



UNIPETROL, a.s.
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ

ZA I. ČTVRTLETÍ

2014



Index

A. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici	4
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	5
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	6
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu	7
PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU	8
1. Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku	8
2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky a zásadní účetní postupy	9
3. Změny ve vykazování ve srovnávacím období	9
4. Vykazování podle obchodních segmentů	11
5. Ostatní komentáře	11
5.1. Akvizice dodatečného podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s.	11
5.2. Ostatní finanční aktiva	12
5.3. Úvěry a jiné zdroje financování	12
5.4. Rezervy	12
5.5. Ostatní finanční pasiva	13
5.6. Výnosy	13
5.7. Provozní náklady	13
5.8. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě	13
5.9. Opravné položky k majetku	13
5.10. Ostatní provozní výnosy a náklady	14
5.11. Finanční výnosy a náklady	14
5.12. Daň z příjmu	14
5.13. Metody použité při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů a nefinančních aktiv vykázaných v konsolidovaném výkazu o finanční pozici v reálné hodnotě (hierarchie reálné hodnoty)	15
5.14. Splátky finančního leasingu	15
5.15. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	15
5.16. Nerozdělený zisk a dividendy	15
5.17. Podmíněné závazky	15
5.18. Soudní spory a žaloby	16
5.19. Garance	16
5.20. Informace o spřízněných osobách	16
5.21. Významné události po datu účetní závěrky	16
B. MEZITÍMNÍ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	18
Nekonsolidovaný výkaz o finanční pozici	18
Nekonsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	19
Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích	20
Nekonsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu	21

NEAUDITOVANÉ MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY

ZA 3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. BŘEZNA

2014

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH
STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

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

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/03/2014 (neauditováno)	31/12/2013 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		23 874 669	23 176 695
Investice do nemovitostí		427 482	427 482
Nehmotný majetek		2 339 378	1 747 567
Realizovatelná finanční aktiva		522	522
Odložená daňová pohledávka		354 475	258 655
Ostatní dlouhodobá aktiva		45 017	53 226
		27 041 543	25 664 147
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		12 175 173	10 705 258
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		15 227 031	12 393 157
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	5.2	141 440	48 725
Pohledávka z titulu daně z příjmu		81 870	70 095
Peníze a peněžní ekvivalenty		1 491 554	1 116 747
		29 117 068	24 333 982
Aktiva celkem		56 158 611	49 998 129
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133 476	18 133 476
Fondy tvořené ze zisku		2 653 242	2 643 849
Fond zajištění		(64 957)	(190 291)
Fond změny reálné hodnoty		9 897	9 897
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností		17 036	17 139
Nerozdělený zisk		8 623 055	7 694 071
Vlastní kapitál náležející akcionářům mateřské společnosti		29 371 749	28 308 141
Nekontrolní podíly		(10 354)	(8 913)
Vlastní kapitál celkem		29 361 395	28 299 228
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	5.3	4 000 000	2 000 000
Rezervy	5.4	439 117	433 126
Odložené daňové závazky		232 047	226 309
Ostatní dlouhodobé závazky		191 552	202 335
		4 862 716	2 861 770
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky		14 752 369	17 312 597
Úvěry a jiné zdroje financování	5.3	3 093 175	506 631
Daňové závazky		25 713	18 545
Rezervy	5.4	851 824	541 455
Výnosy příštích období		456 087	108 696
Ostatní finanční závazky	5.5	2 755 332	349 207
		21 934 500	18 837 131
Závazky celkem		26 797 216	21 698 901
Vlastní kapitál a závazky celkem		56 158 611	49 998 129

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

Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

Bod	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013 (neauditováno)	
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	5.6	28 809 007	24 775 697
Náklady na prodej	5.7	(27 972 212)	(24 087 203)
Hrubý zisk		836 795	688 494
Distribuční náklady		(516 527)	(474 988)
Administrativní náklady		(316 890)	(289 628)
Ostatní provozní výnosy	5.10	1 313 408	33 050
Ostatní provozní náklady	5.10	(216 807)	(27 175)
Provozní hospodářský výsledek		1 099 979	(70 247)
Finanční výnosy	5.11	85 660	551 657
Finanční náklady	5.11	(273 699)	(644 584)
Čisté finanční výnosy (náklady)		(188 039)	(92 927)
Zisk (Ztráta) před zdaněním		911 940	(163 174)
Daň z příjmů	5.12	24 998	15 323
Čistý zisk/(ztráta)		936 938	(147 851)
Ostatní úplný výsledek			
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		125 231	(32 077)
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajišťování peněžních toků</i>		154 733	(45 000)
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		(103)	4 373
<i>Daň z příjmů - odložená</i>		(29 399)	8 550
		125 231	(32 077)
Úplný výsledek za období celkem		1 062 169	(179 928)
Zisk/(ztráta) připadající na			
<i>vlastníky společnosti</i>		936 938	(147 851)
<i>nekontrolní podíly</i>		938 379	(148 898)
		(1 441)	1 047
Úplný zisk/(ztráta) připadající na		1 062 169	(179 928)
<i>vlastníky společnosti</i>		1 063 610	(180 975)
<i>nekontrolní podíly</i>		(1 441)	1 047
Základní a zředěný zisk/(ztráta) na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)	5.17		(0.82)

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

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013 (neauditováno, upraveno*)
Provozní činnost		
Čistý zisk/(ztráta)	936 938	(147 851)
Úpravy:		
Odpisy a amortizace	626 145	610 368
Kurzové ztráty	830	394
Úroky a dividendy netto	31 094	66 283
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	94 259	(434 164)
Změna stavu rezerv	290 442	336 900
Daň z příjmů	(24 998)	(15 323)
Zaplacená daň z příjmu	(44 299)	(37 799)
Zisk z výhodné koupě	(1 185 693)	-
Ostatní úpravy	(46 407)	(135 147)
Změna stavu pracovního kapitálu	(6 389 571)	(5 418 586)
<i>Zásoby</i>	(1 308 585)	(97 958)
<i>Pohledávky</i>	(2 173 878)	(1 189 964)
<i>Závazky</i>	(2 907 108)	(4 130 664)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(5 711 260)	(5 174 925)
Investiční činnost		
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(501 339)	(365 366)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	1 504	3 835
Pořízení podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s.	(547 182)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s.	140 991	-
Vypořádání finančních derivátů	(78 127)	33 917
Změny v poskytnutých úvěrech	11 181	11 181
Ostatní	(53 090)	(8 671)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(1 026 062)	(325 104)
Finanční činnost		
Změna stavu půjček a úvěrů	4 567 355	1 255 269
Změny stavu v přijatém cash poolu	2 561 169	2 958 622
Zaplacené úroky	(15 026)	(18 731)
Splátky leasingů	(307)	(1 514)
Zaplacené dividendy minoritním akcionářům	(43)	-
Ostatní	(1 066)	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	7 112 082	4 193 646
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	374 760	(1 306 383)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	48	2 207
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 116 746	3 074 487
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	1 491 554	1 770 311

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

* Změny ve zveřejňovaném srovnávacím období jsou popsány v bodě 3.

Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti							Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond zajištění	Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Celkem		
(neauditováno)									
1. ledna 2014	18 133 476	2 643 849	(190 291)	17 139	9 897	7 694 071	28 308 141	(8 913)	28 299 228
Čistý zisk	-	-	-	-	-	938 379	938 379	(1 441)	936 938
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	125 334	(103)	-	-	125 231	-	125 231
Úplný výsledek za období celkem	-	-	125 334	(103)	-	938 379	1 063 610	(1 441)	1 062 169
Rozdělení zisku	-	9 393	-	-	-	(9 393)	-	-	-
31. března 2014	18 133 476	2 653 242	(64 957)	17 036	9 897	8 623 055	29 371 749	(10 354)	29 361 395
(neauditováno)									
1. ledna 2013	18 133 476	2 584 286	(16 510)	(9 644)	68 024	8 775 893	29 535 525	(7 031)	29 528 494
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(148 898)	(148 898)	1 047	(147 851)
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(36 450)	4 373	(31 455)	31 455	(32 077)	-	(32 077)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(36 450)	4 373	(31 455)	(117 443)	(180 975)	1 047	(179 928)
31. března 2013	18 133 476	2 584 286	(52 960)	(5 271)	36 569	8 658 450	29 354 550	(5 984)	29 348 566

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

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", "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 (dále v textu uváděná 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. březnu 2014 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 2013.

Za období končící 31. března 2014 nedošlo k žádným změnám ve struktuře Skupiny s výjimkou uvedenou níže.

Dne 31. ledna 2014 získal UNIPETROL, a.s. od společnosti Shell Overseas Investments B.V. 152 701 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s odpovídající 16.335% podílu na základním kapitálu České rafinérské. V důsledku této transakce se podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské zvýšil z 51.22 % na 67.555 %.

Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. březnu 2014 byli následující:

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

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. března 2014 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním standardem účetního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by být proto čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosincem 2013.

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 akruální bázi účetnictví.

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodě 3 v jejích konsolidovaných finančních výkazech pro rok končící 31. prosince 2013, s ohledem na nově účinné standardy pro účetní období začínající 1. ledna 2014: IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 11 Společná uspořádání, IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách, a novely stávajících standardů včetně IAS 27 Individuální účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků a společných podniků.

Aplikace IFRS 11 Společná uspořádání neměla dopad na konsolidovanou účetní závěrku, protože posouzení společných uspořádání podle tohoto standardu nevedlo ke změně účtování stávajících společných uspořádání.

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky, byla významná rozhodnutí provedena vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly prezentované v bodě 4 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2013.

Skupina začala od 1. ledna 2014 aplikovat zajišťovací účetnictví pro komoditní swapy na ropu. Postupy účtování byly aplikovány v souladu s bodem 3.5.26.5 Zajišťovací účetnictví prezentovaném v konsolidované účetní závěrce Skupiny pro rok končící 31. prosince 2013. V důsledku toho je výsledek z vypořádání komoditních swapů zahrnut v provozní části výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, nikoliv jako dříve ve finanční části. V souladu s IFRS byla změna aplikována prospektivně.

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 bodě 3.2 konsolidované účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2013.

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 3 měsíční období končící 31. března 2014.

3. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ

Skupina změnila vykazování vybraných dat ve srovnatelném období v konsolidovaných výkazech z důvodu zajištění konzistentního postupu s prezentací dat v konsolidovaných výkazech skupiny k 31. prosinci 2013. Tyto změny byly provedeny v prezentaci některých pozic finančních výkazů proto, aby poskytly uživatelům účetních závěrek lepší informace o činnosti Skupiny. Dále došlo ke změnám názvů některých položek finančních výkazů.

Změny obsažené v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích byly spojeny se změnou prezentace aktiv určených k prodeji k 31. prosinci 2013.

K 31. prosinci 2012, v návaznosti na záměr vedení společností UNIPETROL, a.s. prodat 100 % akcií ve společnosti PARAMO, a.s. a 100% podíly společnosti PARAMO, a.s. ve společnostech MOGUL SLOVAKIA s.r.o. a Paramo Oil s.r.o., Skupina vykazovala aktiva a pasiva v těchto dceřiných společnostech jako majetek držený k prodeji. V roce 2012 byla zaúčtována ztráta ze snížení hodnoty majetku ve výši 315 848 tis. Kč k účetní hodnotě majetku drženého k prodeji. V účetní závěrce roku 2013, po rozhodnutí Skupiny nevykazovat aktiva jako majetek držený k prodeji, Skupina přestala vykazovat finanční investici ve společnosti PARAMO, a.s. a jejich dceřiných společnostech jako aktiva držená k prodeji a upravila srovnávací výkaz o finanční pozici v souladu s požadavky IFRS 5 *Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti*. Dopad změn v prezentaci aktiv určených k prodeji je uveden v bodě 1 na následující stránce jako *prezentace aktiv a závazků držených k prodeji*.

3. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ (POKRAČOVÁNÍ)

Skupina změnila zveřejňování týkající se vybraných údajů ve srovnatelném období roku v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích s cílem zajistit konzistentní přístup s prezentací údajů v roce 2013 na základě změn v detailu prezentace přijatých během roku 2013. Jednotlivé položky konsolidovaného výkazu o peněžních tocích byly seskupeny do kondenzovaných kategorií. Dopad *změn v detailu prezentace aktiv / závazků* pod bodem 2 je uveden v tabulce níže. Vedení je přesvědčeno, že stávající detail zveřejňování podává uživatelům účetní závěrky věrnější a poctivější obraz skutečnosti.

Závazky z cash poolu ke společnostem skupiny PKN Orlen group byly reklasifikovány z položky Úvěry a jiné zdroje financování do Ostatních finančních závazků ve výkazu o finanční pozici spolu s odpovídající prezentací ve výkazu o peněžních tocích, aby uživatelé účetní závěrky získali lepší informaci o financování z externích zdrojů. Vliv je popsán v níže uvedené tabulce pod bodem 3 *prezentace cash poolu*.

Změny v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích za tříměsíční období končící 31. března 2013 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)	31. března 2013 (neauditováno, upraveno)
Provozní činnost					
Čistý zisk/(ztráta)	(147 851)				(147 851)
Úpravy:					
Odpisy a amortizace	610 368				610 368
Kurzové (zisky) / ztráty	394				394
Úroky a dividendy netto	65 216			1 067	66 283
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(2 566)	(16 276)	(415 322)		(434 164)
Změna stavu rezerv	176 986		159 914		336 900
Daň z příjmu	(15 323)				(15 323)
Zaplacená daň z příjmu	(37 799)				(37 799)
Ostatní úpravy			(135 147)		(135 147)
Ztráta ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(758)		758		-
Změna stavu výnosů příštích období týkající se CO2 povolенок	(236 525)		236 525		-
Čistý (zisk) ztráta z finančních derivátů	(271 684)		271 684		-
Změna stavu pracovního kapitálu	(5 297 501)	-	(120 018)	(1 067)	(5 418 586)
<i>Zásoby</i>	(97 958)				(97 958)
<i>Pohledávky</i>	(1 079 162)		(110 802)		(1 189 964)
<i>Závazky</i>	(4 120 381)		(9 216)	(1 067)	(4 130 664)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(5 157 043)	(16 276)	(1 606)	-	(5 174 925)
Investiční činnost					
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(365 366)				(365 366)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	3 835				3 835
Změny v poskytnutých úvěrech	341		10 840		11 181
Ostatní			(8 671)		(8 671)
Vypořádání finančních derivátů	33 917				33 917
Změny v poskytnutých úvěrech	563		(563)		-
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(326 710)		1 606	-	(325 104)
Finanční činnost					
Změna stavu půjček a úvěrů	1 255 269				1 255 269
Změna stavu závazků z cash poolu	2 958 622				2 958 622
Zaplacené úroky	(18 731)				(18 731)
Splátky leasingů	(1 514)				(1 514)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	4 193 646	-	-	-	4 193 646
Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů	(1 290 107)	(16 276)	-	-	(1 306 383)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	2 207				2 207
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	3 058 211	16 276			3 074 487
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	1 770 311	-	-	-	1 770 311

4. 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 3 měsíční období končící 31. března 2014

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	15 478 058	2 468 067	10 841 228	21 654	-	28 809 007
Výnosy v rámci segmentů	7 281 134	51 466	548 532	137 317	(8 018 449)	-
Celkové segmentové výnosy	22 759 192	2 519 533	11 389 760	158 971	(8 018 449)	28 809 007
Provozní náklady	(23 263 929)	(2 494 317)	(10 872 715)	(193 117)	8 018 449	(28 805 629)
Ostatní provozní výnosy	1 218 945	7 430	63 850	23 185	(2)	1 313 408
Ostatní provozní náklady	(134 416)	(18 585)	(63 457)	(351)	2	(216 807)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	579 792	14 061	517 439	(11 312)	-	1 099 979
Čisté finanční náklady						(188 039)
Zisk před zdaněním						911 940
Daň z příjmů						24 998
Zisk za období						936 938

za 3 měsíční období končící 31. prosince 2013

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	13 034 158	2 274 846	9 446 050	20 643	-	24 775 697
Výnosy v rámci segmentů	5 722 115	48 341	490 461	144 769	(6 405 686)	-
Celkové segmentové výnosy	18 756 273	2 323 187	9 936 511	165 412	(6 405 686)	24 775 697
Provozní náklady	(19 214 141)	(2 360 472)	(9 507 449)	(175 443)	6 405 686	(24 851 819)
Ostatní provozní výnosy	6 441	9 317	13 276	4 019	(3)	33 050
Ostatní provozní náklady	(3 822)	(6 109)	(15 686)	(1 561)	3	(27 175)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	(455 249)	(34 077)	426 652	(7 573)	-	(70 247)
Čisté finanční náklady						(92 927)
Ztráta před zdaněním						(163 174)
Daň z příjmů						15 323
Ztráta za období						(147 851)

Aktiva podle obchodních segmentů

	31/03/2014	31/12/2013
Rafinérský segment	24 911 563	20 074 340
Maloobchodní segment	6 146 818	6 021 201
Petrochemický segment	23 766 891	22 547 053
Segmentová aktiva	54 825 272	48 642 594
Korporátní funkce	1 333 339	1 355 535
	56 158 611	49 998 129

5. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

5.1. Akvizice dodatečného podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s.

Dne 31. ledna 2014 společnost UNIPETROL, a.s. ("Unipetrol") dokončila transakci týkající se nákupu 152 701 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ("Česká rafinérská") odpovídající 16.335% podílu na základním kapitálu České rafinérské od společnosti Shell Overseas Investments B.V. ("Shell") dle uzavřené smlouvy o nákupu akciového podílu ze dne 7. listopadu 2013. Kupní cena akcií ve výši 27.2 mil. dolarů byla vypořádána v hotovosti. Transakce představuje oportunistickou akvizici plně v souladu se Strategií skupiny Unipetrol 2013-2017, oznámenou v červnu 2013, jež podporuje její realizaci prostřednictvím: zvýšení bezpečnosti dodávek vstupních surovin pro petrochemický segment, rychlejší implementaci iniciativ v rámci zvyšování provozní efektivnosti (Operational Excellence), a posílení dlouhodobé přítomnosti na českém trhu.

Na základě úspěšného dokončení transakce vzrostl podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské z úrovně 51.22 % na 67.555 %.

Unipetrol na základě principů řízení a společné kontroly uvedených v IFRS bude i nadále zahrnovat svou investici v České rafinérské jako spolumádanou účetní jednotku z důvodu existence kolektivního řízení všech akcionářů. Smluvní ujednání mezi akcionáři vyžadují jednomyslný souhlas všech akcionářů v případě některých rozhodnutí, která mají zásadní význam pro příslušné činnosti účetní jednotky.

5.1. Akvizice dadatečného podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s. (pokračování)

Jako výsledek vypořádání této transakce Unipetrol zaúčtoval v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku zisk z výhodné koupě (výsledek vyšší reálné hodnoty čistých aktiv nakoupených Unipetroleem nad zaplacenou cenou) v hodnotě 1 185 692 tis. Kč. Výsledek byl vypočten v souladu s účetními principy a politikami popsány v bodě 3.5.1 Podnikové kombinace a 3.5.6.1 Goodwill v účetních postupech a politikách Skupiny zahrnuté v konsolidovaných účetních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2013 na základě finančních dat společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. použitých pro účely konsolidace skupiny UNIPETROL k 31. lednu 2014.

Uznání částky předcházelo ověření úplnosti a přesnosti hodnot identifikovaných aktiv a závazků nakoupených v rámci transakce a stanovení reálné hodnoty identifikovaných aktiv a závazků.

Reálná hodnota identifikovatelných aktiv a závazků společnosti česká rafinérská, a.s. ke dni pořízení:

	Účetní hodnota ke dni pořízení	Přecenění na reálnou hodnotu	Reálná hodnota
Dlouhodobá aktiva	8 055 910	(116 977)	7 938 933
Krátkodobá aktiva	7 095 492	1 224 863	8 320 355
Celkem aktiva	15 151 402	1 107 886	16 259 288
Dlouhodobé závazky	80 402	-	80 402
Krátkodobé závazky	5 570 359	-	5 570 359
Celkem závazky	5 650 761	-	5 650 761
Identifikovatelná aktiva a závazky v reálné hodnotě	9 500 641	1 107 886	10 608 526
Nakoupený podíl			16,335%
Podíl na identifikovatelných čistých aktivech v reálné hodnotě			1 732 874
Zaplacené peníze/výdaje na nakoupené akcie			(547 182)
Zisk z výhodné koupě			1 185 692

5.2. Ostatní finanční aktiva

	31/03/2014	31/12/2013
Cash flow zajišťovací nástroje	68 470	10 892
<i>Měnový forward</i>	11 918	10 892
<i>Komoditní swap</i>	56 552	-
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví	22	18 419
<i>Měnový forward</i>	22	36
<i>Komoditní swap</i>	-	18 383
Poskytnuté úvěry	6 031	7 196
Cash pool	66 917	12 218
	141 440	48 725

5.3. Úvěry a jiné zdroje financování

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
Úvěry	-	-	3 072 036	504 781	3 072 036	504 781
Půjčky	4 000 000	2 000 000	21 139	1 850	4 021 139	2 001 850
	4 000 000	2 000 000	3 093 175	506 631	7 093 175	2 506 631

5.4. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	341 642	339 854	-	-	341 642	339 854
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	61 547	57 343	-	-	61 547	57 343
Rezerva na CO2 povolenky	-	-	773 571	513 569	773 571	513 569
Ostatní	35 928	35 929	78 253	27 886	114 181	63 815
	439 117	433 126	851 824	541 455	1 290 941	974 581

Rezerva na CO2 emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO2 za období končící 31. března 2014 a 31. prosince 2013.

5.5. Ostatní finanční pasiva

	31/03/2014	31/12/2013
Cash flow zajišťovací nástroje	148 661	245 817
<i>Měnový forward</i>	148 661	245 817
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví	13 524	70 449
<i>Měnový forward</i>	13 524	3 704
<i>Komoditní swap</i>	-	66 745
Cash pool	2 593 147	32 941
	2 755 332	349 207

5.6. Výnosy

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	27 467 512	23 536 556
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	1 341 495	1 239 141
	28 809 007	24 775 697

5.7. Provozní náklady

Náklady na prodej

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(26 690 314)	(22 914 971)
Náklady na prodané zboží a materiál	(1 281 898)	(1 172 232)
	(27 972 212)	(24 087 203)

Náklady podle druhu

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Materiál a energie	(23 957 013)	(20 489 603)
Náklady na prodané zboží a materiál	(1 281 898)	(1 172 232)
Externí služby	(1 865 443)	(1 810 460)
Zaměstnanecké benefity	(647 140)	(631 578)
Odpisy a amortizace	(626 145)	(610 368)
Daně a poplatky	(90 713)	(111 180)
Ostatní	(289 620)	(96 695)
	(28 757 972)	(24 922 116)
Změna stavu zásob	(264 466)	43 120
Náklady na produkty a služby pro vlastní potřebu	2	2
Náklady celkem	(29 022 436)	(24 878 994)
Distribuční náklady	516 527	474 988
Administrativní náklady	316 890	289 628
Ostatní provozní náklady	216 807	27 175
Náklady na prodej	(27 972 212)	(24 087 203)

5.8. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Tvorba	(130 253)	(58 788)
Rozpuštění	3 890	31 068

5.9. Opravné položky k majetku

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Pozemky, budovy a zařízení		
Tvorba	(76 467)	(1 292)
Rozpuštění	2 056	2 225
Nehmotný majetek		
Tvorba	-	(175)
Pohledávky		
Tvorba	(6 991)	(4 430)
Rozpuštění	21 297	5 250

Byly vytvořeny a rozpuštěny opravné položky v souvislosti s pohledávkami po lhůtě splatnosti, nedobytnými pohledávkami nebo pohledávkami přihlášenými u soudu.

Opravná položka na vakuovou destilační jednotku ve výši 59 917 tis. Kč byla vytvořena v průběhu 3 měsíčního období končícího 31. března 2014.

5.10. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	1 275	2 566
Zúčtování rezerv	-	25
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	21 297	5 250
Zúčtování opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	2 056	2 225
Pokuty a získané kompenzace	6 877	13 522
Zisk z výhodné koupě	1 185 692	-
Ostatní	96 211	9 461
	1 313 408	33 050

Řádek „zisk z výhodné koupě“ se vztahuje k vypořádání nákupu podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s – dodatečné informace jsou uvedeny v bodě 5.1.

Za 3 měsíční období končící 31. března 2014 v řádku “Ostatní” je zahrnuto přecenění pohledávek z grantu CO₂ ve výši 83 636 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(417)	-
Tvorba rezerv	(50 469)	(11 898)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(6 991)	(4 430)
Tvorba opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(76 467)	(1 467)
Ostatní	(82 463)	(9 380)
	(216 807)	(27 173)

Za 3 měsíční období končící 31. března 2014 a 31. března 2013 v řádku “Ostatní” je zahrnut vliv přecenění rezervy na spotřebu CO₂ emisních povolenek ve výši 74 042 tis. Kč, resp. 1 280 tis. Kč.

5.11. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Úrokové výnosy	11 616	10 087
Zisk z derivátů oceněných v reálné hodnotě	73 927	541 386
Ostatní	117	184
	85 660	551 657

Finanční náklady

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Úrokové náklady	(35 343)	(75 303)
Čisté kurzové ztráty	(68 049)	(289 918)
Ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	(162 005)	(269 702)
Ostatní	(8 302)	(9 661)
	(273 699)	(644 584)

Kapitalizované nákladové úroky za 3 měsíční období končící 31. března 2014 a 31. března 2013 činily 3 tis. Kč a 14 tis. Kč.

5.12. Daň z příjmu

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013
Splatná daň	(39 703)	(34 120)
Odložená daň	64 701	49 443
	24 998	15 323

5.13. Metody použité při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů a nefinančních aktiv 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.

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.

Finanční deriváty prezentované jako finanční aktiva v částce 68 492 tis. Kč k 31. březnu 2014 (29 311 tis. Kč k 31. prosinci 2013) a finanční deriváty prezentované jako finanční závazky v částce 162 185 tis. Kč k 31. březnu 2014 (316 266 tis. Kč k 31. prosinci 2013) patří do úrovně 2 definované IFRS. Účetní hodnota zbývajících aktiv a závazků odpovídá jejich reálné hodnotě.

V období končící 31. března 2014 a ve srovnatelném období nebyly ve Skupině převody mezi úrovní 1, 2, a 3.

Investice do nemovitostí

K 31. březnu 2014 a k 31. prosinci 2013 Skupina vlastnila mezi nefinančními aktivy investice do nemovitosti, jejichž reálná hodnota byla odhadnuta v závislosti na charakteru na základě srovnávacího nebo výnosového přístupu, a byly zařazeny do 3 úrovně definované standardem IFRS 7.

5.14. Splátky finančního leasingu

K 31. březnu 2014 a k 31. prosinci 2013 Skupina měla uzavřené smlouvy o finančním leasingu jako nájemce související především s nájmem strojů a zařízení, stejně jako s nájmem dopravních prostředků.

	31/03/2014	31/12/2013
Budoucí minimální leasingové splátky	3 000	2 598
Současná hodnota minimálních leasingových splátek	2 200	2 507

5.15. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 31. březnu 2014 a k 31. prosinci 2013 hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny činila 909 022 tis. Kč, respektive 826 363 tis. Kč.

5.16. Nerozdělený zisk a dividendy

Dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2013 bude učiněno na valné hromadě akcionářů, která se bude konat v květnu 2014.

5.17. 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. a smlouvy o přepravě ropy ropovodem jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Během tříměsíčního období končícího 31. března 2014 nedošlo k žádným změnám ve vztahu k těmto záležitostem.

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

5.18. 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 2013. Během tříměsíčního období končícího 31. března 2014 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 2013. Během tříměsíčního období končícího 31. března 2014 nedošlo k žádným materiálním změnám.

Další jednání je naplánováno na 29. dubna 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 - je popsáno v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Nejvyšší správní soud České republiky vydal rozhodnutí ze dne 19. března 2014 týkající se kasační stížnosti podané účastníky řízení v rámci řízení o zamítnutí rozhodnutí daňových úřadů. Nejvyšší správní soud České republiky zrušil rozhodnutí Krajského soudu o zrušení rozhodnutí daňových orgánů a zamítl kasační stížnost podanou společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Věc byla vrácena Krajskému soudu v Ústí nad Labem k dalšímu řízení.

UNIPETROL RPA, s.r.o. podal žalobu u Ústavního soudu České republiky s odůvodněním, že rozhodnutím Nejvyššího správního soudu České republiky bylo porušeno jeho právo na spravedlivý proces.

5.19. Garance

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 31. březnu 2014 a k 31. prosinci 2013 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 1 281 807 tis. Kč a 1 261 864 tis. Kč, zůstatek garancí pro jiné účely 22 879 tis. Kč a 22 935 tis. Kč.

5.20. Informace o spřízněných osobách

Informace o významných transakcích se spřízněnými osobami

Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2014 a 31. prosince 2013 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

Transakce se členy klíčového vedení

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2014 a 31. prosince 2013 společnosti Skupiny neposkytly klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřely smlouvy poskytující služby Skupiny a spřízněných osob.

Během 3 měsíčního období končícího 31. března 2014 a 31. prosince 2013 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 2014 a 31. prosince 2013 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

Transakce a zůstatky společností Skupiny se spřízněnými osobami

Mateřská společnost a konečná ovládací osoba

Během let 2014 a 2013 byla většina (62.99%) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

za 3 měsíční období končící	PKN Orlen		Spoluovládané účetní jednotky		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013	31/03/2014	31/03/2013
Výnosy	420 615	180 616	552 118	640 256	1 450 704	688 297
Nákupy	17 693 668	14 130 985	684 882	860 973	747 846	631 654
Finanční výnosy	-	-	252	632	-	-
Finanční náklady	20 074	840	4	-	11 765	7 837

za 3 měsíční období končící	PKN Orlen		Spoluovládané účetní jednotky		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013	31/03/2014	31/12/2013
Dlouhodobé pohledávky	-	-	13 555	24 201	522	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	270 957	24 355	334 735	389 276	786 315	622 832
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	2 759 996	4 921 200	338 314	356 638	2 779 521	389 630
Úvěry a jiné zdroje financování	4 021 139	2 001 850	-	-	-	-

5.21. Významné události po datu účetní závěrky

Vedení Skupiny si není vědomo žádných událostí, které nastaly po rozvahovém dni, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. březnu 2014.

ČTVRTLETNÍ FINANČNÍ INFORMACE
UNIPETROL, a.s.

ZA I. ČTVRTLETÍ

2014

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH
STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE
ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

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

Nekonsolidovaný výkaz o finanční pozici

	31/03/2014 (neauditováno)	31/12/2013 (auditováno)
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	10 078	10 315
Investice do nemovitostí	1 156 442	1 156 442
Nehmotný majetek	395	400
Podíly ve spřízněných společnostech	14 538 163	13 990 981
Ostatní dlouhodobá aktiva	1 495 615	1 519 519
	17 200 693	16 677 657
Krátkodobá aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	135 792	150 892
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	16 596 487	12 689 305
Pohledávka z titulu daně z příjmů	26 419	24 423
Peníze a peněžní ekvivalenty	283 189	157 802
	17 041 887	13 022 422
Aktiva celkem	34 242 580	29 700 079
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Základní kapitál	18 133 476	18 133 476
Fondy tvořené ze zisku	1 671 671	1 671 671
Fond změny reálné hodnoty	502 626	502 626
Nerozdělený zisk	6 079 577	6 049 882
Vlastní kapitál celkem	26 387 350	26 357 655
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Úvěry a jiné zdroje financování	4 000 000	2 000 000
Odložené daňové závazky	111 924	112 039
	4 111 924	2 112 039
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	139 678	136 862
Úvěry a jiné zdroje financování	2 834 711	268 048
Ostatní finanční závazky	768 917	825 475
	3 743 306	1 230 385
Závazky celkem	7 855 230	3 342 424
Vlastní kapitál a závazky celkem	34 242 580	29 700 079

Nekonsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztráty		
Výnosy	37 360	38 315
Náklady na prodej	(19 217)	(19 418)
Hrubý zisk	18 143	18 897
Administrativní náklady	(46 215)	(46 697)
Ostatní provozní výnosy	21 512	1 443
Ostatní provozní náklady	(65)	(126)
Provozní hospodářský výsledek	(6 625)	(26 483)
Finanční výnosy	63 967	99 250
Finanční náklady	(24 073)	(58 799)
Čisté finanční výnosy	39 894	40 451
Zisk před zdaněním	33 269	13 968
Daň z příjmů	(3 574)	(871)
Čistý zisk	29 695	13 097
Základní a zředěný zisk na akcii (v Kč)	0.16	0.07

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

	Za 3 měsíční období končící 31/03/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 31/03/2013 (neauditováno)
Provozní činnost		
Čistý zisk	29 695	13 097
Úpravy:		
Odpisy a amortizace	242	629
Kurzové zisky	(48)	(2 197)
Úroky a dividendy netto	(40 084)	(23 879)
Zisk z investiční činnosti	(264)	(16 000)
Daň z příjmu	3 574	871
Zaplacená daň z příjmu	(5 684)	(8 407)
Změna stavu pracovního kapitálu	38 855	40 162
<i>Pohledávky</i>	35 950	87 896
<i>Závazky</i>	2 905	(47 734)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	26 286	4 276
Investiční činnost		
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(46)	-
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	264	-
Pořízení akcií v České rafinérské, a.s.	(547 182)	-
Přijaté dividendy	404	332
Změny v poskytnutých úvěrech	(3 977 182)	(3 262 738)
Ostatní	136 271	25 524
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(4 387 471)	(3 236 882)
Finanční činnost		
Změna stavu půjček a úvěrů	4 547 474	1 741 323
Změny stavu v přijatém cash poolu	(56 556)	259 794
Zaplacené úroky	(3 539)	(2 385)
Zaplacené dividendy minoritním akcionářům	(42)	-
Ostatní	(813)	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	4 486 524	1 998 732
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	125 339	(1 233 874)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	48	2 197
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	157 802	1 294 067
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	283 189	62 390

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 2014	18 133 476	1 671 671	502 626	6 049 882	26 357 655
Čistý zisk	-	-	-	29 695	29 695
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	29 695	29 695
31. března 2014	18 133 476	1 671 671	502 626	6 079 577	26 387 350
(neauditováno)					
1. ledna 2013	18 133 476	1 651 472	502 626	5 132 389	25 419 963
Čistý zisk	-	-	-	13 097	13 097
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	13 097	13 097
31. března 2013	18 133 476	1 651 472	502 626	5 145 486	25 433 060



Výše uvedené finanční výkazy za období končící 31. března 2014 byly schválené představenstvem dne 23. dubna 2014.

Podpis statutárního orgánu

23. dubna 2014

A handwritten signature in blue ink that reads "Marek Świtajewski".

Marek Świtajewski

Předseda představenstva

A handwritten signature in blue ink that reads "Mirosław Kastelik".

Mirosław Kastelik

Člen představenstva