



**UNIPETROL, a.s.**  
INDIVIDUÁLNÍ MEZITÍMNÍ  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

**ZA 1. ČTVRTLETÍ**

**2018**

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ  
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM  
EVROPSKOU UNIÍ



## Obsah

<b>INDIVIDUÁLNÍ MEZITÍMNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ.....</b>	<b>4</b>
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	4
Individuální výkaz o finanční pozici.....	5
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	6
Individuální přehled o peněžních tocích.....	7
<b>PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍM MEZITÍMNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU.....</b>	<b>8</b>
<b>1. Charakteristika Společnosti.....</b>	<b>8</b>
<b>2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky.....</b>	<b>9</b>
<b>3. Ostatní komentáře.....</b>	<b>9</b>
3.1. Výnosy.....	9
3.2. Provozní náklady.....	10
3.3. Finanční výnosy a finanční náklady.....	10
3.4. Daň z příjmů.....	10
3.5. Ostatní finanční aktiva.....	10
3.6. Nerozdělený zisk a dividendy.....	10
3.7. Rezervy.....	10
3.8. Ostatní finanční závazky.....	11
3.9. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty).....	11
3.10. Garance.....	11
3.11. Informace o spřízněných osobách.....	11
3.12. Podmíněné závazky.....	12
3.13. Účetní principy.....	12
3.14. Následné události po datu účetní závěrky.....	12
3.15. Schválení finančních výkazů.....	12
<b>ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI UNIPETROL, A.S.....</b>	<b>17</b>

# NEAUDITOVANÉ INDIVIDUÁLNÍ MEZITÍMNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

ZA 3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. BŘEZNA

2018

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ  
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM  
EVROPSKOU UNIÍ



INDIVIDUÁLNÍ MEZITÍMNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017 (neauditováno)
<b>Výkaz zisku nebo ztráty</b>			
Výnosy	3.1.	36	38
Náklady na prodej	3.2.	(13)	(20)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>23</b>	<b>18</b>
Administrativní náklady	3.2.	(28)	(18)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>(5)</b>	<b>-</b>
Finanční výnosy	3.3.	21	13
Finanční náklady	3.3.	(2)	(2)
<b>Čisté finanční výnosy</b>		<b>19</b>	<b>11</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>14</b>	<b>11</b>
Daň z příjmů	3.4	(4)	(4)
<b>Čistý zisk</b>		<b>10</b>	<b>7</b>
<b>Úplný výsledek celkem</b>		<b>10</b>	<b>7</b>
Základní a zředitelství zisk na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		0,06	0,04

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.



Individuální výkaz o finanční pozici

	Bod	31/03/2018 (neauditováno)	31/12/2017 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení		27	22
Investice do nemovitostí	3.9.	1 163	1 163
Podíly ve spřízněných společnostech		17 419	17 419
		<b>18 609</b>	<b>18 604</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		60	133
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	3.5.	7 943	7 397
Peníze a peněžní ekvivalenty		1 268	1 825
		<b>9 271</b>	<b>9 355</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>27 880</b>	<b>27 959</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty		503	503
Nerozdělený zisk		7 715	7 705
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>26 351</b>	<b>26 341</b>
<b>ZÁVAZKY</b>			
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Rezervy	3.7.	50	50
Odložený daňový závazek		106	106
		<b>156</b>	<b>156</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		88	100
Daňové závazky		21	17
Ostatní finanční závazky	3.8.	1 264	1 345
		<b>1 373</b>	<b>1 462</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>1 529</b>	<b>1 618</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>27 880</b>	<b>27 959</b>

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.



Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
(neauditováno)				
01/01/2018	18 133	503	7 705	26 341
Čistý zisk	-	-	10	10
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>31/03/2018</b>	<b>18 133</b>	<b>503</b>	<b>7 715</b>	<b>26 351</b>
(neauditováno)				
01/01/2017	18 133	503	9 239	27 875
Čistý zisk	-	-	7	7
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>31/03/2017</b>	<b>18 133</b>	<b>503</b>	<b>9 246</b>	<b>27 882</b>

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.



Individuální přehled o peněžních tocích

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>		
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>14</b>	<b>11</b>
Úpravy:		
Kurzové ztráty	2	3
Úroky a dividendy, netto	(19)	(10)
Změna stavu pracovního kapitálu	60	56
<i>pohledávky</i>	69	63
<i>závazky</i>	(9)	(7)
Zaplacená daň z příjmů	(1)	-
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>56</b>	<b>60</b>
<b>Investiční činnost</b>		
Přijaté úroky	27	16
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	-	1 223
Změny stavu v cash poolových aktivech	(553)	1 435
Ostatní	-	(1)
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(526)</b>	<b>2 673</b>
<b>Finanční činnost</b>		
Změny stavu v cash poolových závazcích	(81)	(1 143)
Zaplacené dividendy	(3)	-
Ostatní	(1)	(2)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(85)</b>	<b>(1 145)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>(555)</b>	<b>1 588</b>
Efekt změn kurzových sazeb na penězích a peněžních ekvivalentech	(2)	(4)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 825	2 552
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>1 268</b>	<b>4 136</b>

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.

## PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍM MEZITÍMNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

### 1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

#### Založení a vznik Společnosti

UNIPETROL, a.s. ("Společnost", "Unipetrol") 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 2018 byli:

	Počet akcií	Nominální hodnota podílu (v Kč)	Podíl na základním kapitálu
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	170 507 091	17 050 709 100	94,03 %
Ostatní akcionáři	10 827 673	1 082 767 300	5,97 %
	<b>181 334 764</b>	<b>18 133 476 400</b>	<b>100 %</b>

Dne 12. prosince 2017 společnost PKN ORLEN S.A. informovala o záměru učinit dobrovolný veřejný návrh na koupi akcií společnosti UNIPETROL, a.s. Dle předloženého nabídkového dokumentu byl návrh činěn vůči všem akciím společnosti UNIPETROL, a.s. kromě těch, které společnost PKN ORLEN S.A. již vlastnila. Nabídková cena byla 380 Kč za akcii a období pro přijetí začínalo 28. prosince 2017 a končilo 30. ledna 2018. Vypořádání transakce proběhlo dne 23. února 2018, společnost PKN ORLEN S.A. koupila 56 280 592 kusů akcií společnosti UNIPETROL, a.s., jež představují cca 31,04 % na základním kapitálu Unipetrolu.

#### Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. březnu 2018 byli následující:

	Pozice	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Krzysztof Zdziarski
	Místopředseda	Miroslaw Kastelik
	Místopředseda	Tomasz Wiatrak
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Maciej Andrzej Libiszewski
	Členka	Katarzyna Woś
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Zbigniew Leszczyński
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Krystian Pater
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Robert Harasimiuk
	Členka	Wioletta Kandziak
	Člen	Jacek Marek Kosuniak
	Člen	Janusz Jakub Szurski
	Člen	Rafał Warpechowski



## 1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Změny v představenstvu za 3 měsíční období končící 31. března 2018 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Tomasz Wiatrak	Zvolen do funkce	s účinností od 1. března 2018
Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski	Odvolán z funkce	s účinností od 9. března 2018
Člen	Robert Dominik Maltek	Odvolán z funkce	s účinností od 9. března 2018
Předseda	Krzysztof Zdziarski	Zvolen jako předseda	s účinností od 10. března 2018
Místopředseda	Tomasz Wiatrak	Zvolen jako místopředseda	s účinností od 10. března 2018
Člen	Maciej Andrzej Libiszewski	Zvolen do funkce	s účinností od 14. března 2018
Členka	Katarzyna Woś	Zvolena do funkce	s účinností od 14. března 2018

Změny v dozorčí radě za 3 měsíční období končící 31. března 2018 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Předseda	Wojciech Jasiński	Odvolán z pozice předsedy	s účinností od 21. února 2018
Předseda	Zbigniew Leszczyński	Zvolen jako předseda	s účinností od 22. února 2018
Členka	Grażyna Baka	Odstoupila z funkce	s účinností od 6. března 2018
Členka	Wioletta Kandziak	Jmenována do funkce jako členka	s účinností od 7. března 2018
Člen	Rafał Pasieka	Odstoupil z funkce	s účinností od 7. března 2018
Člen	Janusz Szurski	Jmenován do funkce jako člen	s účinností od 8. března 2018
Člen	Wojciech Jasiński	Odstoupil z funkce	s účinností od 8. března 2018
Člen	Robert Harasimiuk	Jmenován do funkce jako člen	s účinností od 9. března 2018

Pan Krystian Pater, místopředseda dozorčí rady společnosti UNIPETROL, a.s., rezignoval dne 23. března 2018 na svou funkci člena dozorčí rady. Jeho funkce zanikla ke dni 6. dubna 2018.

## 2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

### 2.1. Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Tato individuální mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu 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 individuální účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosince 2017.

Tato individuální mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla sestavena na základě předpokladu časově neomezeného trvání podniku. Ke dni schválení těchto výkazů neexistuje žádná nejistota, že Společnost nebude moci v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti.

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

### 2.2. Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Společnosti v uvedeném období

Společnost nemá žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti.

## 3. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

### 3.1. Výnosy

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Poplatky za využití pozemků	29	29
Výnosy z prodeje služeb	7	9
	<b>36</b>	<b>38</b>



### 3.2. Provozní náklady

#### Náklady na prodej

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Náklady na prodané služby	(13)	(20)
	<b>(13)</b>	<b>(20)</b>

#### Náklady podle druhu

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Externí služby	(14)	(11)
Zaměstnanecké benefity	(22)	(21)
Daně a poplatky	(5)	(5)
Ostatní	-	(1)
<b>Náklady celkem</b>	<b>(41)</b>	<b>(38)</b>
Administrativní náklady	28	18
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(13)</b>	<b>(20)</b>

### 3.3. Finanční výnosy a finanční náklady

#### Finanční výnosy

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Úrokové výnosy	17	7
Výnosy z poskytnutých garancí	4	5
Ostatní	-	1
	<b>21</b>	<b>13</b>

#### Finanční náklady

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Ostatní	(2)	(2)
	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>

### 3.4. Daň z příjmů

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
<b>Daň z příjmu vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty</b>		
Splatná daň	(4)	(4)
	<b>(4)</b>	<b>(4)</b>

### 3.5. Ostatní finanční aktiva

	31/03/2018	31/12/2017
Cash pool	7 943	7 397
	<b>7 943</b>	<b>7 397</b>

### 3.6. Nerozdělený zisk a dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2017 bude učiněno na řádné valné hromadě akcionářů, která se bude konat v červnu 2018.

Dne 7. června 2017 valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s., rozhodla o vyplacení dividendy v celkové výši 1 505 mil. Kč (představující 8,30 Kč na akcii Společnosti). Dividenda byla splatná od 7. září 2017.

### 3.7. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/03/2018	31/12/2017	31/03/2018	31/12/2017	31/03/2018	31/12/2017
Rezerva na ekologické škody	50	50	-	-	50	50
	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

### 3.8. Ostatní finanční závazky

	31/03/2018	31/12/2017
Cash pool	1 264	1 345
	<b>1 264</b>	<b>1 345</b>

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

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v individuální účetní závěrce za rok 2017 v bodu 19.3. V porovnání s předchozím sledovaným obdobím Společnost 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).

	31/03/2018		31/12/2017	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Investice do nemovitostí	-	1 163	-	1 163
	-	<b>1 163</b>	-	<b>1 163</b>

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a v roce 2017 nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

### 3.10. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Společnosti vydány bankovní garance. Celková výše bankovních záruk k zajištění spotřební daně dosáhla 2 010 mil. Kč k 31. březnu 2018 (31. prosince 2017: 1 898 mil. Kč) a pro ostatní účely ve výši 48 mil. Kč (31. prosince 2017: 103 mil. Kč).

Dále společnost UNIPETROL, a.s. vystavila záruku za společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., ve prospěch společnosti ČEPRO, a.s. k zajištění spotřební daně ve výši 150 mil. Kč, a ve prospěch společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 3 000 mil. Kč.

### 3.11. Informace o spřízněných osobách

#### Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými osobami

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a 2017 nebyly Společností uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

#### Transakce se členy klíčového vedení

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a 2017 Společnost neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřela smlouvy poskytující služby Společnosti a spřízněných osob.

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a 2017 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 Společnosti

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a 2017 členové klíčového vedení Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

#### Mateřská a konečná ovládající osoba

Během let 2018 a 2017 byla většina (94,03 %, resp. 62,99 %) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

za 3 měsíční období končící	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2018	31/03/2017
Výnosy	-	-	31	62	-	-
Nákupy	-	-	8	12	-	-
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	-	21	117	-	-
	-	-	-	88	-	-

	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/03/2018	31/12/2017	31/03/2018	31/12/2017	31/03/2018	31/12/2017
Ostatní finanční aktiva	-	-	7 943	7 396	-	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	-	32	66	-	-
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky včetně úvěrů	-	-	8	6	-	-
Ostatní finanční závazky	-	-	963	1 120	301	225

### 3.12. Podmíněné závazky

Podmíněné závazky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s. jsou popsány v individuální účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2017.

UNIPETROL, a.s. zaslal soudu dva nezávislé expertní posudky – jeden posudek revidoval závěry uvedené v posudku společnosti Expert Group s.r.o. a druhý posudek stanovuje ocenění společnosti PARAMO, a.s. a komentuje metodiku použitou společností Expert Group s.r.o. a spolehlivost jejich závěrů. Soudní znalec stanovil cenu akcie PARAMO, a.s. na 909 Kč k 6. lednu 2009 a na 905 Kč k 4. březnu 2009.

Záležitost se nyní projednává u Krajského soudu v Hradci Králové, čeká se na rozhodnutí soudu.

### 3.13. Účetní principy

#### Používané účetní postupy a IFRS změny

Společnost použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů ve zkráceném rozsahu stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 24 v jejích individuálních finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2017 s výjimkou nově přijatých standardů IFRS 9 – Finanční instrumenty a IFRS 15 – Výnosy ze smluv se zákazníky.

Společnost aplikovala požadavky IFRS 9 a IFRS 15 modifikovaným retrospektivním přístupem s účinností od 1. ledna 2018. V souladu s možností povolenou ve standardu, Společnost neupravila data za srovnávací období. Data k 31. prosinci 2017 a za 1. čtvrtletí 2017 byla připravena v souladu s IAS 39, IAS 18 a IAS 11. Dříve přijaté vybrané účetní postupy pro vykazování tržeb (IAS 18, IAS 11) a finančních instrumentů (IAS 39) byly zveřejněny ve finančních výkazech za rok 2017.

#### Aplikace IFRS 15

Základním principem standardu IFRS 15 je, že účetní jednotka uznává výnosy, které představují převod slibovaného zboží nebo služeb zákazníkům v částce, která odráží očekávanou úhradu, na kterou bude mít nárok výměnou za tyto výrobky nebo služby. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že tržby za výrobky a služby Společnosti budou uznány za jednotlivá plnění v okamžiku, kdy kontrola nad odpovídajícím zbožím nebo službami bude převedena na zákazníka. Přístup je podobný současnému uznávání jednotlivých složek tržeb dle IAS 18.

Při přípravě individuální mezitímní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Společnosti a odborných odhadů a předpokladů stejná jako ty, které byly popsány v bodu 25 individuální účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2017.

Společnost přijme nové standardy, dodatky a interpretace existujících standardů, které byly publikovány, ale nejsou účinné k datu sestavení této mezitímní zkrácené individuální 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 individuální účetní závěrky Společnosti byl popsán v bodu 24.1.3 individuální účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2017.

#### Funkční a prezentační měna

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



### 3.14. Následné události po datu účetní závěrky

Dozorčí rada společnosti UNIPETROL, a.s., na svém zasedání dne 6. dubna 2018, projednala rezignaci místopředsedy dozorčí rady pana Krystiana Patera na funkci člena dozorčí rady společnosti UNIPETROL, a.s., ze dne 23. března 2018 a schválila ukončení jeho funkce s účinností k 6. dubnu 2018.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných jiných skutečností, které se staly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na finanční výkazy k 31. březnu 2018.

### 3.15. Schválení finančních výkazů

Tato individuální účetní závěrka za období končící 31. března 2018 byla schválena představenstvem dne 24. dubna 2018.

Podpis statutárního orgánu	
	
Krzysztof Zdziarski	Miroslaw Kastelik
Předseda představenstva	Místopředseda představenstva

## ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ

Pro akcionáře společnosti UNIPETROL, a.s.

Se sídlem: Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4

### Úvod

Provedli jsme prověrku přiloženého individuálního výkazu o finanční pozici společnosti UNIPETROL, a.s. k 31. březnu 2018 a souvisejícího individuálního výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, individuálního přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a individuálního přehledu o peněžních tocích za období 3 měsíců končící k uvedenému datu, a souhrnu významných účetních pravidel a vysvětlujících informací. Vedení odpovídá za sestavení těchto mezeitímních finančních informací v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení těchto mezeitímních finančních informací tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Naší povinností je vyjádřit na základě naší prověrky závěr o těchto mezeitímních finančních informacích.

### Rozsah prověrky

Svou prověrku jsme uskutečnili v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2410 - Prověrka mezeitímních finančních informací provedená nezávislým auditorem účetní jednotky. Prověrka mezeitímních finančních informací se skládá z dotazování, zejména osob odpovědných za finanční a účetní záležitosti a provádění analytických a ostatních prověřkových postupů. Rozsah prověrky je podstatně užší než rozsah auditu prováděného v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a prověrka nám tudíž neumožňuje získat jistotu, že bychom si povšimli všech významných skutečností, které by mohly být odhaleny během auditu. Z toho důvodu nevyjadřujeme výrok auditora.

### Závěr

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že připojené mezeitímní finanční informace neposkytují věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti k 31. březnu 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období 3 měsíců končící k uvedenému datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### Jiná skutečnost

Srovnávací údaje za období končící k 31. březnu 2017 nejsou předmětem této prověrky mezeitímních finančních informací.

V Praze dne 25. dubna 2018

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.



Statutární auditor:

Martin Tesař  
jednatel

