



UNIPETROL, a.s.

**KONSOLIDOVANÁ MEZITÍMNÍ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA**

ZA 1. ČTVRTLETÍ

2018

**SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ**



Obsah

MEZITÍMNÍ 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 K MEZITÍMNÍM 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	11
4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě.....	11
4.4. Opravné položky k majetku	11
4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady.....	12
4.6. Finanční výnosy a finanční náklady	12
4.7. Daň z příjmů	12
4.8. Pozemky, budovy a zařízení	13
4.9. Ostatní finanční aktiva	13
4.10. Rezervy	13
4.11. Ostatní finanční závazky	13
4.12. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)	13
4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	14
4.14. Nerozdělený zisk a dividendy.....	14
4.15. Garance	14
4.16. Informace o spřízněných osobách	14
4.17. Podmíněná aktiva	14
4.18. Informace týkající se významných sporů řešených soudy nebo před subjekty veřejné správy.....	15
4.19. Účetní principy	15
4.20. Následné události po datu účetní závěrky	16
4.21. Schválení účetní závěrky.....	16
ZPRÁVA O PROVĚŘCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI UNIPETROL, A.S.	17

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

ZA 3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. BŘEZNA

2018

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

MEZITÍMNÍ 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 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztrát			
Výnosy	4.1.	27 172	29 850
Náklady na prodej	4.2.	(25 354)	(26 544)
Hrubý zisk		1 818	3 306
Distribuční náklady		(740)	(677)
Administrativní náklady		(462)	(403)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	98	1 130
Ostatní provozní náklady	4.5.	(127)	(28)
Provozní hospodářský výsledek		587	3 328
Finanční výnosy	4.6.	142	186
Finanční náklady	4.6.	(413)	(219)
Čisté finanční náklady		(271)	(33)
Zisk před zdaněním		316	3 295
Daň z příjmů	4.7.	6	(469)
Čistý zisk		322	2 826
Ostatní úplný výsledek			
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		72	352
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		150	435
<i>Náklady na zajištění</i>		(46)	-
<i>Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností</i>		(1)	-
<i>Dopad implementace IFRS 9 – opravné položky k pohledávkám</i>		(11)	-
<i>Daň z příjmů-odložená</i>		(20)	(83)
		72	352
Úplný výsledek celkem		394	3 178
Zisk připadající na		322	2 826
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		322	2 826
<i>nekontrolní podíly</i>		-	-
Úplný zisk připadající na		394	3 178
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		394	3 178
<i>nekontrolní podíly</i>		-	-
Základní a zředěný zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		1,78	15,58

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/03/2018 (neauditováno)	31/12/2017 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	4.8.	35 096	34 583
Investice do nemovitostí		448	448
Nehmotný majetek		1 906	1 626
Finanční majetek držený k prodeji		1	1
Odložená daňová pohledávka		49	48
Ostatní dlouhodobá aktiva		718	796
		38 218	37 502
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		15 235	14 983
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		14 072	14 432
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.9.	4 255	6 352
Pohledávka z titulu daně z příjmů		124	117
Peníze a peněžní ekvivalenty		1 807	2 459
		35 493	38 343
Aktiva celkem		73 711	75 845
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku		33	33
Fond zajištění		914	830
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností		10	11
Nerozdělený zisk		31 167	30 856
Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti		50 267	49 873
Nekontrolní podíly		(9)	(9)
Vlastní kapitál celkem		50 258	49 864
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	4.10.	818	798
Odložené daňové závazky		1 372	1 383
Ostatní dlouhodobé závazky		226	238
		2 416	2 419
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky		17 830	20 733
Úvěry a jiné zdroje financování		1	1
Daňové závazky		929	1 072
Rezervy	4.10.	1 312	942
Výnosy příštích období		384	16
Ostatní finanční závazky	4.11.	581	798
		21 037	23 562
Závazky celkem		23 453	25 981
Vlastní kapitál a závazky celkem		73 711	75 845

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

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 rozdílů z konsolidace zahraničních společností	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Celkem		
(neauditováno)									
01/01/2018	18 133	33	830	11	10	30 856	49 873	(9)	49 864
Čistý zisk	-	-	-	-	-	322	322	-	322
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	84	(1)	-	(11)	72	-	72
Úplný výsledek celkem	-	-	84	(1)	-	311	394	-	394
31/03/2018	18 133	33	914	10	10	31 167	50 267	(9)	50 258
(neauditováno)									
01/01/2017	18 133	33	(263)	15	10	23 702	41 630	(9)	41 621
Čistý zisk	-	-	-	-	-	2 826	2 826	-	2 826
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	352	1	-	(1)	352	-	352
Úplný výsledek celkem	-	-	352	1	-	2 825	3 178	-	3 178
31/03/2017	18 133	33	89	16	10	26 527	44 808	(9)	44 799

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017 (neauditováno)
Provozní činnost		
Zisk před zdaněním	316	3 295
Úpravy:		
Odpisy a amortizace	779	643
Kurzové ztráty	3	4
Úroky a dividendy netto	(9)	(2)
Ztráta z investiční činnosti	115	98
Změna stavu rezerv	390	111
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění	-	1 266
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období	(271)	(498)
Změna stavu pracovního kapitálu	(1 786)	(2 741)
<i>Zásoby</i>	(253)	(564)
<i>Pohledávky</i>	576	(467)
<i>Závazky</i>	(2 109)	(1 710)
Zaplacená daň z příjmů	(177)	(167)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(640)	2 009
Investiční činnost		
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(2 161)	(1 251)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	4	1
Vypořádání finančních derivátů	(178)	(113)
Změny stavu v cash poolových aktivech	2 244	1 114
Ostatní	10	2
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(81)	(247)
Finanční činnost		
Změny stavu v cash poolových závazcích	77	115
Zaplacené úroky	-	(1)
Zaplacené dividendy	(3)	-
Ostatní	(2)	(3)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	72	111
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(649)	1 873
Efekt změn kurzových sazeb na penězích a peněžních ekvivalentech	(3)	(2)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 459	2 933
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	1 807	4 804

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

PŘÍLOHA K MEZITÍMNÍM 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 2018 jsou:

	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%
Investiční fondy a ostatní menšinová akcionáři	10 827 673	1 082 767 300	5,97%
	181 334 764	18 133 476 400	100%

Dne 12. prosince 2017 PKN ORLEN S.A. informoval o záměru učinit dobrovolný veřejný návrh ke 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 začalo 28. prosince 2017 a skončilo 30. ledna 2018. Transakce byla vypořádána 23. února 2018, společnost PKN ORLEN S.A. koupila 56 280 592 akcií společnosti UNIPETROL, a.s., které představují cca 31,04 % základního kapitálu.

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 2017.

Statutární a dozorčí orgány

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

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Krzysztof Zdziarski
	Místopředseda	Miroslaw Kastelik
	Místopředseda	Tomasz Wiatrak
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Maciej Andrzej Libiszewski
	Členka	Katarzyna Woś
Dozorčí rada	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 MATEŘSKÉ 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 Malłek	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., odstoupil z funkce člena dozorčí rady dne 23. března 2018. Jeho funkce zanikla dne 6. dubna 2018.

2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. března 2018 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná 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 konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosince 2017.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla sestavena na základě předpokladu časově neomezeného trvání podniku. Ke dni schválení tohoto prohlášení neexistuje žádná nejistota, 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 2017. Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 nedošlo k žádným změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů za 3 měsíční období končící 31. března 2018

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	23 865	3 271	36	-	27 172
Výnosy v rámci segmentů	2 650	16	272	(2 938)	-
Celkové segmentové výnosy	26 515	3 287	308	(2 938)	27 172
Provozní náklady	(26 151)	(3 019)	(324)	2 938	(26 556)
Ostatní provozní výnosy	84	14	-	-	98
Ostatní provozní náklady	(113)	(10)	(4)	-	(127)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	335	272	(20)	-	587
Čisté finanční náklady					(271)
Zisk před zdaněním					316
Daň z příjmů					6
Zisk za období					322
Odpisy	(662)	(95)	(22)	-	(779)
EBITDA*	997	367	2	-	1 366
CAPEX**	1 021	239	22	-	1 282

3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ) za 3 měsíční období 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

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

** Přírůstek dlouhodobého majetku (investiční výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení + investiční výdaje na pořízení nehmotných aktiv – investiční výdaje na pořízení CO₂ emisních povolenek).

Aktiva dle provozních segmentů

	31/03/2018	31/12/2017
Downstream segment	59 191	58 788
Maloobchodní segment	7 172	6 924
Segmentová aktiva	66 363	65 712
Korporátní funkce	7 459	10 231
Úpravy	(111)	(98)
	73 711	75 845

4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

4.1. Výnosy

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	26 602	29 250
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálů	570	600
	27 172	29 850

Výnosy z hlavních produktů a služeb

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Downstream	23 865	26 942
Lehké destiláty	3 635	5 168
Střední destiláty	9 060	11 351
Těžké frakce	878	817
Monomery	1 367	696
Polymery	4 326	4 048
Aromáty	1 071	647
Hnojiva	416	400
Plasty	578	710
Ostatní	1 930	2 436
Služby	604	669
Maloobchodní segment	3 271	2 873
Lehké destiláty	1 007	873
Střední destiláty	2 103	1 879
Ostatní	8	8
Služby	153	113
Korporátní funkce	36	35
	27 172	29 850

4.1. Výnosy (pokračování)

Geografické informace

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Česká republika	16 922	18 577
Německo	3 967	3 161
Polsko	1 249	2 664
Slovensko	1 372	1 698
Rakousko	259	509
Maďarsko	1 112	1 067
Ostatní	2 291	2 174
	27 172	29 850

Žádná jiná země s výjimkou České republiky a Německa nepředstavuje více než 10 % konsolidovaných výnosů. U výnosů se vychází ze země, kde sídlí odběratel.

4.2. Provozní náklady

Náklady na prodej

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(24 741)	(25 945)
Náklady na prodané zboží a materiál	(613)	(599)
	(25 354)	(26 544)

Náklady podle druhu

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Materiál a energie	(23 773)	(23 544)
Náklady na prodané zboží a materiál	(613)	(599)
Externí služby	(1 447)	(1 489)
Zaměstnanecké benefity	(1 044)	(829)
Odpisy a amortizace	(779)	(643)
Daně a poplatky	(232)	(108)
Ostatní	(305)	(231)
	(28 193)	(27 443)
Změna stavu zásob	1 510	(209)
Náklady celkem	(26 683)	(27 652)
Distribuční náklady	740	677
Administrativní náklady	462	403
Ostatní provozní náklady	127	28
Náklady na prodej	(25 354)	(26 544)

4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Zvýšení	(81)	(15)
Snížení	86	44

4.4. Opravné položky k majetku

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Pozemky, budovy a zařízení		
Tvorba	(13)	(2)
Rozpuštění	8	1
Pohledávky		
Tvorba	(3)	(10)
Rozpuštění	13	-

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 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	2	1 046
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	4	30
Rozpuštění rezerv	-	1
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	13	-
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	8	1
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	-	47
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	49	-
Ostatní	22	5
	98	1 130

Skupina přijala část IFRS 9, která se týká zajišťovacího účetnictví před datem její účinnosti. V účetní závěrce za 3 měsíční období končící 31. března 2018 Skupina vykazuje vypořádání a přecenění některých transakcí s finančními deriváty, jakož i neefektivní část transakcí v rámci zajišťovacího účetnictví, v ostatních provozních výnosech a nákladech. V předchozích obdobích byly tyto transakce vykazovány ve finančních výnosech a nákladech. Výsledek vypořádání a přecenění finančních nástrojů v 3 měsíčním období končícím 31. března 2017 nebyl významný.

V průběhu 3 měsíčního období končícího 31. března 2017 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 1 025 mil. Kč v souvislosti s havárií na jednotce fluidního katalytického krakování.

Ostatní provozní náklady

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Penále, škody a kompenzace	(1)	(4)
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(9)	-
Tvorba rezerv	-	(5)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(3)	(10)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(13)	(2)
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	(59)	(5)
Dary	(2)	-
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(39)	-
Ostatní	(1)	(2)
	(127)	(28)

4.6. Finanční výnosy a finanční náklady

Finanční výnosy

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Úrokové výnosy	15	9
Čisté kurzové zisky	-	92
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	127	85
	142	186

Finanční náklady

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Čisté kurzové ztráty	(182)	-
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(226)	(211)
Ostatní	(5)	(8)
	(413)	(219)

4.7. Daň z příjmů

	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31/03/2017
Daň z příjmu vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(23)	(410)
Odložená daň	29	(59)
	6	(469)

4.8. Pozemky, budovy a zařízení

Významné přírůstky

V průběhu 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku výstavba části nové jednotky PE3 ve výši 344 mil. Kč, pořízení a rekonstrukce čerpacích stanic ve výši 142 mil. Kč. Částky ostatních investičních projektů nepřesáhly 100 mil. Kč.

V roce 2017 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku výstavba části nové jednotky PE3 ve výši 3 687 mil. Kč, rekonstrukce T700 v částce 118 mil. Kč, pořízení čerpacích stanic a jejich remodelace ve výši 428 mil. Kč, lokomotiv ve výši 178 mil. Kč a investice do technologie granulování síranu amonného ve výši 124 mil. Kč. Částky ostatních investičních projektů nepřesáhly 100 mil. Kč.

4.9. Ostatní finanční aktiva

	31/03/2018	31/12/2017
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	696	599
<i>komoditní swapy</i>	50	61
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	9	-
<i>komoditní swapy</i>	-	6
Cash pool	3 422	5 671
Pohledávky z vypořádání derivátů	78	15
	4 255	6 352

4.10. 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	701	695	158	163	859	858
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	94	94	10	10	104	104
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	1 123	729	1 123	729
Ostatní rezervy	23	9	21	40	44	49
	818	798	1 312	942	2 130	1 740

Rezerva na CO₂ emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO₂ za období končící 31. března 2018 a 31. prosince 2017.

4.11. Ostatní finanční závazky

	31/03/2018	31/12/2017
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	49	-
<i>komoditní swapy</i>	222	321
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	1	66
<i>komoditní swapy</i>	-	11
Cash pool	301	225
Závazky z vypořádání derivátů	8	175
	581	798

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

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v konsolidované účetní závěrce za rok 2017 v bodu 26.3. 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).

	31/03/2018		31/12/2017	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	1 362	-	1 366	-
Investice do nemovitostí	116	332	116	332
	1 478	332	1 482	332
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	272	-	398	-
	272	-	398	-

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

4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 31. březnu 2018 a k 31. prosinci 2017 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 4 443 mil. Kč, respektive 4 497 mil. Kč.

4.14. Nerozdělený zisk a dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti.

O rozdělení zisku z roku 2017 bude rozhodnuto na valné hromadě Společnosti, která se bude konat v červnu roku 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.

4.15. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 31. březnu 2018 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 110 mil. Kč (31. prosince 2017: 1 948 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 51 mil. Kč (31. prosince 2017: 106 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 414 mil. Kč k 31. březnu 2018 (31. prosince 2017: 531 mil. Kč).

4.16. Informace o spřízněných osobách

Významné transakce uzavřené společností Skupiny se spřízněnými osobami

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a 2017 nebyly Skupinou 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 společností 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 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 společností Skupiny

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 a 2017 klíčoví zaměstnanci společností Skupiny na základě zasláných deklamací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během roku 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		Společné operace		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	725	1 929	257	209	2 371	1 760
Nákupy	17 809	19 416	153	160	465	271
Finanční výnosy	10	-	-	-	-	4
Finanční náklady	-	-	-	-	-	1

	PKN Orlen		Společné operace		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	3 422	5 672	-	-	-	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	233	290	101	127	871	594
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	3 478	4 946	58	49	184	266
Ostatní finanční závazky	-	-	-	-	301	225

4.17. 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 prosince 2017, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škod na majetku a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 13,3 mld. Kč. Z těchto částek Skupina již vykázala 7,9 mld. Kč v ostatních provozních výnosech roku 2016 a 2,8 mld. Kč v ostatních provozních výnosech roku 2017.

Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. březnu 2018 na 2,5 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

4.18. Informace týkající se významných sporů řešených soudy nebo před subjekty veřejné správy

Daňové řízení

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2017.

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě. Příklad nyní řeší odvolací finanční úřad.

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

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2017. Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě. Příklad v současné době čeká na přezkoumání u Krajského soudu v Ústí nad Labem.

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

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2018 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě. Záležitost se nyní projednává u Krajského soudu v Hradci Králové, čeká se na rozhodnutí soudu.

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 2017.

Dne 9. února 2018 Okresní soud v Ostravě zamítl nárok "I.P. - 95, s.r.o." v plné výši. Dne 3. dubna 2018 společnost "I.P. - 95 s.r.o." podala proti rozsudku Okresního soudu v Ostravě odvolání.

4.19. Účetní principy

Používané účetní postupy a IFRS změny

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů ve zkráceném rozsahu stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 32 v jejich konsolidovaných finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2017, s výjimkou přijetí nových standardů IFRS 9 Finanční nástroje a IFRS 15 Výnosy se smluv se zákazníky.

Skupina přijala požadavky standardu IFRS 15 prospektivně a IFRS 9 upraveným retrospektivním přístupem s účinností od 1. ledna 2018. Na základě možnosti danou standardem Skupina neprovedla konverzi srovnatelných údajů. Data k 31. prosinci 2017 a za první čtvrtletí roku 2017 byla připravena na základě IAS 39, IAS 18 a IAS 11. Dříve použité vybrané účetní principy pro výnosy (IAS 18, IAS 11) a finanční nástroje (IAS 39) jsou popsány ve finančních výkazech za rok 2017.

Použití standardu IFRS 15

Základním principem standardu IFRS 15 je, že účetní jednotka uznává výnosy, které představují převod slibovaného zboží nebo služeb zákazníkům ve výši, která odráží očekávanou úhradu, na kterou bude mít nárok výměnou za tyto výrobky nebo služby. Vedení Skupiny vyhodnotilo, že tržby za výrobky a služby Skupiny 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.

Použití standardu IFRS 9

Vzhledem k tomu, že nové požadavky na zajišťovací účetnictví více odpovídají politikám řízení rizik Skupiny s kvalifikovanějšími zajišťovacími nástroji a zajišťovanými položkami, posouzení současných zajišťovacích vztahů Skupiny indikovalo, že budou kvalifikovány jako pokračující zajišťovací vztahy při aplikaci standardu IFRS 9. Přechod z IAS 39 na IFRS 9 neměl významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku k 31. březnu 2018.

K 1. lednu 2018 Skupina vypočetla vliv očekávané kreditní ztráty dle IFRS 9 a zaúčtovala úpravu snižující vlastní kapitál a obchodní pohledávky ve výši 11 mil. Kč.

4.19. Účetní principy (pokračování)

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly popsány v bodu 33 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2017.

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 32.1 konsolidované účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2017.

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	
	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2018	31/12/2017
CZK/EUR	25,402	27,002	25,430	25,540
CZK/USD	20,669	25,378	20,641	21,291
CZK/100 HUF	8,167	8,742	8,147	8,230



4.20. Následné události po datu účetní závěrky

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

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

4.21. Schválení účetní závěrky

Výše uvedená 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 konsolidovaného výkazu o finanční pozici společnosti UNIPETROL, a.s. k 31. březnu 2018 a souvisejícího konsolidovaného výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, konsolidovaného přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a konsolidovaného 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 konsolidované finanční pozice společnosti k 31. březnu 2018 a její konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za období 3 měsíců končící k uvedenému datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

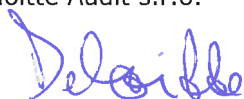
Jiná skutečnost

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

