



**UNIPETROL, a.s.**

**KONSOLIDOVANÁ ČTVRTLETNÍ  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

**ZA 3. ČTVRTLETÍ**

**2015**

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



## Obsah

<b>A. ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ účetního VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ</b> .....	<b>4</b>
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici.....	5
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	6
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích.....	7
<b>PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM 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 účetní závěrky a zásadní účetní postupy</b> .....	<b>9</b>
<b>3. Změny ve vykazování ve srovnávacím období</b> .....	<b>10</b>
<b>4. Provozní segmenty</b> .....	<b>11</b>
<b>5. Ostatní komentáře</b> .....	<b>12</b>
5.1. Akvizice dodatečného podílu v ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ....	12
5.2. Výnosy .....	13
5.3. Provozní náklady.....	13
5.4. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě .....	13
5.5. Opravné položky k majetku .....	13
5.6. Ostatní provozní výnosy a náklady .....	14
5.7. Finanční výnosy a finanční náklady .....	14
5.8. Daň z příjmů .....	14
5.9. Ostatní finanční aktiva .....	15
5.10. Úvěry a jiné zdroje financování.....	15
5.11. Rezervy .....	15
5.12. Ostatní finanční závazky .....	15
5.13. Metody použité při stanovení reálných hodnot finančních nástrojů (hierarchie reálné hodnoty) .....	15
5.14. Splátky finančního leasingu.....	16
5.15. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv .....	16
5.16. Nerozdělený zisk a dividendy.....	16
5.17. Podmíněná aktiva a závazky.....	16
5.18. Garance .....	17
5.19. Informace týkající se významných sporů řešených soudy, rozhodčím řízením nebo před subjekty veřejné správy .....	17
5.20. Informace o spřízněných osobách .....	17
5.21. Následné události po datu účetní závěrky .....	18
<b>B. ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ účetního VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ</b> .....	<b>20</b>
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	20
Individuální výkaz o finanční pozici.....	21
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	22
Individuální přehled o peněžních tocích.....	23

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

**ZA 9 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ**

**2015**

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

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

Bod	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2014 (neauditováno, upraveno*)	3 měsíce končící 30/09/2014 (neauditováno, upraveno*)	
<b>Výkaz zisků nebo ztrát</b>					
Výnosy	5.2.	85 950	29 452	95 024	33 975
Náklady na prodej	5.3.	(74 487)	(25 998)	(90 824)	(31 655)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>11 463</b>	<b>3 454</b>	<b>4 200</b>	<b>2 320</b>
Distribuční náklady		(1 629)	(561)	(1 575)	(546)
Administrativní náklady		(916)	(306)	(941)	(319)
Ostatní provozní výnosy	5.6.	568	65	1 497	101
Ostatní provozní náklady	5.6.	(1 014)	(677)	(5 017)	(130)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>8 472</b>	<b>1 975</b>	<b>(1 836)</b>	<b>1 426</b>
Finanční výnosy	5.7.	713	232	735	601
Finanční náklady	5.7.	(794)	(253)	(850)	(555)
<b>Čisté finanční výnosy/(náklady)</b>		<b>(81)</b>	<b>(21)</b>	<b>(115)</b>	<b>46</b>
<b>Zisk/(ztráta) před zdaněním</b>		<b>8 391</b>	<b>1 954</b>	<b>(1 951)</b>	<b>1 472</b>
Daň z příjmů	5.8.	(1 537)	(372)	797	(73)
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>		<b>6 854</b>	<b>1 582</b>	<b>(1 154)</b>	<b>1 399</b>
<b>Ostatní úplný výsledek</b>					
<b>položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty</b>					
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajišťování peněžních toků</i>		(549)	27	364	279
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		(3)	(1)	-	-
<i>Daň z příjmů-odložená</i>		104	(5)	(69)	(53)
		<b>(448)</b>	<b>21</b>	<b>295</b>	<b>226</b>
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>		<b>6 406</b>	<b>1 603</b>	<b>(859)</b>	<b>1 625</b>
<b>Čistý zisk/(ztráta) připadající na vlastníky mateřské společnosti nekontrolní podíly</b>		<b>6 854</b>	<b>1 582</b>	<b>(1 154)</b>	<b>1 399</b>
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		6 857	1 584	(1 152)	1 399
<i>nekontrolní podíly</i>		(3)	(2)	(2)	-
<b>Úplný zisk/(ztráta) připadající na vlastníky mateřské společnosti nekontrolní podíly</b>		<b>6 406</b>	<b>1 603</b>	<b>(859)</b>	<b>1 625</b>
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		6 409	1 605	(857)	1 625
<i>nekontrolní podíly</i>		(3)	(2)	(2)	-
Základní a zředěný zisk/(ztráta) na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		37.82	8.74	(6.35)	7.72

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-18.

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

## Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

Bod	30/09/2015 (neauditováno)	31/12/2014 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>		
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		
Pozemky, budovy a zařízení	18 080	18 893
Investice do nemovitostí	423	419
Nehmotný majetek	1 495	1 792
Finanční majetek držený k prodeji	1	1
Odložená daňová pohledávka	1 380	1 039
Ostatní dlouhodobá aktiva	27	29
	<b>21 406</b>	<b>22 173</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>		
Zásoby	11 416	10 320
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	12 007	12 506
Ostatní krátkodobá finanční aktiva 5.9.	2 562	1 764
Pohledávka z titulu daně z příjmů	98	72
Peníze a peněžní ekvivalenty	6 912	1 682
	<b>32 995</b>	<b>26 344</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>54 401</b>	<b>48 517</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>		
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>		
Základní kapitál	18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku	57	2 703
Fond zajištění	93	538
Fond změny reálné hodnoty	10	10
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností	15	18
Nerozdělený zisk	16 572	7 069
<b>Vlastní kapitál náležející vlastníkův mateřské společnosti</b>	<b>34 880</b>	<b>28 471</b>
<b>Nekontrolní podíly</b>	<b>(12)</b>	<b>(9)</b>
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>34 868</b>	<b>28 462</b>
<b>ZÁVAZKY</b>		
<b>Dlouhodobé závazky</b>		
Úvěry a jiné zdroje financování 5.10.	-	4 000
Rezervy 5.11.	677	457
Odložené daňové závazky	821	203
Ostatní dlouhodobé závazky	166	185
	<b>1 664</b>	<b>4 845</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	16 153	13 582
Úvěry a jiné zdroje financování 5.10.	2	350
Daňové závazky	590	8
Rezervy 5.11.	690	782
Výnosy příštích období	196	76
Ostatní finanční závazky 5.12.	238	412
	<b>17 869</b>	<b>15 210</b>
<b>Závazky celkem</b>	<b>19 533</b>	<b>20 055</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>	<b>54 401</b>	<b>48 517</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-18.

## Konsolidovaný přehled pohybu ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky mateřské společnosti								Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond zajištění	Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Celkem	Nekontrolní podíly	
(neauditováno)									
1. ledna 2015	18 133	2 703	538	18	10	7 069	28 471	(9)	28 462
Čistý zisk	-	-	-	-	-	6 857	6 857	(3)	6 854
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(445)	(3)	-	-	(448)	-	(448)
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	-	<b>(445)</b>	<b>(3)</b>	-	<b>6 857</b>	<b>6 409</b>	<b>(3)</b>	<b>6 406</b>
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(2 646)	-	-	-	2 646	-	-	-
<b>30. září 2015</b>	<b>18 133</b>	<b>57</b>	<b>93</b>	<b>15</b>	<b>10</b>	<b>16 572</b>	<b>34 880</b>	<b>(12)</b>	<b>34 868</b>
(neauditováno)									
1. ledna 2014	18 133	2 644	(190)	17	11	7 694	28 309	(9)	28 300
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(1 152)	(1 152)	(2)	(1 154)
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	295	-	-	-	295	-	295
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	-	<b>295</b>	-	-	<b>(1 152)</b>	<b>(857)</b>	<b>(2)</b>	<b>(859)</b>
Rozdělení zisku	-	58	-	-	-	(58)	-	-	-
<b>30. září 2014</b>	<b>18 133</b>	<b>2 702</b>	<b>105</b>	<b>17</b>	<b>11</b>	<b>6 484</b>	<b>27 452</b>	<b>(11)</b>	<b>27 441</b>

Neřílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-18.

## Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Bod	9 měsíců	3 měsíce	9 měsíců	3 měsíce
	končících 30/09/2015 (neauditováno)	končící 30/09/2015 (neauditováno)	končících 30/09/2014 (neauditováno)	končící 30/09/2014 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>	<b>6 854</b>	<b>1 582</b>	<b>(1 154)</b>	<b>1 399</b>
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	5.3. 1 463	496	1 758	500
Kurzové (zisky)/ztráty	(37)	(36)	(12)	(12)
Úroky a dividendy netto	29	-	83	25
(Zisk)/ztráta z investiční činnosti	628	715	4 320	(388)
Změna stavu rezerv	699	103	712	165
Daň z příjmů	5.8. 1 535	370	(797)	74
Zaplacená daň z příjmů	(34)	31	(90)	(6)
Zisk z výhodné koupě	(429)	-	(1 186)	-
Ostatní úpravy	79	(219)	(500)	(133)
Změna stavu pracovního kapitálu	2 273	3 472	(5 851)	(1 389)
<i>Zásoby</i>	(792)	1 748	(2 339)	(985)
<i>Pohledávky</i>	2 158	3 984	(2 290)	1 109
<i>Závazky</i>	907	(2 260)	(1 222)	(1 513)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>13 060</b>	<b>6 514</b>	<b>(2 717)</b>	<b>235</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(1 487)	(710)	(1 490)	(670)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	8	3	6	1
Pořízení podílu v České rafinérské	(661)	-	(547)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí podílu v České rafinérské	426	-	141	-
Vypořádání finančních derivátů	139	(91)	371	432
Změny v poskytnutých úvěrech	4	-	29	11
Změny v poskytnutém cash poolu	(1 912)	(1 912)	-	-
Ostatní	5	13	(32)	(6)
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(3 478)</b>	<b>(2 697)</b>	<b>(1 522)</b>	<b>(232)</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změna stavu půjček a úvěrů	(4 326)	(411)	4 313	280
Změny stavu v přijatém cash poolu	-	-	(1)	(12)
Zaplacené úroky	(52)	-	(68)	(25)
Splátky leasingů	(1)	(1)	(1)	-
Ostatní	(6)	(2)	(2)	(2)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(4 385)</b>	<b>(414)</b>	<b>4 241</b>	<b>241</b>
<b>Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>5 197</b>	<b>3 403</b>	<b>2</b>	<b>244</b>
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	33	34	13	12
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 682	3 475	1 117	876
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>6 912</b>	<b>6 912</b>	<b>1 132</b>	<b>1 132</b>

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-18.

## PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM 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 Skupina zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

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

*Vlastníci společnosti*

Akcionáři Společnosti k 30. září 2015 jsou:

	Počet akcií	Nominální hodnota podílu (v Kč)	Podíl na základním kapitálu
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	114 226 499	11 422 649 900	62.99%
Skupina J&T*	42 976 339	4 297 633 900	23.70%
Investiční fondy a ostatní menšinoví akcionáři	24 131 926	2 413 192 600	13.31%
	<b>181 334 764</b>	<b>18 133 476 400</b>	<b>100%</b>

\*K 19. březnu 2014 (poslední dostupné údaje) – na základě oznámení obdrženo 31. března 2014 drží Skupina J&T 23.70 % hlasovacích práv prostřednictvím následujících společností: PAULININO LIMITED, EGNARO INVESTMENTS LIMITED, LEVOS LIMITED, LCE COMPANY LIMITED, NEEVAS INVESTMENT LIMITED, UPRECHT INVESTMENT LIMITED, MUSTAND INVESTMENT LIMITED.

*Struktura konsolidované skupiny*

Společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společné podniky tvořící skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností jsou prezentovány v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2014. Dne 30. dubna 2015 UNIPETROL, a.s. dokončil akvizici 303 301 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. odpovídající 32.445% podílu na základním kapitálu České rafinérské od společnosti Eni International B.V. V důsledku této transakce se podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské zvýšil z 67.555 % na 100 %. Detailní informace jsou uvedeny v bodě 5.1.

Za 9 měsíců končících 30. září 2015 nebyly žádné jiné změny ve struktuře Skupiny.

*Statutární a dozorčí orgány*

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2015 byli následující:

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

Změny v představenstvu za 9 měsíců končících 30. září 2015 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Místopředseda	Piotr Wielowieyski	Znovu zvolen do funkce	28. března 2015
Předseda	Marek Świtajewski	Znovu zvolen do funkce	25. června 2015

Změny v dozorčí radě za 9 měsíců končících 30. září 2015 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Ivan Kočárník	Znovu zvolen do funkce	25. června 2015
Člen	Bogdan Dzudzewicz	Znovu zvolen do funkce	25. června 2015



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

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

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 30. září 2015 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním standardem účetního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by proto být čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosince 2014.

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

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

### 2.2. Použité účetní postupy a IFRS změny

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 za rok končící 31. prosince 2014.

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly popsány v bodě 4 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2014.

K 1. lednu 2015 Skupina sjednotila prezentaci vypořádání nástrojů zajišťujících peněžní toky. V důsledku toho je výsledek vypořádání měnových forwardů, označovaných jako zajišťovací nástroje, zahrnut v provozní části výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, nikoliv ve finanční části jako dříve. Podrobné informace jsou uvedeny v bodě 3.

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 2014.

### 2.3. Funkční a prezentační měna finančních výkazů a metody aplikované při přepočtu finančních dat pro účely konsolidace

#### 2.3.1. Funkční a prezentační měna

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

#### 2.3.2. Metody aplikované při přepočtu finančních údajů pro účely konsolidace

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

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

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

Měna	Průměrný kurz za účetní období		Kurz na konci účetního období	
	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2015	31/12/2014
CZK/EUR	27.357	27.504	27.180	27.730
CZK/USD	24.564	20.312	24.266	22.797

### 2.4. Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Skupiny v uvedeném období

Skupina nevykazuje žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti.

### 3. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ

K 1. lednu 2015 Skupina sjednotila prezentaci vypořádání nástrojů zajišťující peněžní toky. V důsledku toho je výsledek vypořádání měnových forwardů, označovaných jako zajišťovací nástroje, zahrnut v provozní části výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, nikoliv ve finanční části jako dříve. Vedení Skupiny je přesvědčeno, že sjednocení prezentace poskytne uživatelům účetní závěrky lepší informace, pokud jde o činnosti Skupiny.

Změny v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty za období 9 a 3 měsíců končících 30. září 2014 jsou uvedeny v následující tabulce:

	Dříve prezentováno	Prezentace výsledků z měnových forwardů	9 měsíců končících 30/09/2014 (neauditováno, upraveno)
<b>Výkaz zisků nebo ztráty</b>			
Výnosy	95 290	(266)	95 024
Náklady na prodej	(90 845)	21	(90 824)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>4 445</b>	<b>(245)</b>	<b>4 200</b>
Distribuční náklady	(1 575)	-	(1 575)
Administrativní náklady	(941)	-	(941)
Ostatní provozní výnosy	1 497	-	1 497
Ostatní provozní náklady	(5 017)	-	(5 017)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(1 591)</b>	<b>(245)</b>	<b>(1 836)</b>
Finanční výnosy	756	(21)	735
Finanční náklady	(1 116)	266	(850)
<b>Čisté finanční výnosy/(náklady)</b>	<b>(360)</b>	<b>245</b>	<b>(115)</b>
<b>Ztráta před zdaněním</b>	<b>(1 951)</b>	<b>-</b>	<b>(1 951)</b>
Daň z příjmů	797	-	797
<b>Čistá ztráta</b>	<b>(1 154)</b>	<b>-</b>	<b>(1 154)</b>

	Dříve prezentováno	Prezentace výsledků z měnových forwardů	3 měsíce končící 30/09/2014 (neauditováno, upraveno)
<b>Výkaz zisků nebo ztráty</b>			
Výnosy	34 041	(66)	33 975
Náklady na prodej	(31 667)	12	(31 655)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>2 374</b>	<b>(54)</b>	<b>2 320</b>
Distribuční náklady	(546)	-	(546)
Administrativní náklady	(319)	-	(319)
Ostatní provozní výnosy	101	-	101
Ostatní provozní náklady	(130)	-	(130)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>1 480</b>	<b>(54)</b>	<b>1 426</b>
Finanční výnosy	595	6	601
Finanční náklady	(603)	48	(555)
<b>Čisté finanční výnosy/(náklady)</b>	<b>(8)</b>	<b>54</b>	<b>46</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>1 472</b>	<b>-</b>	<b>1 472</b>
Daň z příjmů	(73)	-	(73)
<b>Čistý zisk</b>	<b>1 399</b>	<b>-</b>	<b>1 399</b>

#### 4. PROVOZNÍ SEGMENTY

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

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

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

Rozdělení společností do provozních činností je uvedeno v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2014. Během 9 měsíců končících 30. září 2015 nedošlo k žádným materiálním změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

#### Výnosy a provozní hospodářský výsledek podle provozních segmentů za 9 měsíců končících 30. září 2015

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	78 634	7 247	69	-	85 950
Výnosy v rámci segmentů	6 039	69	222	(6 330)	-
Celkové segmentové výnosy	84 673	7 316	291	(6 330)	85 950
Provozní náklady	(75 973)	(7 024)	(365)	6 330	(77 032)
Ostatní provozní výnosy	538	9	21	-	568
Ostatní provozní náklady	(958)	(5)	(51)	-	(1 014)
<b>Provozní hospodářský zisk / (ztráta)</b>	<b>8 280</b>	<b>296</b>	<b>(104)</b>	<b>-</b>	<b>8 472</b>
Čisté finanční náklady					(81)
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>8 391</b>
Daň z příjmů					(1 537)
<b>Zisk za období</b>					<b>6 854</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(1 196)</b>	<b>(245)</b>	<b>(22)</b>	<b>-</b>	<b>(1 463)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>9 476</b>	<b>541</b>	<b>(82)</b>	<b>-</b>	<b>9 935</b>
<b>Přírůstky dlouhodobého majetku</b>	<b>1 272</b>	<b>104</b>	<b>84</b>	<b>-</b>	<b>1 460</b>

#### za 3 měsíce končící 30. září 2015

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	26 772	2 660	20	-	29 452
Výnosy v rámci segmentů	2 107	23	72	(2 202)	-
Celkové segmentové výnosy	28 879	2 683	92	(2 202)	29 452
Provozní náklady	(26 471)	(2 483)	(113)	2 202	(26 865)
Ostatní provozní výnosy	48	4	13	-	65
Ostatní provozní náklady	(674)	(2)	(1)	-	(677)
<b>Provozní hospodářský zisk / (ztráta)</b>	<b>1 782</b>	<b>202</b>	<b>(9)</b>	<b>-</b>	<b>1 975</b>
Čisté finanční náklady					(21)
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>1 954</b>
Daň z příjmů					(372)
<b>Zisk za období</b>					<b>1 582</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(405)</b>	<b>(83)</b>	<b>(8)</b>	<b>-</b>	<b>(496)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>2 187</b>	<b>285</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>2 471</b>
<b>Přírůstky dlouhodobého majetku</b>	<b>638</b>	<b>49</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>694</b>

#### za 9 měsíců končících 30. září 2014

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	86 483	8 477	64	-	95 024
Výnosy v rámci segmentů	7 455	181	418	(8 054)	-
Celkové segmentové výnosy	93 938	8 658	482	(8 054)	95 024
Provozní náklady	(92 311)	(8 517)	(566)	8 054	(93 340)
Ostatní provozní výnosy	1 443	27	27	-	1 497
Ostatní provozní náklady	(4 993)	(22)	(2)	-	(5 017)
<b>Provozní hospodářský zisk / (ztráta)</b>	<b>(1 923)</b>	<b>146</b>	<b>(59)</b>	<b>-</b>	<b>(1 836)</b>
Čisté finanční náklady					(115)
<b>Ztráta před zdaněním</b>					<b>(1 951)</b>
Daň z příjmů					797
<b>Ztráta za období</b>					<b>(1 154)</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(1 455)</b>	<b>(241)</b>	<b>(62)</b>	<b>-</b>	<b>(1 758)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(468)</b>	<b>387</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>(78)</b>
<b>Přírůstky dlouhodobého majetku</b>	<b>1 187</b>	<b>111</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	<b>1 324</b>

## 4. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

za 3 měsíce končící 30. září 2014

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	30 833	3 121	21	-	33 975
Výnosy v rámci segmentů	2 719	72	147	(2 938)	-
Celkové segmentové výnosy	33 552	3 193	168	(2 938)	33 975
Provozní náklady	(32 148)	(3 120)	(190)	2 938	(32 520)
Ostatní provozní výnosy	82	17	2	-	101
Ostatní provozní náklady	(126)	(3)	(1)	-	(130)
<b>Provozní hospodářský zisk / (ztráta)</b>	<b>1 360</b>	<b>87</b>	<b>(21)</b>	<b>-</b>	<b>1 426</b>
Čisté finanční výnosy					46
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>1 472</b>
Daň z příjmů					(73)
<b>Zisk za období</b>					<b>1 399</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(398)</b>	<b>(81)</b>	<b>(21)</b>	<b>-</b>	<b>(500)</b>
<b>EBITDA</b>	<b>1 758</b>	<b>168</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 926</b>
<b>Přírůstky dlouhodobého majetku</b>	<b>580</b>	<b>58</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>653</b>

## Aktiva podle provozních segmentů

	30/09/2015	31/12/2014
Downstream segment	39 302	38 138
Maloobchodní segment	5 737	5 835
<b>Segmentová aktiva</b>	<b>45 039</b>	<b>43 973</b>
Korporátní funkce	10 423	5 355
Úpravy	(1 061)	(811)
	<b>54 401</b>	<b>48 517</b>

## 5. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

## 5.1. Akvizice dodatečného podílu v ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

## Akvizice 32.445% podílu Eni v České rafinérské

Dne 30. dubna 2015 společnost UNIPETROL, a.s. ("Unipetrol") dokončila akvizici 303 301 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ("Česká rafinérská") odpovídající 32.445% podílu na základním kapitálu České rafinérské od společnosti Eni International B.V. ("Eni") dle uzavřené smlouvy o nákupu akciového podílu ze dne 3. července 2014. Kupní cena akcií ve výši 24 mil. EUR byla vypořádána v hotovosti.

Po dokončení transakce vzrostl podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské z úrovně 67.555 % na 100 %. Po dokončení transakce Unipetrol získal kontrolu nad Českou rafinérskou a aplikoval plnou metodu konsolidace.

Po dokončení této transakce Unipetrol zaúčtoval zisk z výhodné koupě (vyšší reálná hodnota čistých aktiv nakoupených Unipetrolelem nad zaplacenou cenou) v hodnotě 429 mil. Kč do konsolidovaného výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku. Zisk byl vypočten v souladu s účetními principy a politikami popsanými v bodě 3.4.4 Podnikové kombinace a 3.4.14.1 Goodwill v účetních postupech a politikách Skupiny zahrnuté v konsolidovaných účetních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2014 na základě finančních dat společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. použitých pro účely konsolidace skupiny UNIPETROL k 30. dubnu 2015.

Uznání zisku z výhodné koupě 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	2 307	(629)	1 678
Krátkodobá aktiva	7 967	(100)	7 867
<b>Celkem aktiva</b>	<b>10 274</b>	<b>(729)</b>	<b>9 545</b>
Dlouhodobé závazky	34	164	198
Krátkodobé závazky	5 933	55	5 988
<b>Celkem závazky</b>	<b>5 967</b>	<b>219</b>	<b>6 186</b>
<b>Identifikovatelná aktiva a závazky v reálné hodnotě</b>			<b>3 359</b>
Nakoupený podíl			32,445%
<b>Podíl na identifikovatelných čistých aktivech v reálné hodnotě</b>			<b>1 090</b>
Zaplacené peníze/výdaje na nakoupené akcie			(661)
<b>Zisk z výhodné koupě</b>			<b>429</b>

## 5.2. Výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	81 534	28 031	90 378	32 411
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	4 416	1 421	4 646	1 564
	<b>85 950</b>	<b>29 452</b>	<b>95 024</b>	<b>33 975</b>

## 5.3. Provozní náklady

## Náklady na prodej

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(70 205)	(24 573)	(86 471)	(30 231)
Náklady na prodané zboží a materiál	(4 282)	(1 425)	(4 353)	(1 424)
	<b>(74 487)</b>	<b>(25 998)</b>	<b>(90 824)</b>	<b>(31 655)</b>

## Náklady podle druhu

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Materiál a energie	(63 275)	(20 676)	(79 217)	(27 864)
Náklady na prodané zboží a materiál	(4 282)	(1 425)	(4 353)	(1 424)
Externí služby	(5 594)	(1 925)	(5 854)	(2 028)
Zaměstnanecké benefity	(1 913)	(627)	(1 842)	(596)
Odpisy a amortizace	(1 463)	(496)	(1 758)	(500)
Daně a poplatky	(337)	(95)	(290)	(93)
Ostatní	(1 275)	(777)	(5 274)	(229)
	<b>(78 139)</b>	<b>(26 021)</b>	<b>(98 588)</b>	<b>(32 734)</b>
Změna stavu zásob	10	(1 522)	231	84
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	83	1	-	-
<b>Náklady celkem</b>	<b>(78 046)</b>	<b>(27 542)</b>	<b>(98 357)</b>	<b>(32 650)</b>
Distribuční náklady	1 629	561	1 575	546
Administrativní náklady	916	306	941	319
Ostatní provozní náklady	1 014	677	5 017	130
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(74 487)</b>	<b>(25 998)</b>	<b>(90 824)</b>	<b>(31 655)</b>

## 5.4. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Zvýšení	(302)	(183)	(234)	(2)
Snížení	845	177	238	53

## 5.5. Opravné položky k majetku

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
<b>Pozemky, budovy a zařízení</b>				
Tvorba	(719)	(607)	(4 755)	(116)
Rozpuštění	8	6	56	34
<b>Nehmotná aktiva</b>				
Tvorba	(7)	(4)	(96)	(2)
Rozpuštění	-	-	1	-
<b>Pohledávky</b>				
Tvorba	(51)	-	(11)	(4)
Rozpuštění	-	-	23	2

## 5.6. Ostatní provozní výnosy a náklady

## Ostatní provozní výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	8	4	5	-
Rozpuštění rezerv	11	-	8	8
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	-	-	23	2
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	8	6	57	34
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	42	29	57	44
Zisk z výhodné koupě	429	-	1 186	-
Ostatní	70	26	161	13
	<b>568</b>	<b>65</b>	<b>1 497</b>	<b>101</b>

Řádek „Zisk z výhodné koupě“ se vztahuje k vypořádání nákupu podílu v ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. v roce 2015 a 2014 – dodatečné informace jsou uvedeny v bodě 5.1. této účetní závěrky a v bodě 5 konsolidované účetní závěrky k 31. prosinci 2014.

## Ostatní provozní náklady

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(15)	(15)	(12)	(3)
Tvorba rezerv	(171)	(2)	(52)	(1)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(51)	-	(11)	(4)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(726)	(611)	(4 851)	(118)
Ostatní	(51)	(49)	(91)	(4)
	<b>(1 014)</b>	<b>(677)</b>	<b>(5 017)</b>	<b>(130)</b>

V návaznosti na rozhodnutí České inspekce životního prostředí Skupina vytvořila rezervu ve výši 160 mil. Kč související se sanací ekologických zátěží v areálu Kralupy.

Jako důsledek havárie ethylenové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží, Skupina zaúčtovala ve 3. čtvrtletí 2015 odhadované snížení hodnoty majetku ve výši 597 mil. Kč v souvislosti s poškozením majetku. Snížení hodnoty majetku ve výši 508 mil. Kč bylo alokováno na stroje a zařízení a 89 mil. Kč na budovy a stavby a bylo zaúčtováno do ostatních provozních nákladů. Výše opravné položky se může změnit do doby dokončení technických prací v areálu.

## 5.7. Finanční výnosy a finanční náklady

## Finanční výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Úrokové výnosy	25	7	36	13
Čisté kurzové zisky	-	72	-	-
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	687	153	698	588
Ostatní	1	-	1	-
	<b>713</b>	<b>232</b>	<b>735</b>	<b>601</b>

## Finanční náklady

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Úrokové náklady	(32)	-	(91)	(26)
Čisté kurzové ztráty	(166)	-	(725)	(519)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(567)	(247)	(6)	-
Ostatní	(29)	(6)	(28)	(10)
	<b>(794)</b>	<b>(253)</b>	<b>(850)</b>	<b>(555)</b>

Kapitalizované nákladové úroky za období 9 a 3 měsíců končících 30. září 2015 a 2014 činily méně než 1 mil. Kč.

## 5.8. Daň z příjmů

	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015	9 měsíců končících 30/09/2014	3 měsíce končící 30/09/2014
Splatná daň	(668)	(163)	(116)	(28)
Odložená daň	(869)	(209)	913	(45)
	<b>(1 537)</b>	<b>(372)</b>	<b>797</b>	<b>(73)</b>

## 5.9. Ostatní finanční aktiva

	30/09/2015		31/12/2014	
Cash flow zajišťovací nástroje				
<i>měnové forwardy</i>		47		15
<i>komoditní swapy</i>		253		872
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví				
<i>měnové forwardy</i>		15		23
<i>komoditní swapy</i>		-		165
Poskytnuté úvěry		-		6
Cash pool		1 944		36
Pohledávka z vypořádání derivátů		303		647
		<b>2 562</b>		<b>1 764</b>

## 5.10. Úvěry a jiné zdroje financování

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014
Bankovní úvěry	-	-	-	327	-	327
Půjčky	-	4 000	2	23	2	4 023
	-	<b>4 000</b>	<b>2</b>	<b>350</b>	<b>2</b>	<b>4 350</b>

Během 9 měsíců končících 30. září 2015 Skupina splatila střednědobý úvěr ve výši 4 mlrd. Kč, který byl poskytnut většinovým vlastníkem POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. na základě smlouvy o úvěru ze dne 12. prosince 2013.

## 5.11. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014
Rezerva na ekologické škody	568	350	3	-	571	350
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	79	71	6	5	85	76
Rezerva na soudní spory	1	7	21	19	22	26
Rezerva na CO <sub>2</sub> povolenky	-	-	591	707	591	707
Ostatní rezervy	29	29	69	51	98	80
	<b>677</b>	<b>457</b>	<b>690</b>	<b>782</b>	<b>1 367</b>	<b>1 239</b>

Informace o zvýšení rezervy na ekologické škody je uvedena v bodu 5.6.

Rezerva na CO<sub>2</sub> emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO<sub>2</sub> za období končící 30. září 2015 a 31. prosince 2014.

## 5.12. Ostatní finanční závazky

	30/09/2015		31/12/2014	
Cash flow zajišťovací nástroje				
<i>měnové forwardy</i>		92		55
<i>komoditní swapy</i>		93		169
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví				
<i>měnové forwardy</i>		2		-
<i>komoditní swapy</i>		-		155
Cash pool		30		33
Závazek z vypořádání derivátů		21		-
		<b>238</b>		<b>412</b>

## 5.13. Metody použité při stanovení reálných hodnot finančních nástrojů (hierarchie reálné hodnoty)

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v konsolidované účetní závěrce za rok 2014 v bodě 32.1. V porovnání s předchozím sledovaným obdobím Skupina nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů a investic do nemovitostí.

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

	30/09/2015		31/12/2014	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	315	-	1 075	-
Investice do nemovitostí	117	306	117	302
	<b>432</b>	<b>306</b>	<b>1 192</b>	<b>302</b>
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	187	-	379	-
	<b>187</b>	-	<b>379</b>	-

Během 9 měsíců končících 30. září 2015 a v roce 2014 nebyly provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

#### 5.14. Splátky finančního leasingu

K 30. září 2015 a k 31. prosinci 2014 měla Skupina uzavřené smlouvy o finančním leasingu jako nájemce související především s nájmem dopravních prostředků, strojů a zařízení.

	30/09/2015	31/12/2014
Budoucí minimální leasingové splátky	1	1
Současná hodnota budoucích minimálních leasingových splátek	1	1
	<b>2</b>	<b>2</b>

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

K 30. září 2015 a k 31. prosinci 2014 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 8 298 mil. Kč, respektive 459 mil. Kč. K 30. září 2015 byly podepsány investiční smlouvy vztahující se k nové polyethylenové jednotce (PE3) v závodě Litvínov v celkové výši 6 884 mil. Kč.

#### 5.16. Nerozdělený zisk a dividendy

##### Dividendy

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

Valná hromada UNIPETROL, a.s. konaná 2. června 2015 rozhodla v souladu s odstavcem 8 (2) (k) stanov společnosti UNIPETROL, a.s. o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2014 ve výši 328 mil. Kč. Na základě rozhodnutí byla částka 328 mil. Kč převedena do nerozděleného zisku. Dále valná hromada schválila zrušení rezervního fondu ve výši 1 719 mil. Kč a převod této částky do nerozděleného zisku.

#### 5.17. Podmíněná aktiva a závazky

##### Podmíněná aktiva

##### Havárie na ethylenové jednotce

Jako důsledek havárie ethylenové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží, Skupina zaúčtovala ve 3. čtvrtletí 2015 odhadované snížení hodnoty majetku ve výši 597 mil. Kč v souvislosti s poškozením majetku. Výše opravné položky se může změnit do doby dokončení technických prací v areálu.

Skupina vybrala scénář oprav, který zajistí nejnižší odhadovaný ušlý zisk a nejkratší odhadovanou dobu přerušení provozu a je momentálně ve finální fázi zajišťování budoucích opravných prací na etylenové jednotce, jež budou provedeny kontraktory. Skupina má majetek pojištěn proti poškození a usiluje o náhradu škod u pojistitele.

##### Podmíněné závazky

**Podmíněné závazky a záruky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s.** jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2014.

Dne 23. června 2015 soud rozhodl jmenovat dalšího soudního znalce - Expert Group, s.r.o. se sídlem v Radniční 133/1, České Budějovice – aby provedl ocenění akcií PARAMO, a.s. Soud rovněž požádal účastníky, aby předložili své návrhy detailního zadání pro soudního znalce. Soud rozhodne o detailním zadání pro soudního znalce později v samostatném rozhodnutí.

##### Smlouvy o přepravě ropy ropovodem

Přepravu ropy ropovodem pro UNIPETROL RPA, s.r.o. zajišťuje MERO ČR, a.s. a TRANSPETROL, a.s. přes společnost ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. K 31. prosinci 2014 ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. měla uzavřenou smlouvu o přepravě s TRANSPETROLEM, a.s. pokrývající roky 2014, 2015 a 2016. Kvůli komplikovanému a zdlouhavému vyjednávání není uzavřena rámcová smlouva s MERO ČR, a.s. Přeprava ropy je poskytována MERO ČR, a.s. na pravidelné bázi bez přerušování, přeprava se uskutečňuje dle podmínek a přepravních cen minulé smlouvy.

Dne 14. srpna 2015 MERO ČR, a.s. doručila do ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. oznámení o ukončení údajně implicitní rámcové smlouvy o přepravě ropy uzavřené mezi ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a MERO ČR, a.s. pokrývající přepravu ropy po 1. červenci 2013 (tedy po skončení původní rámcové smlouvy o přepravě mezi ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., a MERO ČR, a.s. uzavřené v roce 1996). ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. je přesvědčena, že podaná výpověď MERO ČR, a.s. nemá žádnou právní relevanci, protože žádná implicitní rámcová smlouva na přepravu ropy mezi MERO ČR, a.s. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. nebyla uzavřena. MERO ČR, a.s. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. pokračují v jednáních o termínech a podmínkách přepravy ropy v nové rámcové smlouvě.

Vedení Skupiny neočekává žádný dopad na podnikatelské činnosti v důsledku neexistence dlouhodobé smlouvy s MERO ČR, a.s. Vliv na účetní závěrku není v současné době měřitelný.



### 5.18. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 30. září 2015 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 047 mil. Kč (31. prosince 2014: 1 521 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 37 mil. Kč (31. prosince 2014: 31 mil. Kč). Skupina přijala záruky v hodnotě 611 mil. Kč k 30. září 2015 (31. prosince 2014: 1 464 mil. Kč).

### 5.19. Informace týkající se významných sporů řešených soudy, rozhodčím řízením nebo před subjekty veřejné správy

#### Žaloby týkající se odměny zaměstnancům za vynález

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2014. Během 9 měsíců končících 30. září 2015 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

#### Žaloba na náhradu škody podaná společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2014. Dne 31. července 2015 krajský soud rozhodl o zrušení rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě, což umožní kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED přistoupit k soudnímu řízení jako žalobce. Okresní soud v Ostravě je nyní povinen znovu přezkoumat a rozhodnout o přistoupení NESTARMO TRADING LIMITED k soudnímu řízení. Během 9 měsíců končících 30. září 2015 nedošlo k žádným dalším materiálním změnám v tomto případě.

#### 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 příjmů za rok 2005. UNIPETROL RPA, s.r.o. si nárokuje vrácení daně z příjmů 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 mil. Kč.

#### a) Žaloba UNIPETROL RPA, s.r.o. proti nezákonnému zásahu

Žaloba je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2014. Dne 9. února 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o. podal další žalobu k Ústavnímu soudu České republiky, kde tvrdí, že rozhodnutím Nejvyššího správního soudu České republiky bylo porušeno jeho právo na spravedlivý proces. Dne 20. srpna 2015 Ústavní soud České republiky rozhodl o zamítnutí ústavní stížnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

#### b) Žaloba UNIPETROL RPA, s.r.o. na zrušení rozhodnutí daňového úřadu

Žaloba je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2014. Dne 8. dubna 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o. podal kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu České republiky proti rozhodnutí Krajského soudu v Ústí nad Labem ze dne 25. února 2015.

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

Dne 31. srpna 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o., jako navrhovatel, předložil žalobu k Okresnímu soudu v Děčíně požadující vydání platebního příkazu, nařizující ČEZ Distribuce, a.s., jako odpůrci, zaplacení bezdůvodného obohacení na úkor UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 303 mil. Kč s úroky a právními poplatky. Bezdůvodné obohacení ČEZ Distribuce, a.s. vyplývá z toho, že společnost ČEZ Distribuce, a.s. v období od 1. ledna 2013 do 30. září 2013 fakturovala UNIPETROL RPA, s.r.o. měsíční poplatek za obnovitelné zdroje energie a kombinovanou výrobu tepla a energie bez ohledu na to, že elektrickou energii vyrobila a distribuovala sama společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. UNIPETROL RPA, s.r.o. je toho názoru, že ČEZ Distribuce, a.s., jako poskytovatel distribuční soustavy, není oprávněn účtovat poplatek svým zákazníkům s ohledem na to, že elektřina byla vyrobena a spotřebována zákazníky samotnými, tj. za elektřinu, pro kterou nebyla využita žádná distribuční služba.

### 5.20. Informace o spřízněných osobách

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

Během 9 a 3 měsíců končících 30. září 2015 a 2014 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

#### Transakce se členy klíčového vedení

Během 9 a 3 měsíců končících 30. září 2015 a 2014 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 9 a 3 měsíců končících 30. září 2015 a 2014 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 9 a 3 měsíců končících 30. září 2015 a 2014 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

**5.20. Informace o spřízněných osobách (pokračování)****Mateřská společnost a konečná ovládající osoba**

Během let 2015 a 2014 byla většina (62.99 %) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

za 9 měsíců končících	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2014
Výnosy	124	772	881	1 746	6 199	6 176
Nákupy	50 230	61 154	1 140	2 299	1 326	2 167
Finanční výnosy	-	-	150	110	-	-
Finanční náklady	30	64	-	-	10	25

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2014
Výnosy	42	62	103	614	2 215	2 489
Nákupy	18 454	22 349	68	826	432	757
Finanční výnosy	-	-	150	-	-	-
Finanční náklady	-	22	-	-	1	5

	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014	30/09/2015	31/12/2014
Dlouhodobé pohledávky	-	-	-	6	-	-
Krátkodobá finanční aktiva	-	-	-	-	1 944	36
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	1	112	4	292	685	570
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky, úvěry	4 086	6 272	-	358	111	211

**5.21. Následné události po datu účetní závěrky**

Vedení Skupiny si není vědomo žádných skutečností, které se staly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na finanční výkazy k 30. září 2015.

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

**ZA 9 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ**

**2015**

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

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

**Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku**

	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2014 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2014 (neauditováno)
<b>Výkaz zisků nebo ztrát</b>				
Výnosy	125	42	115	40
Náklady na prodej	(69)	(14)	(60)	(22)
<b>Hrubý zisk</b>	<b>56</b>	<b>28</b>	<b>55</b>	<b>18</b>
Administrativní náklady	(147)	(56)	(154)	(58)
Ostatní provozní výnosy	5	-	21	-
Ostatní provozní náklady	(50)	-	(1)	-
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>(136)</b>	<b>(28)</b>	<b>(79)</b>	<b>(40)</b>
Finanční výnosy	415	325	497	46
Finanční náklady	(37)	(2)	(76)	(25)
<b>Čisté finanční výnosy</b>	<b>378</b>	<b>323</b>	<b>421</b>	<b>21</b>
<b>Zisk/(ztráta) před zdaněním</b>	<b>242</b>	<b>295</b>	<b>342</b>	<b>(19)</b>
Daň z příjmů	3	10	(5)	10
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>	<b>245</b>	<b>305</b>	<b>337</b>	<b>(9)</b>
Základní a zředěný zisk/(ztráta) na akcii (v Kč na akcii)	1.35	1.68	1.86	(0.05)

**Individuální výkaz o finanční pozici**

	30/09/2015 (neauditováno)	31/12/2014 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>		
<b>Dlouhodobá aktiva</b>		
Pozemky, budovy a zařízení	9	9
Investice do nemovitostí	1 161	1 156
Podíly ve spřízněných společnostech	15 660	14 542
Ostatní dlouhodobá aktiva	24	1 472
	<b>16 854</b>	<b>17 179</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	162	165
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	6 391	15 058
Pohledávka z titulu daně z příjmů	14	12
Peníze a peněžní ekvivalenty	5 235	516
	<b>11 802</b>	<b>15 751</b>
<b>Aktiva celkem</b>	<b>28 656</b>	<b>32 930</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>		
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>		
Základní kapitál	18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku	-	1 719
Fond změny reálné hodnoty	503	503
Nerozdělený zisk	8 295	6 331
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>26 931</b>	<b>26 686</b>
<b>ZÁVAZKY</b>		
<b>Dlouhodobé závazky</b>		
Úvěry a jiné zdroje financování	-	4 000
Rezervy	50	-
Odložené daňové závazky	109	113
	<b>159</b>	<b>4 113</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>		
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	168	135
Úvěry a jiné zdroje financování	-	21
Ostatní finanční závazky	1 398	1 975
	<b>1 566</b>	<b>2 131</b>
<b>Závazky celkem</b>	<b>1 725</b>	<b>6 244</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>	<b>28 656</b>	<b>32 930</b>

**Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu**

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
(neauditováno)					
1. ledna 2015	18 133	1 719	503	6 331	26 686
Čistý zisk	-	-	-	245	245
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	-	-	<b>245</b>	<b>245</b>
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1 719)	-	1 719	-
<b>30. září 2015</b>	<b>18 133</b>	<b>-</b>	<b>503</b>	<b>8 295</b>	<b>26 931</b>
(neauditováno)					
1. ledna 2014	18 133	1 672	503	6 050	26 358
Čistý zisk	-	-	-	337	337
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>	-	-	-	<b>337</b>	<b>337</b>
Rozdělení zisku	-	47	-	(47)	-
<b>30. září 2014</b>	<b>18 133</b>	<b>1 719</b>	<b>503</b>	<b>6 340</b>	<b>26 695</b>

Individuální přehled o peněžních tocích

	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2014 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2014 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Čistý zisk/(ztráta)</b>	<b>245</b>	<b>305</b>	<b>337</b>	<b>(9)</b>
Úpravy:				
Kurzové (zisky)/ztráty	(3)	(5)	(13)	(12)
Úroky a dividendy netto	(378)	(323)	(421)	(22)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(5)	-	-	-
Změna stavu rezerv	50	-	-	-
Daň z příjmů	(2)	(9)	6	(9)
Zaplacená daň z příjmů	(4)	(1)	9	21
Změna stavu pracovního kapitálu	35	52	15	35
<i>Pohledávky</i>	2	(11)	(10)	(2)
<i>Závazky</i>	33	63	25	37
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>(62)</b>	<b>19</b>	<b>(66)</b>	<b>4</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	1	1	-	-
Pořízení podílu v České rafinérské	(1 118)	(457)	(547)	-
Přijaté dividendy	330	325	348	-
Přijaté úroky	91	20	135	41
Změny v poskytnutých úvěrech	13 568	7 523	(2 978)	9
Změny v poskytnutém cash poolu	(3 458)	(3 455)	(396)	816
Ostatní	(3)	(3)	-	1
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>9 411</b>	<b>3 954</b>	<b>(3 438)</b>	<b>867</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změna stavu půjček a úvěrů	(4 000)	-	2 997	(932)
Změny stavu v přijatém cash poolu	(576)	(563)	446	107
Zaplacené úroky	(52)	-	(53)	(24)
Ostatní	(5)	(1)	(3)	(3)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(4 633)</b>	<b>(564)</b>	<b>3 387</b>	<b>(852)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>4 716</b>	<b>3 409</b>	<b>(117)</b>	<b>19</b>
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	3	4	13	12
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	516	1 822	158	23
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>5 235</b>	<b>5 235</b>	<b>54</b>	<b>54</b>

Výše uvedená účetní závěrka za období končící 30. září 2015 byla schválena představenstvem dne 20. října 2015.

Podpis statutárního orgánu



Marek Świtajewski

Předseda představenstva



Mirosław Kastelik

Člen představenstva