladu s datem jejich účinnosti. Možný dopad nových standardů, jejich změn a interpretací na budoucí konsolidované účetní závěrky Skupiny byl popsán v bodu 33.1 konsolidované účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Funkční a prezentační měna

Tato konsolidovaná účetní závěrka je prezentována v českých korunách (Kč), které jsou prezentační měnou Skupiny a funkční měnou Společnosti. Všechny finanční informace prezentované v Kč byly zaokrouhleny na celé miliony.

Metody aplikované při přepočtu finančních údajů pro účely konsolidace

Finanční výkazy zahraničních společností byly pro účely konsolidace přepočteny na Kč s použitím následujících metod:

- aktiva a pasiva všech prezentovaných výkazů o finanční pozici jsou přepočteny kurzem zveřejněným Českou národní bankou (ČNB) na konci účetního období;
- jednotlivé položky výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku a výkazu o peněžních tocích jsou přepočteny průměrným kurzem zveřejněným ČNB.

Kurzové rozdíly z výše uvedených přepočtů jsou vykázány ve vlastním kapitálu jako kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností.

Měna	Průměrný kurz za účetní období		Kurz na konci účetního období	
	31/03/2017	31/12/2016	31/03/2017	31/12/2016
CZK/EUR	27.020	27.030	27.030	27.020
CZK/USD	25.292	25.641	25.282	25.639

4.18. Změny ve struktuře Skupiny

Fúze společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Dne 26. září 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. fúze sloučením s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2017.

4.19. Následné události po datu účetní závěrky

Představenstvo společnosti UNIPETROL, a.s. rozhodlo dne 26. dubna 2017 navrhnout valné hromadě Společnosti použít částku 1 505 mil. Kč na výplatu dividend. Další informace jsou uvedeny v bodu 4.13.

Vedení Skupiny si není vědomo žádných skutečností, které se staly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na finanční výkazy k 31. březnu 2017.

ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY
VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU
UNIPETROL, a.s.

ZA 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 31. BŘEZNA

2017

SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO
VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

B. ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍÍ

Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	3 měsíce končící 31/03/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/03/2016 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztráty		
Výnosy	38	34
Náklady na prodej	(20)	(18)
Hrubý zisk	18	16
Administrativní náklady	(18)	(17)
Provozní hospodářský výsledek	-	(1)
Finanční výnosy	13	15
Finanční náklady	(2)	(1)
Čisté finanční výnosy	11	14
Zisk před zdaněním	11	13
Daň z příjmů	(4)	(5)
Čistý zisk	7	8
Základní a zředěný zisk na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)	0.04	0.04

Individuální výkaz o finanční pozici

	31/03/2017 (neauditováno)	31/12/2016 (auditováno)
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	9	9
Investice do nemovitostí	1 163	1 163
Podíly ve spřízněných společnostech	17 579	17 579
	18 751	18 751
Krátkodobá aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	61	124
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	6 542	9 203
Peníze a peněžní ekvivalenty	4 136	2 552
	10 739	11 879
Aktiva celkem	29 490	30 630
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Základní kapitál	18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty	503	503
Nerozdělený zisk	9 246	9 239
Vlastní kapitál celkem	27 882	27 875
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Rezervy	50	50
Odložené daňové závazky	106	106
	156	156
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	108	115
Daňové závazky	4	1
Ostatní finanční závazky	1 340	2 483
	1 452	2 599
Závazky celkem	1 608	2 755
Vlastní kapitál a závazky celkem	29 490	30 630

Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Fond změny reálné hodnoty	Nerозdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
(neauditováno)				
01/01/2017	18 133	503	9 239	27 875
Čistý zisk	-	-	7	7
Úplný výsledek za období celkem	-	-	7	7
31/03/2017	18 133	503	9 246	27 882
(neauditováno)				
01/01/2016	18 133	503	10 193	28 829
Čistý zisk	-	-	8	8
Úplný výsledek za období celkem	-	-	8	8
31/03/2016	18 133	503	10 201	28 837

Individuální přehled o peněžních tocích

	3 měsíce končící 31/03/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/03/2016 (neauditováno)
Provozní činnost		
Zisk před zdaněním	11	13
Úpravy:		
Kurzové ztráty	3	-
Úroky a dividendy netto	(10)	(14)
Změna stavu pracovního kapitálu	56	55
<i>pohledávky</i>	63	51
<i>závazky</i>	(7)	4
Daň z příjmů (placená)	-	(1)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	60	53
Investiční činnost		
Přijaté dividendy	-	4
Přijaté úroky	16	13
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	1 223	(45)
Změny stavu v cash poolových aktivech	1 435	3 873
Ostatní	(1)	-
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	2 673	3 845
Finanční činnost		
Změny stavu v cash poolových závazcích	(1 143)	(233)
Ostatní	(2)	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(1 145)	(233)
Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů	1 588	3 665
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	(4)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 552	5 435
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	4 136	9 100

Výše uvedená účetní závěrka za období končící 31. března 2017 byla schválena představenstvem dne 26. dubna 2017.

Podpis statutárního orgánu



Andrzej Mikołaj Modrzejewski

Předseda představenstva



Mirosław Kastelik

Místopředseda představenstva