



**UNIPETROL, a.s.**  
KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY

ZA IV ČTVRTLETÍ

2013



## Index

<b>A. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ</b> .....	<b>4</b>
<b>Konsolidovaný výkaz o finanční pozici</b> .....	<b>4</b>
<b>Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku</b> .....	<b>5</b>
<b>Konsolidovaný přehled o finančních tocích</b> .....	<b>6</b>
<b>Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu</b> .....	<b>7</b>
<b>PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU</b> .....	<b>8</b>
<b>1. Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku</b> .....	<b>8</b>
<b>2. Pravidla pro sestavení závěrky a zásadní účetní postupy</b> .....	<b>9</b>
<b>3. Vykazování podle obchodních segmentů</b> .....	<b>10</b>
<b>4. Ostatní komentáře</b> .....	<b>11</b>
4.1. Ostatní finanční aktiva .....	11
4.2. Úvěry a jiné zdroje financování .....	11
4.3. Rezervy .....	11
4.4. Výnosy .....	12
4.5. Provozní náklady .....	12
4.6. Opravná položka k zásobám v reálné hodnotě .....	12
4.7. Opravné položky k majetku .....	12
4.8. Ostatní provozní výnosy a náklady .....	13
4.9. Finanční výnosy a náklady .....	13
4.10. Daň z příjmu .....	13
4.11. Metody použité při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů vykázaných v konsolidovaném výkazu o finanční pozici v reálné hodnotě (hierarchie reálné hodnoty) .....	14
4.12. Finanční leasing .....	14
4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv .....	14
4.14. Nerozdělený zisk a dividendy .....	14
4.15. Záruky a podmíněné závazky .....	14
4.16. Soudní spory a žaloby .....	14
4.17. Garance .....	15
4.18. Informace o spřízněných osobách .....	15
4.19. Změny ve srovnávacím období .....	16
4.20. Významné události po datu účetní závěrky .....	20
<b>B. MEZITÍMNÍ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ</b> .....	<b>21</b>
<b>Nekonsolidovaný výkaz o finanční pozici</b> .....	<b>22</b>
<b>Nekonsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku</b> .....	<b>23</b>
<b>Nekonsolidovaný přehled o finančních tocích</b> .....	<b>24</b>
<b>Nekonsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu</b> .....	<b>25</b>

# NEAUDITOVANÉ MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY

ZA 12 A 3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ  
KONČÍCÍ 31. PROSINCE

2013

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH  
STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE  
ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

A. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍÍ

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/12/2013 (neauditováno)	31/12/2012 (neauditováno, upraveno*)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení		23 176 694	23 359 648
Investice do nemovitostí		427 482	423 349
Nehmotný majetek		1 747 567	2 022 781
Finanční majetek držený k prodeji		522	522
Odložená daňová pohledávka		258 655	308 748
Ostatní dlouhodobá aktiva		53 226	55 566
		<b>25 664 146</b>	<b>26 170 614</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby		10 705 258	10 568 822
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		12 393 157	11 067 030
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.1.	48 725	32 701
Pohledávka z titulu daně z příjmu		70 095	34 188
Peníze a peněžní ekvivalenty		1 116 748	3 074 486
		<b>24 333 983</b>	<b>24 777 227</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>49 998 129</b>	<b>50 947 841</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>			
Základní kapitál		18 133 476	18 133 476
Fondy tvořené ze zisku		2 643 849	2 584 286
Fond zajištění		(190 291)	(16 510)
Fond změny reálné hodnoty		9 897	68 023
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností		17 139	(9 644)
Nerozdělený zisk		7 694 071	9 091 741
<b>Vlastní kapitál náležející akcionářům mateřské společnosti</b>		<b>28 308 141</b>	<b>29 851 372</b>
<b>Nekontrolní podíly</b>		<b>(8 913)</b>	<b>(7 031)</b>
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>28 299 228</b>	<b>29 844 341</b>
<b>ZÁVAZKY</b>			
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Úvěry a jiné zdroje financování	4.2.	2 000 000	-
Rezervy	4.3.	433 127	373 404
Odložené daňové závazky		226 309	388 100
Ostatní dlouhodobé závazky		202 335	196 396
		<b>2 861 771</b>	<b>957 900</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky		17 312 597	16 457 708
Úvěry a jiné zdroje financování	4.2.	506 631	2 831 531
Daňové závazky		18 545	55 739
Rezervy	4.3.	541 454	525 221
Výnosy příštích období		108 695	97 030
Ostatní finanční závazky		349 208	178 371
		<b>18 837 130</b>	<b>20 145 600</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>21 698 901</b>	<b>21 103 500</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>49 998 129</b>	<b>50 947 841</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

\* Změny ve zveřejňovaném srovnávacím období jsou popsány v bodě 4.19.

Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno*)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno*)
<b>Výkaz zisků nebo ztráty</b>					
Výnosy	4.4.	99 414 790	25 070 075	107 159 785	26 259 678
Náklady na prodej	4.5.	(97 111 428)	(24 688 577)	(104 043 753)	(25 542 354)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>2 303 362</b>	<b>381 498</b>	<b>3 116 032</b>	<b>717 324</b>
Distribuční náklady		(1 963 457)	(500 620)	(1 944 982)	(517 756)
Administrativní náklady		(1 192 297)	(325 793)	(1 249 831)	(351 225)
Ostatní provozní výnosy	4.8.	187 812	88 965	792 529	309 088
Ostatní provozní náklady	4.8.	(228 750)	(39 812)	(4 532 750)	(4 342 113)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>(893 330)</b>	<b>(395 762)</b>	<b>(3 819 002)</b>	<b>(4 184 682)</b>
Finanční výnosy	4.9.	1 075 815	229 944	1 886 245	355 644
Finanční náklady	4.9.	(1 526 040)	(372 554)	(2 439 166)	(444 960)
<b>Čisté finanční náklady</b>		<b>(450 225)</b>	<b>(142 610)</b>	<b>(552 921)</b>	<b>(89 316)</b>
<b>Ztráta před zdaněním</b>		<b>(1 343 555)</b>	<b>(538 372)</b>	<b>(4 371 923)</b>	<b>(4 273 998)</b>
Daň z příjmů	4.10.	(52 918)	(151 998)	1 273 885	1 493 509
<b>Čistá ztráta</b>		<b>(1 396 473)</b>	<b>(690 370)</b>	<b>(3 098 038)</b>	<b>(2 780 489)</b>
<b>Ostatní úplný výsledek</b>					
<b>položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty</b>		<b>(1 642)</b>	<b>385</b>	<b>15 821</b>	<b>(684)</b>
<i>Změna reálné hodnoty investičního majetku</i>		-	-	19 532	(844)
<i>Pojistně-matematické zisky a ztráty</i>		(2 027)	(2 027)		
<i>Odložená daň z příjmů</i>		385	385	(3 711)	160
<b>položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty</b>		<b>(146 769)</b>	<b>(160 849)</b>	<b>72 439</b>	<b>(31 077)</b>
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajišťování peněžních toků</i>		(206 799)	(206 414)	95 314	(39 179)
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		27 013	12 608	(4 764)	4 531
<i>Odložená daň z příjmů</i>		33 017	32 957	(18 111)	3 571
		<b>(148 411)</b>	<b>(162 491)</b>	<b>88 260</b>	<b>(31 761)</b>
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>		<b>(1 544 884)</b>	<b>(852 861)</b>	<b>(3 009 778)</b>	<b>(2 812 250)</b>
<b>Zisk/(ztráta) připadající na</b>		<b>(1 396 473)</b>	<b>(690 370)</b>	<b>(3 098 038)</b>	<b>(2 780 489)</b>
<i>vlastníky společnosti</i>		(1 394 590)	(690 615)	(3 097 830)	(2 784 464)
<i>nekontrolní podíly</i>		(1 883)	245	(208)	3 975
<b>Úplný zisk/(ztráta) připadající na</b>		<b>(1 544 884)</b>	<b>(852 861)</b>	<b>(3 009 778)</b>	<b>(2 812 250)</b>
<i>vlastníky společnosti</i>		(1 543 001)	(853 106)	(3 009 570)	(2 811 669)
<i>nekontrolní podíly</i>		(1 883)	245	(208)	(581)
Základní a zředěný zisk/(ztráta) na akcii (v Kč)		(7,69)	(3,81)	(17,08)	(15,36)

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

\* Změny ve zveřejňovaném srovnávacím období jsou popsány v bodě 4.19.

Konsolidovaný přehled o finančních tocích

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno*)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno*)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Čistá ztráta</b>	<b>(1 396 473)</b>	<b>(690 370)</b>	<b>(3 098 038)</b>	<b>(2 780 489)</b>
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	2 415 318	641 850	2 807 100	685 036
Kurzové (zisky) / ztráty	5 950	6 714	(6 617)	(2 081)
Úroky a dividendy netto	245 569	56 878	262 543	54 853
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(88 745)	(64 616)	4 370 250	4 267 413
Změna stavu rezerv	749 965	138 438	341 367	143 293
Daň z příjmu	52 918	151 998	(1 273 885)	(1 493 509)
Zaplacená daň z příjmu	(188 652)	(18 671)	(146 654)	(35 705)
Ostatní úpravy	(272 832)	(89 046)	(887 570)	(410 946)
Změna stavu pracovního kapitálu	(1 223 398)	1 777 722	(393 607)	2 045 307
<i>Zásoby</i>	(435 660)	586 719	1 038 627	(177 913)
<i>Pohledávky</i>	(941 672)	247 372	(633 551)	1 891 812
<i>Závazky</i>	153 934	943 631	(798 683)	331 408
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>299 620</b>	<b>1 910 897</b>	<b>1 974 889</b>	<b>2 473 172</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(1 727 733)	(683 283)	(1 352 245)	(169 292)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	34 071	6 964	64 754	40 755
Zúčtování finančních derivátů	6 632	60 838	242 025	108 232
Změny v poskytnutých úvěrech	(504)	(22 362)	3 632	(1 527)
Ostatní	(154)	18 796	120 726	95 756
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(1 687 688)</b>	<b>(619 047)</b>	<b>(921 108)</b>	<b>73 924</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změna stavu půjček a úvěrů	1 882 861	661 745	(201 426)	(640 231)
Splátky vydaných dluhopisů	(2 000 000)	(2 000 000)	-	-
Zaplacené úroky	(283 611)	(262 821)	(325 070)	(270 434)
Splátky leasingů	(3 143)	(261)	(7 555)	(1 236)
Zaplacené dividendy minoritním akcionářům	-	-	(340)	-
Ostatní	(179 675)	(2 473)	87 526	(205 372)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(583 568)</b>	<b>(1 603 810)</b>	<b>(446 865)</b>	<b>(1 117 273)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>(1 971 636)</b>	<b>(311 960)</b>	<b>606 916</b>	<b>1 429 823</b>
Efekt změn kurzových sazeb	13 898	11 738	(2 985)	914
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	3 074 486	1 416 970	2 470 555	1 643 749
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>1 116 748</b>	<b>1 116 748</b>	<b>3 074 486</b>	<b>3 074 486</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.  
\* Změny ve zveřejňovaném srovnávacím období jsou popsány v bodě 4.19.

Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti							Nekontro lní 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)									
1. ledna 2013	18 133 476	2 584 286	(16 510)	(9 644)	68 023	9 091 741	29 851 372	(7 031)	29 844 341
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(1 394 590)	(1 394 590)	(1 883)	(1 396 473)
Položky ostatního úplného výsledku	-	59 563	(173 781)	26 783	(58 126)	(3 080)	(148 641)	-	(148 641)
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	<b>59 563</b>	<b>(173 781)</b>	<b>26 783</b>	<b>(58 126)</b>	<b>(1 397 670)</b>	<b>(1 543 231)</b>	<b>(1 883)</b>	<b>(1 545 114)</b>
<b>31. prosince 2013</b>	<b>18 133 476</b>	<b>2 643 849</b>	<b>(190 291)</b>	<b>17 139</b>	<b>9 897</b>	<b>7 694 071</b>	<b>28 308 141</b>	<b>(8 913)</b>	<b>28 299 228</b>
(neauditováno, upraveno*)									
1. ledna 2012	18 133 476	2 554 809	(93 715)	(4 880)	52 203	12 219 049	32 860 942	(6 823)	32 854 119
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(3 097 830)	(3 097 830)	(208)	(3 098 038)
Položky ostatního úplného výsledku	-	29 477	77 205	(4 764)	15 820	(29 478)	88 260	-	88 260
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	<b>29 477</b>	<b>77 205</b>	<b>(4 764)</b>	<b>15 820</b>	<b>(3 127 308)</b>	<b>(3 009 570)</b>	<b>(208)</b>	<b>(3 009 778)</b>
<b>31.prosince 2012</b>	<b>18 133 476</b>	<b>2 584 286</b>	<b>(16 510)</b>	<b>(9 644)</b>	<b>68 023</b>	<b>9 091 741</b>	<b>29 851 372</b>	<b>(7 031)</b>	<b>29 844 341</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

\* Konsolidovaný výkaz o změnách ve vlastním kapitálu k 31. prosinci 2012 byl upraven stejně jako upravený konsolidovaný výkaz o finanční pozici a upravený konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za rok 2012 jak je uvedeno v bodu 4.19.

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

*Založení a vznik mateřské společnosti*

UNIPETROL, a.s. ("Společnost", "Matka") 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.

*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 (dále v textu uváděna jako "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 společnosti zabývají distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

Mimo uvedené hlavní činnosti se společnosti Skupiny zabývají činnostmi, které svou povahou vycházejí ze zabezpečování nebo realizace hlavních výrobních činností: 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. prosinci 2013 jsou:

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	63 %
Investiční fondy a ostatní drobní akcionáři	37 %

*Struktura konsolidované skupiny*

Společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společně podniky tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl Společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností a rozdělení dceřiných společností do provozních segmentů je prezentováno v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2012.

Za období končící 31. prosince 2013 nedošlo k žádným změnám ve struktuře Skupiny s výjimkou uvedenou níže.

CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG byl dán do likvidace dne 1. června 2010 kvůli restrukturalizaci Skupiny UNIPETROL TRADE. Likvidace společnosti CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG byla dokončena dne 12. června 2013.

*Akvizice 16,335% podílu Shellu ve společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.*

Společnost podepsala dne 7. listopadu 2013 se společností Shell Overseas Investments B.V. ("Shell") smlouvu o nákupu akciového podílu, na jejímž základě UNIPETROL, a.s. od Shellu získá 152 701 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ("Česká rafinérská") odpovídající 16,335% podílu na základním kapitálu za kupní cenu ve výši 27.2 mil. USD.

Společnost drží 51,22% podíl na základním kapitálu České rafinérské. Po dokončení transakce, jež se očekává v prvním čtvrtletí roku 2014, vzroste akcionářský podíl UNIPETROL, a.s. na 67,555 % základního kapitálu. Dopad transakce na konsolidované finanční výkazy společnosti je v současné době odhadován.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2013 byli následující:

	Pozice	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Marek Świtajewski
	Místopředseda	Piotr Wielowieyski
	Člen	Martin Durčák
	Člen	Mirosław Kastelik
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Artur Paździor
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Dariusz Krawiec
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Sławomir Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krystian Pater
	Člen	Rafał Sekuła
	Člen	Piotr Chelminski
	Člen	Bogdan Dzudzewicz



## 1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU (POKRAČOVÁNÍ)

Změny v představenstvu za období končící 31. prosince 2013 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Mariusz Kędra	Odvolán z funkce	6. února 2013
Člen	Mirosław Kastelik	Zvolen do funkce	6. února 2013
Předseda	Piotr Chelmiński	Odvolán z funkce	8. dubna 2013
Předseda	Marek Świtajewski	Zvolen do funkce	8. dubna 2013
Člen	Andrzej Kozłowski	Zvolen do funkce	9. dubna 2013

Změny v dozorčí radě za období končící 31. prosince 2013 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Rafał Sekuła	Kooptován jako náhradní člen	6. února 2013
Člen	Andrzej Kozłowski	Odvolán z funkce	8. dubna 2013
Člen	Rafał Sekuła	Zvolen do funkce	24. června 2013
Člen	Piotr Chelmiński	Zvolen do funkce	24. června 2013
Člen	Zdeněk Černý	Zvolen do funkce	30. června 2013
Člen	Krzysztof Pater	Zvolen do funkce	30. června 2013

## 2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY

### A Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. prosince 2013 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 finančního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by být proto čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosincem 2012.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu trvání. 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.

### B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly aplikovány v jejich konsolidovaných finančních výkazech pro rok končící 31. prosince 2012.

Při přípravě této konsolidované mezitímní účetní závěrky, byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a klíčové zdroje v odhadech stejné jako ty, které byly použité v konsolidované účetní závěrce ke dni a za rok končící 31. prosince 2012.

Zveřejněny byly nové standardy, dodatky a interpretace současných standardů, kterými je Skupina povinna se řídit pro účetní období započatá 1. ledna 2013 nebo později.

Skupina přijme změny po jejich schválení ze strany Evropské komise v souladu s datem nabytí jejich účinnosti. Možný dopad změn na budoucí konsolidované účetní závěrky byl popsán v konsolidované účetní závěrce za rok končící 31. prosince 2012.

### C Funkční a prezentační měna

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

### D Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Skupiny

Skupina nevykazuje žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti za 12 měsíční období končící 31. prosince 2013.

### 3. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

- rafinérský segment zahrnuje produkci, zpracování a prodej ropy, produkci a prodej olejů a primární logistiku,
- maloobchodní segment zahrnuje obchod s rafinérskými produkty a sekundární logistiku,
- petrochemický segment zahrnuje výrobu a prodej petrochemických produktů a podpůrnou produkci,

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.

#### Výnosy a provozní hospodářský výsledek podle obchodních segmentů za 12 měsíční období končící 31. prosince 2013

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	52 847 999	10 452 743	36 032 736	81 312		99 414 790
Výnosy v rámci segmentů	22 487 308	212 782	1 893 657	549 530	(25 143 277)	-
Celkové segmentové výnosy	75 335 307	10 665 525	37 926 393	630 842	(25 143 277)	99 414 790
Provozní náklady	(77 125 993)	(10 484 242)	(37 013 663)	(786 561)	25 143 277	(100 267 183)
Ostatní provozní výnosy	77 655	30 826	59 773	19 672	(114)	187 812
Ostatní provozní náklady	(28 292)	(26 740)	(165 338)	(8 494)	114	(228 750)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>(1 741 323)</b>	<b>185 369</b>	<b>807 165</b>	<b>(144 541)</b>	<b>-</b>	<b>(893 330)</b>
Čisté finanční náklady						(450 225)
<b>Ztráta před zdaněním</b>						<b>(1 343 555)</b>
Daň z příjmů						(52 918)
<b>Ztráta za období</b>						<b>(1 396 473)</b>

#### za 3 měsíční období končící 31. prosince 2013

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	12 796 463	2 603 480	9 636 511	33 621	-	25 070 075
Výnosy v rámci segmentů	6 160 414	54 845	529 075	144 389	(6 888 723)	-
Celkové segmentové výnosy	18 956 877	2 658 325	10 165 586	178 010	(6 888 723)	25 070 075
Provozní náklady	(19 570 727)	(2 575 007)	(10 007 038)	(250 941)	6 888 723	(25 514 991)
Ostatní provozní výnosy	47 061	14 232	18 727	8 946	(1)	88 965
Ostatní provozní náklady	(4 834)	(6 231)	(24 440)	(4 308)	1	(39 812)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>(571 623)</b>	<b>91 319</b>	<b>152 835</b>	<b>(68 293)</b>	<b>-</b>	<b>(395 762)</b>
Čisté finanční náklady						(142 610)
<b>Ztráta před zdaněním</b>						<b>(538 372)</b>
Daň z příjmů						(151 998)
<b>Ztráta za období</b>						<b>(690 370)</b>

#### za 12 měsíční období končící 31. prosince 2012

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	59 523 797	10 269 864	37 291 782	74 342	-	107 159 785
Výnosy v rámci segmentů	23 256 233	222 436	1 553 036	538 227	(25 569 932)	-
Celkové segmentové výnosy	82 780 030	10 492 300	38 844 818	612 569	(25 569 932)	107 159 785
Provozní náklady	(82 998 198)	(10 366 669)	(38 726 755)	(716 876)	25 569 932	(107 238 566)
Ostatní provozní výnosy	182 019	207 176	373 011	30 704	(381)	792 529
Ostatní provozní náklady	(4 161 070)	(126 110)	(200 479)	(45 472)	381	(4 532 750)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>(4 197 219)</b>	<b>206 697</b>	<b>290 595</b>	<b>(119 075)</b>	<b>-</b>	<b>(3 819 002)</b>
Čisté finanční výnosy (náklady)						(552 921)
<b>Ztráta před zdaněním</b>						<b>(4 371 923)</b>
Daň z příjmů						1 273 885
<b>Ztráta za období</b>						<b>(3 098 038)</b>

### 3. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

za 3 měsíční období končící 31. prosince 2012

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	13 653 625	2 556 630	10 023 001	26 422	-	26 259 678
Výnosy v rámci segmentů	6 351 072	53 199	418 643	125 937	(6 948 851)	-
Celkové segmentové výnosy	20 004 697	2 609 829	10 441 644	152 359	(6 948 851)	26 259 678
Provozní náklady	(20 508 830)	(2 587 308)	(10 053 235)	(210 813)	6 948 851	(26 411 335)
Ostatní provozní výnosy	129 209	45 239	129 315	5 688	(363)	309 088
Ostatní provozní náklady	(4 115 572)	(93 122)	(117 753)	(16 029)	363	(4 342 113)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>(4 490 496)</b>	<b>(25 362)</b>	<b>399 971</b>	<b>(68 795)</b>	-	<b>(4 184 682)</b>
Čisté finanční výnosy (náklady)						(89 316)
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>(4 273 998)</b>
Daň z příjmů						1 493 509
<b>Zisk za období</b>						<b>(2 780 489)</b>

#### Aktiva podle obchodních segmentů

	31/12/2013	31/12/2012
Rafinérský segment	20 074 320	18 927 970
Maloobchodní segment	6 021 201	6 313 143
Petrochemický segment	22 547 053	23 022 035
<b>Segmentová aktiva</b>	<b>48 642 594</b>	<b>48 263 148</b>
Korporátní funkce	1 355 535	2 684 693
	<b>49 998 129</b>	<b>50 947 841</b>

#### 4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

##### 4.1. Ostatní finanční aktiva

	31/12/2013	31/12/2012
Cash flow zajišťovací nástroje	10 892	18 739
<i>Měnový forward</i>	10 892	18 739
Deriváty neurčené pro zajišťování účetnictví	18 419	5 626
<i>Měnový forward</i>	36	5 626
<i>Komoditní swap</i>	18 383	-
Poskytnuté úvěry	7 196	7 488
Cash pool	12 218	848
	<b>48 725</b>	<b>32 701</b>

##### 4.2. Úvěry a jiné zdroje financování

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Úvěry	2 000 000	-	504 781	796 949	2 504 781	796 949
Půjčky	-	-	1 850	-	1 850	-
Dluhové cenné papíry	-	-	-	2 034 582	-	2 034 582
	<b>2 000 000</b>	<b>-</b>	<b>506 631</b>	<b>2 831 531</b>	<b>2 506 631</b>	<b>2 831 531</b>

##### 4.3. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	339 854	332 968	-	-	339 854	332 968
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	57 344	25 074	-	-	57 344	25 074
Rezerva na ochranu pracovníků	-	-	-	3 431	-	3 431
Rezerva na CO2 povolenky	-	-	513 568	495 934	513 568	495 934
Ostatní	35 929	15 362	27 886	25 856	63 815	41 218
	<b>433 127</b>	<b>373 404</b>	<b>541 454</b>	<b>525 221</b>	<b>974 581</b>	<b>898 625</b>

Rezerva na CO2 emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO2 za období končící 31. prosince 2013 a 31. prosince 2012.

#### 4.4. Výnosy

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	91 713 103	22 866 088	101 533 645	25 147 756
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	7 701 687	2 203 987	5 626 140	1 111 922
	<b>99 414 790</b>	<b>25 070 075</b>	<b>107 159 785</b>	<b>26 259 678</b>

#### 4.5. Provozní náklady

##### Náklady na prodej

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(89 760 643)	(22 658 600)	(98 699 517)	(24 454 549)
Náklady na prodané zboží a materiál	(7 350 785)	(2 029 977)	(5 344 236)	(1 087 805)
	<b>(97 111 464)</b>	<b>(24 688 577)</b>	<b>(104 043 753)</b>	<b>(25 542 354)</b>

##### Náklady podle druhu

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Materiál a energie	(80 501 774)	(20 882 669)	(88 078 521)	(21 484 254)
Náklady na prodané zboží a materiál	(7 350 785)	(2 029 977)	(5 344 236)	(1 087 805)
Externí služby	(7 373 901)	(1 819 721)	(7 439 484)	(1 995 518)
Zaměstnanecké benefity	(2 432 593)	(626 855)	(2 480 006)	(646 453)
Odpisy a amortizace	(2 415 318)	(641 850)	(2 807 100)	(685 036)
Daně a poplatky	(351 165)	(89 698)	(92 130)	(31 812)
Ostatní	(537 360)	(127 666)	(5 178 987)	(4 761 110)
	<b>(100 962 896)</b>	<b>(26 218 436)</b>	<b>(111 420 464)</b>	<b>(30 691 988)</b>
Změna stavu zásob	466 957	663 630	(666 917)	(377 284)
Náklady na produkty a služby pro vlastní potřebu	7	4	217	37
<b>Náklady celkem</b>	<b>(100 495 932)</b>	<b>(25 554 802)</b>	<b>(112 087 164)</b>	<b>(31 069 235)</b>
Distribuční náklady	1 963 457	500 620	1 944 982	517 756
Administrativní náklady	1 192 297	325 793	1 249 831	351 226
Ostatní provozní náklady	228 750	39 812	4 848 598	4 657 899
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(97 111 428)</b>	<b>(24 688 577)</b>	<b>(104 043 753)</b>	<b>(25 542 354)</b>

#### 4.6. Opravná položka k zásobám v reálné hodnotě

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Tvorba	(356 026)	(74 925)	(659 364)	(234 820)
Rozpuštění	475 721	224 340	726 958	124 933

#### 4.7. Opravné položky k majetku

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
<b>Pozemky, budovy a zařízení</b>				
Tvorba	(102 627)	(4 500)	(4 080 479)	(3 982 438)
Rozpuštění	25 514	19 674	22 311	16 471
<b>Nehmotný majetek</b>				
Tvorba	-	-	(250 618)	(250 532)
Rozpuštění	-	-	8 768	8 768
<b>Pohledávky</b>				
Tvorba	(12 133)	(10 466)	(49 592)	(26 597)
Rozpuštění	4 720	463	24 164	7 084

Za 12 a 3 měsíční období končící 31. prosince 2013 a 2012 byly vytvořeny a rozpuštěny opravné položky v souvislosti s CO2 povolenkami, pohledávkami po lhůtě splatnosti, nedobytnými pohledávkami nebo pohledávkami přihlášenými u soudu, jakož i pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv.

Opravná položka na elektrárnu T200 ve výši 80 064Kč byla vytvořena v průběhu 12 měsíčního období končícího 31. prosince 2013.

Za 12 a 3 měsíční období končící 31. prosince 2012 bylo zaúčtováno snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení ve výši 3 975 622 tis. Kč a snížení hodnoty nehmotného majetku ve výši 48 017 tis. Kč v rafinářském segmentu.

#### 4.8. Ostatní provozní výnosy a náklady

##### Ostatní provozní výnosy

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	18 506	6 038	32 197	11 469
Zúčtování rezerv	25 920	18 640	147 709	25
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	4 720	463	24 164	7 084
Zúčtování opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	25 514	19 674	31 079	11 534
Pokuty a získané kompenzace	46 267	14 391	77 932	42 453
Ostatní	66 885	29 759	393 717	150 792
Příjem z prodeje PARAMO ASFALT s.r.o.	-	-	85 731	85 731
	<b>187 812</b>	<b>88 965</b>	<b>792 529</b>	<b>309 088</b>

##### Ostatní provozní náklady

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(24 619)	(2 684)	(27 754)	(25 237)
Tvorba rezerv	(57 586)	(6 656)	(22 560)	(7 880)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(12 133)	(10 466)	(49 592)	(26 597)
Tvorba opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(102 627)	(4 500)	(4 331 097)	(4 235 400)
Ostatní	(31 785)	(15 506)	(101 747)	(46 999)
	<b>(228 750)</b>	<b>(39 812)</b>	<b>(4 532 750)</b>	<b>(4 342 113)</b>

#### 4.9. Finanční výnosy a náklady

##### Finanční výnosy

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Úrokové výnosy	41 399	10 960	51 433	10 991
Čisté kurzové zisky	-	-	-	43 752
Zisk z derivátů oceněných v reálné hodnotě	1 032 588	219 464	1 833 504	300 627
Ostatní	1 828	(480)	1 308	274
	<b>1 075 815</b>	<b>229 944</b>	<b>1 886 245</b>	<b>355 644</b>

##### Finanční náklady

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Úrokové náklady	(247 166)	(60 073)	(316 362)	(87 435)
Čisté kurzové ztráty	(266 872)	(140 563)	(220 091)	
Ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	(974 483)	(162 051)	(1 866 039)	(341 346)
Ostatní	(37 519)	(9 867)	(36 674)	(16 179)
	<b>(1 526 040)</b>	<b>(372 554)</b>	<b>(2 439 166)</b>	<b>(444 960)</b>

Kapitalizované nákladové úroky za 12 a 3 měsíční období končící 31. prosince 2013 a 31. prosince 2012 činily 1 644 tis. Kč a 665 tis. Kč, resp. 609 tis. Kč a 44 tis. Kč.

#### 4.10. Daň z příjmu

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012
Splatná daň	(123 447)	(21 957)	(203 337)	(45 045)
Odložená daň	70 529	(130 041)	1 477 222	1 538 554
	<b>(52 918)</b>	<b>(151 998)</b>	<b>1 273 885</b>	<b>1 493 509</b>

Za období 3 a 12 měsíců končících 31. prosincem 2012 Skupina rozpustila odloženou daňovou pohledávku z titulu daňových ztrát z minulých období v částce 292 986 tis. Kč vzhledem k nepředvídatelnosti budoucích daňových příjmů.

#### 4.11. Metody použité při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů vykázaných v konsolidovaném výkazu o finanční pozici v reálné hodnotě (hierarchie reálné hodnoty)

Skupina stanovuje reálnou hodnotu finančních nástrojů pomocí oceňovacích modelů založených na veřejně dostupných směnných kurzech, úrokových sazbách, forwardech a volatilních křivkách pro měny a komodity kótované na aktivních trzích. Skupina nezměnila metody oceňování u derivátů vzhledem k minulému účetnímu období.

Reálná hodnota derivátů je stanovena na diskontovaných budoucích tocích z uzavřených transakcí jako rozdíl mezi smluvní cenou a cenou transakce. Měnové forwardy nejsou v modelech vykazovány jako samostatný rizikový faktor, ale jsou výsledkem rozdílu spotového kurzu a měnového forwardu cizí měny vůči Kč.

Finanční deriváty a zajišťovací nástroje v držení Skupiny jsou vykazovány v reálné hodnotě v rámci jiných ostatních krátkodobých finančních aktiv a ostatních krátkodobých finančních závazků. Deriváty jsou vykazovány jako aktiva, v případě jejich kladné hodnoty, nebo závazky, v případě hodnoty záporné. Zisky nebo ztráty ze změny reálné hodnoty derivátů, které nesplňují kritéria zajišťovacího účetnictví, jsou vykázané do výsledku hospodaření daného období.

Reálná hodnota těchto finančních nástrojů byla stanovena na základě údajů dostupných na trhu, kromě kótovaných cen. Finanční nástroje v reálné hodnotě evidované Skupinou patří do úrovně 2 definované IFRS.

#### Hierarchie reálné hodnoty

SKUPINA II	31/12/2013	31/12/2012
<b>Finanční aktiva</b>		
Deriváty a zajišťovací nástroje	48 725	32 701
<b>Finanční závazky</b>		
Deriváty a zajišťovací nástroje	349 208	178 371

#### 4.12. Finanční leasing

	31/12/2013	31/12/2012
Budoucí minimální leasingové splátky	2 598	5 817
Současná hodnota minimálních leasingových splátek	2 507	5 424

#### 4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny činila 807 216 tis. Kč, respektive 336 501 tis. Kč.

#### 4.14. Nerozdělený zisk a dividendy

##### Dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 24. června 2013 rozhodla v souladu s článkem 12 odst. 2 písm. v) stanov společnosti UNIPETROL, a.s. o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2012, který činil 403 972 tis. Kč. Na základě rozhodnutí bude částka ve výši 20 199 tis. Kč přidělena do rezervního fondu Společnosti a částka ve výši 383 774 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

#### 4.15. Záruky a podmíněné závazky

**Podmíněné závazky a záruky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s., prodeje akcií společnosti KAUČUK, a.s. (nyní SYNTHOS Kralupy a.s.) a prodeje akcií společnosti SPOLANA a.s.** jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2012. Během 12 měsíčního období končícího 31. prosince 2013 nedošlo k žádným změnám.

Vedení Společnosti na základě dostupných informací a aktuální situace neočekává žádné dodatečné náklady/platby vztahující se k popsané záležitosti.

#### 4.16. Soudní spory a žaloby

**Žaloba na náhradu škody podaná společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.** je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2012. Během 12 měsíčního období končícího 31. prosince 2013 nedošlo k žádným změnám v tomto sporu.

**Žaloba o náhradu škody podaná společností SDP Logistics sklady a.s. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.** je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2012. Během 12 měsíčního období končícího 31. prosince 2013 nedošlo k žádným materiálním změnám.

Soud čeká na výsledek souvisejících soudních řízení týkajících se nároku na vrácení zboží podaného společností UNIPETROL RPA, s.r.o. proti SDP Logistics sklady a.s. v roce 2011, v rámci těchto řízení se soudní jednání konala 17. července 2013 a 11. prosince 2013, další jednání je odročeno na 20. února 2014.

**Daňové řízení** - UNIPETROL RPA s.r.o., jednající jako právní nástupce společnosti CHEMOPETROL a.s., je stranou v daňovém řízení týkajícího se platnosti osvobození od daně z příjmu za rok 2005. UNIPETROL RPA s.r.o. si nárokuje vrácení daně z příjmu zaplacené v roce 2006 za fiskální rok 2005 společností CHEMOPETROL a.s. Nárok se vztahuje k nevyužitě investiční pobídce připadající CHEMOPETROL a.s. Celková hodnota nárokované částky činí přibližně 325 000 tis. Kč.

#### 4.17. Garance

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 činil celkový zůstatek těchto garancí 1 581 864 tis. Kč a 1 695 301 tis. Kč

#### 4.18. Informace o spřízněných osobách

##### Mateřská a konečná ovládající osoba

Během let 2013 a 2012 byla většina akcií Společnosti (62.99%) vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

##### Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými stranami

Během 12 a 3 měsíční období končícího 31. prosince 2013 a 31. prosince 2012 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

##### Transakce s klíčovými členy vedení

Během 12 a 3 měsíční období končícího k 31. prosince 2013 a 31. prosince 2012 společnosti Skupiny neposkytly klíčovému členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřely smlouvy poskytující služby Skupiny a spřízněných osob.

K 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 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 12 a 3 měsíční období končícího 31. prosince 2013 a 31. prosince 2012 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti ani společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými stranami.

##### Transakce se spřízněnými stranami:

za 12 měsíční období končící	PKN Orlen		Společně ovládané společnosti		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Výnosy	467 939	252 540	2 416 363	2 385 297	5 176 424	2 399 323
Nákupy	57 010 298	60 942 489	3 257 955	3 472 628	2 754 123	2 546 193
Finanční výnosy	-	-	2 424	3 404	-	116 095
Finanční náklady	2 689	19 489	30	307	22 742	12 449

za 3 měsíční období končící	PKN Orlen		Společně ovládané společnosti		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Výnosy	49 182	10	634 248	621 375	3 238 651	807 845
Nákupy	13 715 849	15 526 512	834 296	940 973	862 123	682 965
Finanční výnosy	-	-	593	34	-	116 095
Finanční náklady	1 850	1 957	13	-	5 265	11 772

	PKN Orlen		Společně ovládané společnosti		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	24 355	69	389 276	310 801	594 010	309 149
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky, úvěry	6 923 050	5 853 280	356 638	545 010	372 043	230 215
Ostatní dlouhodobá aktiva	-	-	24 201	39 486	-	-

#### 4.19. Změny ve srovnávacím období

Skupina změnila prezentaci vybraných dat ve srovnatelném období v konsolidovaném výkazu o finanční pozici, konsolidovaném výkazu zisků nebo ztrát a ostatního úplného výsledku, konsolidovaném výkazu o peněžních tocích s cílem zajistit konzistentní přístup s vykazováním dat ve roce 2013. Tyto změny byly zahrnuty do některých řádků ve finančních výkazech, aby poskytly svým uživatelům lepší informace týkající se operací skupiny Unipetrol.

Změny v konsolidovaném výkazu o finanční pozici k 31.prosinci 2012 jsou uvedeny v následující tabulce:

	Dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	změny v detailech prezentace aktiv / závazků (2)	prezentace cash poolu (3)	prezentace finančního leasingu (4)	31/12/2012 po úpravách
<b>AKTIVA</b>						
<b>Dlouhodobá aktiva</b>						
Pozemky, budovy a zařízení	23 326 243	33 405				23 359 648
Investice do nemovitostí	383 725	39 624				423 349
Nehmotný majetek	1 978 326	44 455				2 022 781
Finanční majetek držený k prodeji	-	-	522			522
Odložená daňová pohledávka	307 230	1 518	-			308 748
Ostatní dlouhodobá aktiva	55 595	493	(522)			55 566
	<b>26 051 119</b>	<b>119 495</b>	-	-	-	<b>26 170 614</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>						
Zásoby	9 893 415	675 407				10 568 822
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	10 574 597	361 896	130 537			11 067 030
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	32 701	-	-			32 701
Náklady příštích období a ostatní krátkodobá aktiva	130 537	-	(130 537)			-
Pohledávka z titulu daně z příjmu	34 188					34 188
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 058 211	16 275				3 074 486
Aktiva držená k prodeji	857 225	(857 225)				-
	<b>24 580 874</b>	<b>196 353</b>	-	-	-	<b>24 777 227</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>50 631 993</b>	<b>315 848</b>	-	-	-	<b>50 947 841</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>						
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>						
Základní kapitál	18 133 476					18 133 476
Fondy tvořené ze zisku	2 584 286					2 584 286
Ostatní fondy	41 869		(41 869)			-
Fond zajištění	-		(16 510)			(16 510)
Fond změny reálné hodnoty	-		68 023			68 023
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností	-		(9 644)			(9 644)
Nerozdělený zisk	8 775 893	315 848				9 091 741
<b>Vlastní kapitál náležející akcionářům mateřské společnosti</b>	<b>29 535 524</b>	<b>315 848</b>	-	-	-	<b>29 851 372</b>
<b>Nekontrolní podíly</b>	<b>(7 031)</b>	-	-	-	-	<b>(7 031)</b>
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>29 528 493</b>	<b>315 848</b>	-	-	-	<b>29 844 341</b>
<b>ZÁVAZKY</b>						
<b>Dlouhodobé závazky</b>						
Úvěry a jiné zdroje financování	2 261	-			(2 261)	-
Rezervy	372 495	909				373 404
Odložené daňové závazky	387 982	118				388 100
Výnosy příštích období	-	-				-
Ostatní dlouhodobé závazky	184 115	10 020			2 261	196 396
	<b>946 853</b>	<b>11 047</b>	-	-	-	<b>957 900</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>						
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	15 928 626	622 605	(96 687)		3 164	16 457 708
Úvěry a jiné zdroje financování	2 836 348	-		(1 653)	(3 164)	2 831 531
Daňové závazky	55 739	-				55 739
Rezervy	508 461	16 760				525 221
Výnosy příštích období	-	343	96 687			97 030
Ostatní finanční závazky	148 248	28 470		1 653		178 371
Závazky spojené s aktivy drženými k prodeji	679 225	(679 225)				-
	<b>20 156 647</b>	<b>(11 047)</b>	-	-	-	<b>20 145 600</b>
<b>Závazky celkem</b>	<b>21 103 500</b>	-	-	-	-	<b>21 103 500</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>	<b>50 631 993</b>	<b>315 848</b>	-	-	-	<b>50 947 841</b>



#### 4.19 Změny ve srovnávacím období (pokračování)

Změny v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty za 12 a 3 měsíční období končící 31. prosince 2012 jsou uvedeny v následující tabulce:

	Dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	prezentace slev (4)	netto prezentace grantů (5)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno)
<b>Výkaz zisků nebo ztráty</b>					
Výnosy	107 280 986		(121 201)		107 159 785
Náklady na prodej	(104 111 144)			32 455	(104 043 753)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>3 169 842</b>		<b>(121 201)</b>	<b>32 455</b>	<b>3 116 032</b>
Distribuční náklady	(1 944 982)				(1 944 982)
Administrativní náklady	(1 249 831)				(1 249 831)
Ostatní provozní výnosy	859 920			(32 455)	792 529
Ostatní provozní náklady	(4 848 598)	315 848			(4 532 750)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(4 013 619)</b>	<b>315 848</b>	<b>(121 201)</b>	<b>-</b>	<b>(3 819 002)</b>
Finanční výnosy	1 886 245				1 886 245
Finanční náklady	(2 560 367)		121 201		(2 439 166)
<b>Čisté finanční výnosy (náklady)</b>	<b>(674 122)</b>	<b>-</b>	<b>121 201</b>	<b>-</b>	<b>(552 921)</b>
<b>Ztráta před zdaněním</b>	<b>(4 687 771)</b>	<b>315 848</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4 371 923)</b>
Daň z příjmů	1 273 885				1 273 885
<b>Čistá ztráta</b>	<b>(3 413 886)</b>	<b>315 848</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3 098 038)</b>

	Dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	Prezentace slev (4)	net prezentace grantů (5)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno)
<b>Výkaz zisků nebo ztráty</b>					
Výnosy	26 292 133		(32 455)		26 259 678
Náklady na prodej	(25 569 597)			27 243	(25 542 354)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>722 536</b>		<b>(32 455)</b>	<b>27 243</b>	<b>717 324</b>
Distribuční náklady	(517 755)				(517 756)
Administrativní náklady	(351 225)				(351 225)
Ostatní provozní výnosy	336 332			(27 243)	309 088
Ostatní provozní náklady	(4 657 961)	315 848			(4 342 113)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(4 468 073)</b>	<b>315 848</b>	<b>(32 455)</b>	<b>-</b>	<b>(4 184 682)</b>
Finanční výnosy	355 644				355 644
Finanční náklady	(477 415)		32 455		(444 960)
<b>Čisté finanční výnosy (náklady)</b>	<b>(121 771)</b>	<b>-</b>	<b>32 455</b>	<b>-</b>	<b>(89 316)</b>
<b>Ztráta před zdaněním</b>	<b>(4 589 844)</b>	<b>315 848</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4 273 998)</b>
Daň z příjmů	1 493 509				1 493 509
<b>Čistá ztráta</b>	<b>(3 096 335)</b>	<b>315 848</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 780 489)</b>

#### 4.19 Změny ve srovnávacím období (pokračování)

Změny v konsolidovaném přehledu o finančních tocích za 12 a 3 měsíční období končící 31. prosince 2012 jsou uvedeny v následující tabulce:

Dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	změny v detailech prezentace aktiv / závazků (2)	prezentace cash pool (3)	prezentace ztráty z přecenění majetku (6)	prezentace záloh (7)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno)
<b>Provozní činnost</b>						
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>	<b>(3 413 886)</b>	<b>315 848</b>				<b>(3 098 038)</b>
Úpravy:						
Odpisy a amortizace	2 807 100					2 807 100
Kurzové (zisky) / ztráty	(6 617)					(6 617)
Úroky a dividendy netto	264 929		(2 386)			262 543
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(4 443)	58 400		4 316 293		4 370 250
Změna stavu rezerv	341 367					341 367
Daň z příjmu	(1 273 885)					(1 273 885)
Zaplacená daň z příjmu	(146 654)					(146 654)
Ostatní úpravy	-	(887 570)				(887 570)
Ztráty ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků budov a zařízení a nehmotných aktiv	4 615 866	(299 573)		(4 316 293)		-
CO2 povolenky odúčtování	(338 521)	338 521				-
Změna v odložených příjmech vztahující se k CO2 povolenkám	(742 756)	742 756				-
Čisté (zisky) / Ztráty z finančních derivátů	32 535	(32 535)				-
Změna stavu pracovního kapitálu	(182 466)	-	(219 572)	2 386	6 045	(393 607)
<b>Zásoby</b>	<b>1 038 627</b>					<b>1 038 627</b>
Pohledávky	(640 528)	6 977				(633 551)
Závazky	(580 565)	(226 549)	2 386		6 045	(798 683)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>1 952 569</b>	<b>16 275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 045</b>	<b>1 974 889</b>
<b>Investiční činnost</b>						
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(1 346 201)				(6 045)	(1 352 245)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	64 754					64 754
Pořízení cenných papírů a vkladů	(102 442)	102 442				-
Příjem z prodeje cenných papírů a vkladů	102 442	(102 442)				-
Příjmy (výdaje) z poskytnutých úvěrů	2 141		1 491			3 632
Ostatní	-	10 682	110 043			120 726
Vypořádání finančních derivátů	252 033	(10 008)				242 025
Příjmy z vypořádání prodeje PARAMO ASFALT s.r.o.	116 100	(116 100)				-
Změna v poskytnutých úvěrech	111 534		(111 534)			-
Peníze a peněžní ekvivalenty v prodaných společnostech	(115 426)	115 426				-
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(915 065)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 045)</b>	<b>(921 108)</b>
<b>Finanční činnost</b>						
Změna stavu úvěrů a jiných zdrojů financování	(201 426)					(201 426)
Změna stavu závazků z cash poolu	87 525		(87 525)			-
Zaplacené úroky	(325 070)					(325 070)
Splátky leasingů	(7 555)					(7 555)
Zaplacené dividendy minoritním akcionářům	(340)					(340)
Ostatní	-		87 525			87 526
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(446 866)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(446 865)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>590 640</b>	<b>16 275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>606 916</b>
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	(2 985)					(2 985)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 470 555					2 470 555
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>3 058 211</b>	<b>16 275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 074 486</b>

4.19 Změny ve srovnávacím období (pokračování)

	Dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	změny v detailech prezentace aktiv / závazků (2)	prezentace cash pool (3)	prezentace ztráty z přecenění majetku (6)	prezentace záloh (7)	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno, upraveno)
<b>Provozní činnost</b>								
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>	<b>(3 096 335)</b>	<b>315 848</b>						<b>(2 780 489)</b>
Úpravy:								
Odpisy a amortizace	685 036							685 036
Kurzové (zisky) / ztráty	(2 081)							(2 081)
Úroky a dividendy netto	76 443			(21 590)			(21 590)	54 853
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	13 768		13 505		4 240 140		4 253 645	4 267 413
Změna stavu rezerv	143 293							143 293
Daň z příjmu	(1 493 509)							(1 493 509)
Zaplacená daň z příjmu	(35 705)							(35 705)
Ostatní úpravy	-		(410 946)				(410 946)	(410 946)
Ztráta ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	4 539 713	(299 573)			(4 240 140)		(4 539 713)	-
Zúčtování grantu CO2 povolenek	(128 196)		128 196				128 196	-
Změna stavu výnosů příštích období týkající se CO2 povolenek	101 948		(101 948)				(101 948)	-
Čistý (zisk) ztráta z finančních derivátů	40 719		(40 719)				(40 719)	-
Změna stavu pracovního kapitálu	1 605 756		411 912	21 590	-	6 045	439 547	2 045 307
Zásoby	(177 912)							(177 913)
Pohledávky	1 494 434		397 378				397 378	1 891 812
Závazky	289 234		14 534	21 590		6 045	42 169	331 408
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>2 450 851</b>	<b>16 275</b>				<b>6 045</b>	<b>22 320</b>	<b>2 473 172</b>
<b>Investiční činnost</b>								
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(163 247)					(6 045)	(6 045)	(169 292)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	40 755							40 755
Příjmy (výdaje) z poskytnutých úvěrů	(45)			(1 481)			(1 481)	(1 527)
Ostatní	-		674	95 082			95 756	95 756
Zúčtování finančních derivátů	108 232							108 232
Příjem z prodeje PARAMO ASFALT s.r.o.	116 100		(116 100)				(116 100)	-
Změny v poskytnutých úvěrech	93 601			(93 601)			(93 601)	-
Cash and cash equivalents in subsidiaries sold	(115 426)		115 426				115 426	-
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>79 970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 045)</b>	<b>(6 045)</b>	<b>73 924</b>
<b>Finanční činnost</b>								
Změna stavu úvěrů a jiných zdrojů financování	(640 231)							(640 231)
Změna stavu závazků z cash poolu	(205 372)			205 372			205 372	-
Zaplacené úroky	(270 434)							(270 434)
Splátky leasingů	(1 236)							(1 236)
Ostatní	-			(205 372)			(205 372)	(205 372)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(1 117 273)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 117 273)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>1 413 548</b>	<b>16 275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 275</b>	<b>1 429 823</b>
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	914							914
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 643 749							1 643 749
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>3 058 211</b>	<b>16 275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 275</b>	<b>3 074 486</b>

#### 4.19 Změny ve srovnávacím období (pokračování)

Popis provedených změn:

1) aktiva držena k prodeji

Na základě záměru vedení společnosti UNIPETROL, a.s. prodat 100% podíl ve společnosti PARAMO a 100% podíl PARAMO, a.s. ve společnosti MOGUL SLOVAKIA, s.r.o. a 100% podíl ve společnosti Paramo Oil s.r.o. Skupina vykázala aktiva a závazky těchto společností jako skupinu aktiv a závazků držených k prodeji. V této souvislosti byl v roce 2012 zaúčtován impairment ve výši 315 848 tis. Kč k účetní hodnotě k této skupině aktiv držené k prodeji. Ve finančních výkazech za rok 2013, v souvislosti s rozhodnutím vedení Skupiny o změně statusu aktiv na aktiva již déle nadržena k prodeji, Skupina přestala vykazovat aktiva a závazky společností PARAMO, a.s. a její dceřiné společnosti MOGUL SLOVAKIA, s.r.o. jako aktiva určená k prodeji a došlo k úpravě srovnávacího období finančních výkazů v souladu s požadavkem IFRS 5 *Dlouhodobá aktiva držena k prodeji a ukončované činnosti*.

2) změny v detailech prezentace aktiv / závazků

Jednotlivé položky výkazu o finanční pozici a výkazu o peněžních tocích jsou prezentovány buď ve větším detailu, nebo byly seskupeny do patřičných kategorií. Management se domnívá, že současný detail zveřejnění poskytuje čtenářům finančních výkazů lepší přehled.

3) prezentace cash poolu

Cash poolové závazky společností skupiny PKN ORLEN byly reklasifikovány z pozice Úvěry, půjčky a dluhové cenné papíry do Ostatních finančních závazků ve výkazu o finanční pozici s odpovídající prezentací ve výkazu o peněžních tocích, přesu tak uživatelům poskytuje přesnější informaci o externích zdrojích financování.

4) prezentace finančního leasingu

Závazky z finančního leasingu byly reklasifikovány z pozice Úvěry a jiné zdroje financování do Ostatních finančních závazků ve výkazu o finanční pozici.

5) prezentace slev

V souladu s IAS 18 a pro přesnější informaci o příjmech Skupiny jsou slevy dohodnuté při uzavírání obchodu vykazovány jako snížení výnosů, nikoli finanční náklady.

6) netto prezentace grantů

V roce 2013 Skupina získala dostatečnou jistotu o přiznání státní dotace na výzkumné projekty v chemické oblasti a rozhodla se použít alternativní postup vykazování v souladu s IAS 20 tak, že kompenzuje výnosy z dotace se souvisejícími náklady, pro které byla dotace určena a které by nevznikly, pokud by dotace nebyla udělena. Pro zajištění konzistence byly údaje pro rok 2012 upraveny.

7) prezentace změny reálné hodnoty

Ztráty ze snížení hodnoty finančních investic, budov, zařízení a nehmotného majetku byly reklasifikovány v provozní činnosti úpravou ze samostatného řádku opravných položek do řádku Zisky / ztráty z investiční činnosti.

8) prezentace záloh

Zálohy spojené s investiční činností byly reklasifikovány z provozní do investiční činnosti, která odpovídá účelu záloh.

#### 4.20. Významné události po datu účetní závěrky

Vedení Skupiny si není vědomo jakýchkoli skutečností, které nastaly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

ČTVRTLETNÍ FINANČNÍ INFORMACE  
UNIPETROL, a.s.

ZA IV ČTVRTLETÍ

2013

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH  
STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE  
ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

**B. MEZITÍMNÍ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ**

**Nekonsolidovaný výkaz o finanční pozici**

	31/12/2013 (neauditováno)	31/12/2012 (neauditováno, upraveno*)
<b>AKTIVA</b>		
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		
Pozemky, budovy a zařízení	10 315	12 822
Investice do nemovitostí	1 156 442	1 149 081
Nehmotný majetek	400	456
Podíly ve spřízněných společnostech	13 990 981	13 990 981
Ostatní dlouhodobá aktiva	1 519 519	334 837
	<b>16 677 657</b>	<b>15 488 177</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	150 892	191 695
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	12 689 305	12 151 200
Pohledávka z titulu daně z příjmu	24 423	17 524
Peníze a peněžní ekvivalenty	157 802	1 294 067
	<b>13 022 422</b>	<b>13 654 486</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>29 700 079</b>	<b>29 142 663</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>		
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>		
Základní kapitál	18 133 476	18 133 476
Fondy tvořené ze zisku	1 671 671	1 651 472
Fond změny reálné hodnoty	502 626	502 626
Nerozdělený zisk	6 049 883	5 132 389
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>26 357 655</b>	<b>25 419 963</b>
<b>ZÁVAZKY</b>		
<b>Dlouhodobé závazky</b>		
Úvěry a půjčky	2 000 000	-
Rezervy	-	400
Odložené daňové závazky	112 039	113 326
	<b>2 112 039</b>	<b>113 726</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	136 862	163 073
Úvěry a jiné zdroje financování	268 048	2 052 020
Ostatní finanční závazky	825 475	1 215 881
	<b>1 230 385</b>	<b>3 430 974</b>
<b>Závazky celkem</b>	<b>3 342 424</b>	<b>3 544 700</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>	<b>29 700 079</b>	<b>28 964 663</b>

\* V roce 2012 byly akcie Parama v hodnotě 178 000 tis. Kč prezentovány jako Aktiva držaná k prodeji. Po úpravě nekonsolidovaného výkazu o finanční pozici jsou prezentovány jako Podíly ve spřízněných společnostech.

Nekonsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (auditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno)
<b>Výkaz zisků nebo ztráty</b>				
Výnosy	141 010	38 590	147 815	37 534
Náklady na prodej	(84 842)	(32 902)	(67 710)	(18 731)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>56 168</b>	<b>5 688</b>	<b>80 105</b>	<b>18 803</b>
Distribuční náklady	-	-	-	-
Administrativní náklady	(204 030)	(47 155)	(174 890)	(57 102)
Ostatní provozní výnosy	3 258	207	18 787	191
Ostatní provozní náklady	(1 766)	(342)	(3 011)	(140)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(146 370)</b>	<b>(41 602)</b>	<b>(79 009)</b>	<b>(38 248)</b>
Finanční výnosy	1 319 776	80 166	772 578	267 741
Finanční náklady	(233 427)	(60 048)	(257 695)	(64 511)
<b>Čisté finanční výnosy</b>	<b>1 086 349</b>	<b>20 118</b>	<b>514 883</b>	<b>203 230</b>
<b>Zisk/(Ztráta) před zdaněním</b>	<b>939 979</b>	<b>(21 484)</b>	<b>435 874</b>	<b>164 982</b>
Daň z příjmů	(2 287)	2 542	(31 902)	(5 857)
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>	<b>937 692</b>	<b>(18 942)</b>	<b>403 972</b>	<b>159 125</b>
<b>Ostatní úplný výsledek</b>				
<b>položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty</b>	-	-	-	<b>4 621</b>
<i>Změna reálné hodnoty investičního majetku</i>	-	-	-	5 499
<i>Odložená daň</i>	-	-	-	(878)
<b>Položky, které budou reklasifikovány do zisku nebo ztráty za určitých podmínek</b>	-	-	<b>(86)</b>	<b>(86)</b>
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace dceřiných společností</i>	-	-	(86)	(86)
	-	-	<b>(86)</b>	<b>4 535</b>
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	<b>937 692</b>	<b>(18 942)</b>	<b>403 886</b>	<b>163 660</b>
Základní a zředený zisk/(ztráta) na akcii přiřaditelný vlastníkům společnosti (v Kč na akcii)	5,17	(0,10)	2,23	0,88

**Nekonsolidovaný přehled o finančních tocích**

	Za 12 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2013 (neauditováno)	Za 12 měsíční období končící 31/12/2012 (auditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/12/2012 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Čistý zisk / (ztráta)</b>	<b>937 692</b>	<b>(18 942)</b>	<b>403 972</b>	<b>159 125</b>
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	2 291	506	2 497	612
Kurzové (zisky)/ztráty	(6 746)	(5 111)	2 975	(911)
Úroky a dividendy netto	(1 072 607)	(21 316)	(354 956)	(45 889)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(17 227)	(99)	(162 058)	-
Změna stavu rezerv	(400)	-	-	-
Daň z příjmu	2 287	(2 542)	31 902	1 347
Zaplacená daň z příjmu	(10 474)	12 023	(28 148)	(4 390)
Změna stavu pracovního kapitálu	14 968	4 446	(6 757)	(17 326)
<i>Pohledávky</i>	40 989	6 523	(29 853)	(23 812)
<i>Závazky</i>	(26 021)	(2 077)	23 096	6 486
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>(150 216)</b>	<b>(31 035)</b>	<b>(110 573)</b>	<b>92 568</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(7 397)	(71)	(6 418)	(1 087)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	1 581	99	223	-
Přijaté dividendy	967 909	-	195 554	41 085
Čerpání/splátky poskytnutých úvěrů	(194 636)	939 872	(394 983)	900 000
Ostatní	(1 354 706)	1 610 143	366 621	2 171 296
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(587 249)</b>	<b>2 550 043</b>	<b>160 997</b>	<b>3 111 294</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změna stavů úvěrů a jiných zdrojů financování	2 248 713	814 575	15 736	(662 328)
Splátky poskytnutých dluhopisů	(2 000 000)	(2 000 000)	-	-
Zaplacené úroky	(259 484)	(255 290)	(377 150)	(353 382)
Zaplacené dividendy minoritním akcionářům	(235)	(235)	(570)	(1)
Ostatní	(394 540)	(969 619)	249 950	(250 054)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(405 546)</b>	<b>(2 410 569)</b>	<b>(112 034)</b>	<b>(1 265 765)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>(1 143 011)</b>	<b>108 439</b>	<b>(61 610)</b>	<b>1 938 097</b>
Efekt změn kurzových sazeb	6 746	5 111	(2 975)	911
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 294 067	44 252	1 358 652	(644 941)
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>157 802</b>	<b>157 802</b>	<b>1 294 067</b>	<b>1 294 067</b>



**Nekonsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu**

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti				Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	
(neauditováno)					
1. ledna 2013	18 133 476	1 651 472	502 626	5 132 389	25 419 963
Čistý zisk	-	-	-	937 692	937 692
Položky ostatního úplného výsledku		20 199	-	(20 199)	-
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	<b>20 199</b>	-	<b>917 494</b>	<b>937 692</b>
<b>31. prosince 2013</b>	<b>18 133 476</b>	<b>1 671 671</b>	<b>502 626</b>	<b>6 049 883</b>	<b>26 357 655</b>
(auditováno)					
1. ledna 2012	18 133 476	1 651 472	502 712	4 728 417	25 016 077
Čistý zisk	-	-	-	403 972	403 972
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(86)	-	(86)
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	-	<b>(86)</b>	<b>403 972</b>	<b>403 886</b>
<b>31. prosince 2012</b>	<b>18 133 476</b>	<b>1 651 472</b>	<b>502 626</b>	<b>5 132 389</b>	<b>25 419 963</b>



Výše uvedené finanční výkazy za období končící 31. prosince 2013 byly schválené představenstvem dne 22. ledna 2014.

Podpis statutárního orgánu:

22. ledna 2014

*Marek Świtajewski*

Marek Świtajewski

Předseda představenstva

Mirosław Kastelik

*Mirosław Kastelik*  
Člen představenstva