



UNIPETROL, a.s.
KONSOLIDOVANÁ ČTVRTLETNÍ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA

ZA 3. ČTVRTLETÍ

2016

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ



Obsah

A. ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	4
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici.....	5
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	6
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích.....	7
PŘÍLOHA KE ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM 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. Provozní segmenty	10
4. Ostatní komentáře	11
4.1. Akvizice společnosti SPOLANA a.s.	11
4.2. Výnosy	11
4.3. Provozní náklady.....	12
4.4. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě	12
4.5. Opravné položky k majetku	12
4.6. Ostatní provozní výnosy a náklady	12
4.7. Finanční výnosy a finanční náklady	13
4.8. Daň z příjmů	13
4.9. Ostatní finanční aktiva	13
4.10. Rezervy	14
4.11. Ostatní finanční závazky	14
4.12. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty).....	14
4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	14
4.14. Nerozdělený zisk a dividendy.....	14
4.15. Podmíněná aktiva a závazky.....	15
4.16. Garance	16
4.17. Informace o spřízněných osobách	16
4.18. Následné události po datu účetní závěrky	17
B. ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	19
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	19
Individuální výkaz o finanční pozici.....	20
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	21
Individuální přehled o peněžních tocích.....	22

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

ZA 9 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ

2016

**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 30/09/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2016 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)	
Výkaz zisků nebo ztráty					
Výnosy	4.2.	61 347	23 110	85 950	29 452
Náklady na prodej	4.3.	(59 572)	(23 150)	(74 487)	(25 998)
Hrubý zisk		1 775	(40)	11 463	3 454
Distribuční náklady		(1 908)	(625)	(1 629)	(561)
Administrativní náklady		(1 060)	(376)	(916)	(306)
Ostatní provozní výnosy	4.6.	6 421	2 203	568	65
Ostatní provozní náklady	4.6.	(459)	(270)	(1 014)	(677)
Provozní hospodářský výsledek		4 769	892	8 472	1 975
Finanční výnosy	4.7.	344	92	713	232
Finanční náklady	4.7.	(241)	(89)	(794)	(253)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		103	3	(81)	(21)
Zisk před zdaněním		4 872	895	8 391	1 954
Daň z příjmů	4.8.	(1 069)	(173)	(1 537)	(372)
Čistý zisk		3 803	722	6 854	1 582
Ostatní úplný výsledek					
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty při splnění určitých podmínek		(614)	(116)	(448)	21
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištěných peněžních toků</i>		(759)	(143)	(549)	27
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		1	-	(3)	(1)
<i>Daň z příjmů-odložená</i>		144	27	104	(5)
		(614)	(116)	(448)	21
Úplný výsledek za období celkem		3 189	606	6 406	1 603
Zisk připadající na		3 803	722	6 854	1 582
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		3 806	724	6 857	1 584
<i>nekontrolní podíly</i>		(3)	(2)	(3)	(2)
Úplný zisk připadající na		3 189	606	6 406	1 603
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		3 192	608	6 409	1 605
<i>nekontrolní podíly</i>		(3)	(2)	(3)	(2)
Základní a zředitelství zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		20.99	3.99	37.81	8.74

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-17.

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	30/09/2016 (neauditováno)	31/12/2015 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		26 848	19 398
Investice do nemovitostí		504	433
Nehmotný majetek		1 405	1 514
Finanční majetek držený k prodeji		2	1
Odložená daňová pohledávka		1 004	1 204
Ostatní dlouhodobá aktiva		97	25
		29 860	22 575
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		12 508	10 390
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		14 441	11 258
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.9.	372	4 281
Pohledávka z titulu daně z příjmů		133	107
Peníze a peněžní ekvivalenty		3 819	5 888
		31 273	31 924
Aktiva celkem		61 133	54 499
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku		33	34
Fond zajištění		(70)	545
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností		16	15
Nerozdělený zisk		19 534	16 781
Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti		37 656	35 518
Nekontrolní podíly		(12)	(9)
Vlastní kapitál celkem		37 644	35 509
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	4.10.	838	678
Odložené daňové závazky		1 178	809
Ostatní dlouhodobé závazky		169	166
		2 185	1 653
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky		20 108	15 707
Daňové závazky		213	602
Rezervy	4.10.	415	892
Výnosy příštích období		179	8
Ostatní finanční závazky	4.11.	389	128
		21 304	17 337
Závazky celkem		23 489	18 990
Vlastní kapitál a závazky celkem		61 133	54 499

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-17.

Konsolidovaný přehled pohybu 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 2016	18 133	34	545	15	10	16 781	35 518	(9)	35 509
Čistý zisk	-	-	-	-	-	3 806	3 806	(3)	3 803
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(615)	1	-	-	(614)	-	(614)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(615)	1	-	3 806	3 192	(3)	3 189
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 001)	(1 001)	-	(1 001)
Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou	-	-	-	-	-	(53)	(53)	-	(53)
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1)	-	-	-	1	-	-	-
30. září 2016	18 133	33	(70)	16	10	19 534	37 656	(12)	37 644
(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)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(445)	(3)	-	6 857	6 409	(3)	6 406
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(2 646)	-	-	-	2 646	-	-	-
30. září 2015	18 133	57	93	15	10	16 572	34 880	(12)	34 868

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-17.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Bod	9 měsíců končících 30/09/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2016 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)
Provozní činnost				
Zisk před zdaněním	4 872	895	8 391	1 954
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	1 441	499	1 463	496
Kurzové (zisky)/ztráty	2	3	(37)	(36)
Úroky a dividendy netto	1	(2)	29	-
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(17)	28	628	715
Změna stavu rezerv	63	89	699	103
Zisk z výhodné koupě podílu v České rafinérské	-	-	(429)	(429)
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období 4.15.	(2 018)	(2 556)	79	210
Změna stavu pracovního kapitálu	898	1 074	2 273	3 472
<i>Zásoby</i>	<i>(1 626)</i>	<i>250</i>	<i>(792)</i>	<i>1 748</i>
<i>Pohledávky</i>	<i>628</i>	<i>1 675</i>	<i>2 158</i>	<i>3 984</i>
<i>Závazky</i>	<i>1 896</i>	<i>(851)</i>	<i>907</i>	<i>(2 260)</i>
Zaplacená daň z příjmů	(768)	(696)	(34)	31
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 474	(666)	13 060	6 514
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(8 368)	(2 429)	(1 487)	(710)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	18	1	8	3
Pořízení Spolany 4.1.	(27)	-	-	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí Spolany 4.1.	84	-	-	-
Pořízení podílu v České rafinérské	-	-	(661)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí podílu v České rafinérské	-	-	426	-
Vypořádání finančních derivátů	22	6	139	(91)
Změny stavů v poskytnutých úvěrech	(200)	-	4	-
Změny stavu v cash poolových aktivech	3 054	1 031	(1 911)	(1 911)
Ostatní	3	3	5	13
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(5 414)	(1 388)	(3 477)	(2 696)
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	-	(1)	(4 326)	(411)
Změny stavu v cash poolových závazcích	(151)	(272)	-	-
Zaplacené úroky	(2)	(1)	(52)	-
Zaplacené dividendy	(969)	(969)	-	-
Ostatní	(4)	1	(7)	(4)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(1 126)	(1 242)	(4 385)	(415)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(2 066)	(3 296)	5 198	3 403
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	(3)	(2)	33	34
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	5 888	7 117	1 682	3 476
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	3 819	3 819	6 913	6 913

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-17.

PŘÍLOHA KE 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 ("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 2016 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%
PAULININO LIMITED*	36 313 562	3 631 356 200	20.02%
Investiční fondy a ostatní menšinová akcionáři	30 794 703	3 079 470 300	16.99%
	181 334 764	18 133 476 400	100%

* Na základě oznámení obdrženo 21. června 2016.

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 2015.

Dne 9. září 2016 byla dokončena likvidace společnosti UNIPETROL Austria HmbH a společnost byla vymazána z obchodního rejstříku.

Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. září 2016 byli následující:

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Andrzej Modrzejewski
	Místopředseda	Miroslaw Kastelik
	Místopředseda	Krzysztof Zdziarski
	Člen	Martin Durčák
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Lukasz Piotrowski
Dozorčí rada	Člen	Robert Małek
	Předseda	Wojciech Jasiński
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Sławomir Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krzysztof Pater
	Člen	Grażyna Baka
	Člen	Zbigniew Leszczyński
Člen	Bogdan Dzudzewicz	

Změny v představenstvu za 9 měsíců končících 30. září 2016 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen/místopředseda	Miroslaw Kastelik	Znovu zvolen do funkce	6. února 2016 (místopředseda s účinností od 1. července 2016)
Člen/místopředseda	Andrzej Kozłowski	Znovu zvolen do funkce	9. dubna 2016
Místopředseda	Piotr Wielowieyski	Odvolán z funkce	11. května 2016
Člen	Robert Małek	Zvolen do funkce	11. května 2016
Člen/místopředseda/předseda	Andrzej Modrzejewski	Zvolen do funkce	12. května 2016 (místopředseda s účinností od 25. května 2016, předseda s účinností od 2. července 2016)
Předseda	Marek Świtajewski	Odvolán z funkce	1. července 2016
Člen/místopředseda	Krzysztof Zdziarski	Zvolen do funkce	2. července 2016

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

Změny v dozorčí radě za 9 měsíců končících 30. září 2016 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Předseda	Dariusz Jacek Krawiec	Odstoupil z funkce	21. prosince 2015 s účinností od 21. ledna 2016
Člen	Rafał Sekuła	Odstoupil z funkce	11. února 2016 s účinností od 11. března 2016
Člen/předseda	Wojciech Jasiński	Jmenován náhradním členem	7. dubna 2016
Člen	Zbigniew Leszczyński	Jmenován náhradním členem	7. dubna 2016
Člen/předseda	Wojciech Jasiński	Zvolen do funkce	21. června 2016 (předseda s účinností od 21. června 2016)
Člen	Zbigniew Leszczyński	Zvolen do funkce	21. června 2016
Člen	Grażyna Baka	Znovu zvolen do funkce	21. června 2016 s účinností od 25. června 2016
Člen	Piotr Chelminski	Zánik funkce	24. června 2016
Člen	Krzysztof Pater	Znovu zvolen do funkce	1. července 2016
Člen	Zdeněk Černý	Znovu zvolen do funkce	1. července 2016

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 2016 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštělané 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 2015.

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. Použití 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 jejich konsolidovaných finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2015.

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 popsány v bodě 4 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2015.

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 2015.

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	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	31/12/2015
CZK/EUR	27.035	27.357	27.020	27.025
CZK/USD	24.225	24.564	24.210	24.824

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

Skupina nemá žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti.

3. PROVOZNÍ SEGMENTY

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

- downstream segment, který zahrnuje integrovanou výrobu rafinérské a petrochemické produkce a výrobu energií,
 - maloobchodní segment zahrnující prodej na čerpacích stanicích,
- a korporátní funkce, které jsou sjednocující a zahrnují činnosti spojené se správou, administrativou a dalšími podpůrnými činnostmi, stejně jako činnosti nezařazené v žádném jiném segmentu.

Rozdělení společností do provozních činností je uvedeno v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2015. Společnost SPOLANA a.s. byla začleněna do segmentu downstream. Během 9 měsíců končících 30. září 2016 nedošlo k žádným dalším materiálním změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

Výnosy a provozní hospodářský výsledek podle provozních segmentů za 9 měsíců končících 30. září 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	54 721	6 512	114	-	61 347
Výnosy v rámci segmentů	5 187	45	549	(5 781)	-
Celkové segmentové výnosy	59 908	6 557	663	(5 781)	61 347
Provozní náklady	(61 592)	(6 086)	(643)	5 781	(62 540)
Ostatní provozní výnosy	6 404	11	7	(1)	6 421
Ostatní provozní náklady	(414)	(6)	(40)	1	(459)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	4 306	476	(13)	-	4 769
Čisté finanční výnosy					103
Zisk před zdaněním					4 872
Daň z příjmů					(1 069)
Zisk za období					3 803
Odpisy	(1 168)	(235)	(38)	-	(1 441)
EBITDA	5 474	711	25	-	6 210
Přírůstky dlouhodobého majetku	8 388	302	34	-	8 724

za 3 měsíce končící 30. září 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	20 555	2 521	34	-	23 110
Výnosy v rámci segmentů	1 946	17	205	(2 168)	-
Celkové segmentové výnosy	22 501	2 538	239	(2 168)	23 110
Provozní náklady	(23 799)	(2 284)	(236)	2 168	(24 151)
Ostatní provozní výnosy	2 195	3	6	(1)	2 203
Ostatní provozní náklady	(246)	(2)	(23)	1	(270)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	651	255	(14)	-	892
Čisté finanční výnosy					3
Zisk před zdaněním					895
Daň z příjmů					(173)
Zisk za období					722
Odpisy	(406)	(80)	(13)	-	(499)
EBITDA	1 057	335	(1)	-	1 391
Přírůstky dlouhodobého majetku	1 612	145	12	-	1 769

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)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	8 280	296	(104)	-	8 472
Čisté finanční náklady					(81)
Zisk před zdaněním					8 391
Daň z příjmů					(1 537)
Zisk za období					6 854
Odpisy	(1 196)	(245)	(22)	-	(1 463)
EBITDA	9 476	541	(82)	-	9 935
Přírůstky dlouhodobého majetku	1 272	104	84	-	1 460

3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

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)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	1 782	202	(9)	-	1 975
Čisté finanční náklady					(21)
Zisk před zdaněním					1 954
Daň z příjmů					(372)
Zisk za období					1 582
Odpisy	(405)	(83)	(8)	-	(496)
EBITDA	2 187	285	(1)	-	2 471
Přírůstky dlouhodobého majetku	638	49	7	-	694

Aktiva podle provozních segmentů

	30/09/2016	31/12/2015
Downstream segment	48 797	37 652
Maloobchodní segment	5 939	5 597
Segmentová aktiva	54 736	43 249
Korporátní funkce	6 589	12 091
Úpravy	(192)	(841)
	61 133	54 499

4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

4.1. Akvizice společnosti SPOLANA a.s.

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. uzavřela 10. června 2016 kupní smlouvu se společností ANWIL S.A., na jejímž základě získala stoprocentní akciový podíl ve výrobním podniku SPOLANA a.s. Transakce podporuje celkovou reorganizaci aktivit Skupiny Unipetrol, která souvisí se získáním plné kontroly nad rafinérskými aktivitami v České republice a umožní Skupině být pružnější a přizpůsobivější pokud jde o optimalizaci výroby, výrobu a prodej etylénu, a také umožní lepší koordinaci a rozšíření výrobního řetězce Skupiny.

Účetní hodnota aktiv a závazků společnosti SPOLANA a.s. ke dni pořízení:

	Účetní hodnota ke dni pořízení
Čistá aktiva	(26)
Nakoupený podíl	100%
Podíl na identifikovatelných čistých aktivech v reálné hodnotě	(26)
Zaplacené peníze/výdaje na nakoupené akcie	27
Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou	(53)

Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou je vykázán v konsolidovaném přehledu pohybů ve vlastním kapitálu k 30. září 2016.

4.2. Výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	46 659	14 439	81 534	28 031
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	14 688	8 671	4 416	1 421
	61 347	23 110	85 950	29 452

4.3. Provozní náklady

Náklady na prodej

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(44 856)	(14 435)	(70 205)	(24 573)
Náklady na prodané zboží a materiál	(14 716)	(8 715)	(4 282)	(1 425)
	(59 572)	(23 150)	(74 487)	(25 998)

Náklady podle druhu

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Materiál a energie	(38 197)	(13 237)	(63 275)	(20 676)
Náklady na prodané zboží a materiál	(14 716)	(8 715)	(4 282)	(1 425)
Externí služby	(4 156)	(1 427)	(5 594)	(1 925)
Zaměstnanecké benefity	(2 177)	(752)	(1 913)	(627)
Odpisy a amortizace	(1 441)	(499)	(1 463)	(496)
Daně a poplatky	(186)	(43)	(337)	(95)
Ostatní	(960)	(453)	(1 275)	(777)
	(61 833)	(25 126)	(78 139)	(26 021)
Změna stavu zásob	(1 355)	705	10	(1 522)
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	189	-	83	1
Náklady celkem	(62 999)	(24 421)	(78 046)	(27 542)
Distribuční náklady	1 908	625	1 629	561
Administrativní náklady	1 060	376	916	306
Ostatní provozní náklady	459	270	1 014	677
Náklady na prodej	(59 572)	(23 150)	(74 487)	(25 998)

4.4. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Zvýšení	(540)	(99)	(302)	(183)
Snížení	992	104	845	177

4.5. Opravné položky k majetku

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Pozemky, budovy a zařízení				
Tvorba	(22)	(9)	(718)	(606)
Rozpuštění	8	1	8	6
Nehmotná aktiva				
Tvorba	-	-	(7)	(4)
Rozpuštění	-	-	-	-
Pohledávky				
Tvorba	(3)	(1)	(51)	-
Rozpuštění	1	-	-	-

4.6. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	18	2	8	4
Rozpuštění rezerv	17	1	11	-
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	1	-	-	-
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	8	1	8	6
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	6 150	2 190	42	29
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	207	-	-	-
Zisk z výhodné koupě podílu v České rafinérské	-	-	429	-
Ostatní	20	9	70	26
	6 421	2 203	568	65

V souvislosti s nehodou na etylénové jednotce Skupina zaúčtovala během 9 a 3 měsíců roku 2016 náhradu od pojišťitelů ve výši 6 113 mil. Kč a 2 179 mil. Kč. Další informace o pojistných událostech jsou uvedeny v bodě 4.15.

4.6. Ostatní provozní výnosy a náklady (pokračování)

Ostatní provozní náklady

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(2)	-	(15)	(15)
Tvorba rezerv	(8)	(2)	(171)	(2)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(3)	(1)	(51)	-
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(22)	(9)	(726)	(611)
Penále, škody a kompenzace	(392)	(254)	(46)	(46)
Ostatní	(32)	(4)	(5)	(3)
	(459)	(270)	(1 014)	(677)

Ostatní provozní náklady vzniklé v souvislosti s nehodou na etylénové jednotce, která se stala 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží v Litvínově, dosáhly 284 mil. Kč a 146 mil Kč v období za 9 a 3 měsíce končící 30. září 2016 (46 mil. Kč za 9 a 3 měsíce končící 30. září 2015) a v souvislosti s nehodou na jednotce fluidního katalytického krakování ke které došlo dne 17. května 2016 v kralupské rafinérii ve výši 108 milionů Kč za 9 a 3 měsíce končící 30. září 2016.

4.7. Finanční výnosy a finanční náklady

Finanční výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Úrokové výnosy	12	3	25	7
Čisté kurzové zisky	72	19	-	72
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	260	70	687	153
Ostatní	-	-	1	-
	344	92	713	232

Finanční náklady

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Úrokové náklady	(1)	-	(32)	-
Čisté kurzové ztráty	-	-	(166)	-
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(214)	(77)	(567)	(247)
Ostatní	(26)	(12)	(29)	(6)
	(241)	(89)	(794)	(253)

4.8. Daň z příjmů

	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016	9 měsíců končících 30/09/2015	3 měsíce končící 30/09/2015
Splatná daň	(355)	(23)	(668)	(163)
Odložená daň	(714)	(150)	(869)	(209)
	(1 069)	(173)	(1 537)	(372)

4.9. Ostatní finanční aktiva

	30/09/2016	31/12/2015
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	2	30
<i>komoditní swapy</i>	88	670
Deriváty neurčené pro zajišťovací účelnictví		
<i>měnové forwardy</i>	17	14
<i>komoditní swapy</i>	26	-
Cash pool	108	3 086
Pohledávky z vypořádání derivátů	131	481
	372	4 281

4.10. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/09/2016	31/12/2015	30/09/2016	31/12/2015	30/09/2016	31/12/2015
Rezerva na ekologické škody	731	571	3	3	734	574
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	84	76	7	7	91	83
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	310	772	310	772
Ostatní rezervy	23	31	95	110	118	141
	838	678	415	892	1 253	1 570

Rezerva na CO₂ emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO₂ za období končící 30. září 2016 a 31. prosince 2015.

4.11. Ostatní finanční závazky

	30/09/2016	31/12/2015
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	1	-
<i>komoditní swapy</i>	175	27
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	-	5
<i>komoditní swapy</i>	12	-
Cash pool	195	31
Závazky z vypořádání derivátů	6	65
	389	128

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

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v konsolidované účetní závěrce za rok 2015 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).

	30/09/2016		31/12/2015	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	133	-	714	-
Investice do nemovitostí	117	387	117	316
	250	387	831	316
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	188	-	32	-
	188	-	32	-

Během 9 měsíců končících 30. září 2016 a v roce 2015 nebyly provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 30. září 2016 a k 31. prosinci 2015 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 7 585 mil. Kč, respektive 11 121 mil. Kč.

4.14. Nerozdělený zisk a dividendy**Dividendy**

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

Dne 21. června 2016 valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. rozhodla o vyplacení dividendy rovnající se 5.52 Kč na akcii.

4.15. Podmíněná aktiva a závazky

Podmíněná aktiva

Havárie na etylénové jednotce

Jako důsledek havárie etylénové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží v Litvínově, Skupina zaúčtovala ve 3. čtvrtletí 2015 snížení hodnoty majetku ve výši 597 mil. Kč v souvislosti s poškozením majetku.

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci září 2016, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škod na majetku v odhadované výši přibližně 3.9 mld. Kč a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 9.9 mld. Kč.

Z těchto částek v období končící 30. září 2016 Skupina zaúčtovala do ostatních provozních výnosů 6.1 mld. Kč. Skupina již obdržela 3.9 mld. Kč a částka 2.2 mld. Kč je uvedena v pohledávkách z obchodních vztahů a jiných pohledávkách v konsolidovaném výkazu o finanční pozici a v ostatních úpravách v provozní činnosti v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích. Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 30. září 2016 na 7.7 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

Nehoda na jednotce fluidního krakování

V návaznosti na nehodu na jednotce fluidního katalytického krakování v rafinérii v Kralupech, k níž došlo dne 17. května 2016, bylo přerušeno zpracování ropy v rafinérii v Kralupech. Aktiva zničená při nehodě v kralupské rafinérii byla plně odepsána již v červnu 2014.

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci září 2016 by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škody na majetku v odhadované výši přibližně 0.3 mld. Kč a také náhradu za ušlý obchodní zisk odhadovaný na 0.6 mld. Kč. Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 30. září 2016 na 0.9 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

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 nevyužitým investičním pobídkám připadající CHEMOPETROL, a.s. Celková hodnota nárokované částky činí přibližně 325 mil. Kč.

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

Dne 14. října 2015 Nejvyšší správní soud České republiky zrušil rozsudek Krajského soudu v Ústí nad Labem a rozhodl vrátit případ Krajskému soudu v Ústí nad Labem k přezkoumání. Nejvyšší správní soud uvedl, že Krajský soud se správně nezabýval námitkou legitimního očekávání vznesenou UNIPETROL RPA, s.r.o. Případ nyní řeší Krajský soud v Ústí nad Labem.

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 včetně úroků a právních poplatků. 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. Skupina 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 poskytnuta žádná distribuční služba.

Během 9 měsíců končících 30. září 2016 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Podmíněné závazky

Ukončení amalgámové elektrolýzy ve SPOLANA a.s.

SPOLANA a.s. v současné době vyrábí chlór pomocí amalgámové elektrolýzy. V případě ukončení výroby je společnost povinna předložit rekultivační program poté, co přestane používat svůj dlouhodobý majetek. Na základě správního řízení dne 9. září 2013 Krajský úřad Středočeského kraje prodloužil integrované povolení k provozu této jednotky z konce roku 2014 do 30. června 2017. Současně je společnost povinna předložit projekt na ukončení výroby chlóru s použitím amalgámové elektrolýzy do 31. prosince 2016. Společnost pracuje na příslušném projektu a na souvisejících opatřeních.

Podmíněné závazky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s. jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2015.

Během 9 měsíců končících 30. září 2016 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

4.15. Podmíněná aktiva a závazky (pokračování)

Žaloby týkající se odměny zaměstnancům za vynález

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2015.

Znalecký posudek vyžádaný soudem potvrdil částku odměny k vyplacení zaměstnancům ve výši 1.6 mil. Kč. Oběma zaměstnancům byla vyplacena odměna stanovená znalcem v posudku vyžádaném soudem; nicméně bývalí zaměstnanci spor neukončili.

Žaloby na náhradu škody podané společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2015.

Během 9 měsíců končících 30. září 2016 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Smlouvy o přepravních službách

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 30. září 2016 má ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. uzavřenou smlouvu o přepravě s TRANSPETROL, a.s. pokrývající dodávky ropy do roku 2020.

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a MERO ČR, a.s. se dohodly na podmínkách přepravy ropy do České republiky. Smlouva o poskytování služeb úschovy a přepravy ropy ropovody IKL a Družba je platná od 1. ledna 2016. Dne 7. dubna 2016 společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a MERO ČR, a.s. uzavřely dodatek ke smlouvě o poskytování služeb úschovy a přepravy ropy ropovody IKL a Družba týkající se přepravního tarifu a poplatků za některé související služby. Dále dne 7. dubna 2016 společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a MERO ČR, a.s. podepsaly smlouvu o poskytování služeb úschovy a přepravy ropy ropovodem TAL.

4.16. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 30. září 2016 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 461 mil. Kč (31. prosince 2015: 2 415 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 184 mil. Kč (31. prosince 2015: 37 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 677 mil. Kč k 30. září 2016 (31. prosince 2015: 621 mil. Kč).

4.17. Informace o spřízněných osobách

Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami

Během 9 měsíců končících 30. září 2016 a 2015 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

Transakce se členy klíčového vedení

Během 9 měsíců končících 30. září 2016 a 2015 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 měsíců končících 30. září 2016 a 2015 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 měsíců končících 30. září 2016 a 2015 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

4.17. Related party transactions (continued)

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během let 2016 a 2015 byla většina (62.99 %) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

za 9 měsíců končících	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015
Výnosy	1 198	124	1	881	2 860	6 199
Nákupy	29 226	50 230	23	1 140	2 377	1 326
Finanční výnosy	-	-	13	150	3	-
Finanční náklady	-	30	-	-	2	10

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2015
Výnosy	312	42	-	103	801	2 215
Nákupy	8 936	18 454	4	68	862	432
Finanční výnosy	-	-	-	150	1	-
Finanční náklady	-	-	-	-	-	1

	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2016	31/12/2015	30/09/2016	31/12/2015	30/09/2016	31/12/2015
Krátkodobá finanční aktiva	-	-	-	-	108	3 086
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	1	190	-	1	296	541
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	2 966	2 580	-	4	252	95

V červnu 2016 podepsala Skupina smlouvu o koupi akcií s ANWIL S.A., 100% vlastněnou dceřinou společností PKN ORLEN S.A., na jejímž základě pořídila Skupina výrobní společnost SPOLANA a.s. Další informace jsou uvedeny v bodě 4.1.

4.18. 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 2016.

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

ZA 9 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ

2016

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

	9 měsíců končících 30/09/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2016 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztráty				
Výnosy	101	34	125	42
Náklady na prodej	(56)	(20)	(69)	(14)
Hrubý zisk	45	14	56	28
Administrativní náklady	(70)	(28)	(147)	(56)
Ostatní provozní výnosy	-	-	5	-
Ostatní provozní náklady	(1)	(1)	(50)	-
Provozní hospodářský výsledek	(26)	(15)	(136)	(28)
Finanční výnosy	83	30	415	325
Finanční náklady	(6)	(3)	(37)	(2)
Čisté finanční výnosy	77	27	378	323
Zisk před zdaněním	51	12	242	295
Daň z příjmů	(11)	(2)	3	10
Čistý zisk	40	10	245	305
Základní a zředitelství zisk/(ztráta) na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)	0.22	0.06	1.35	1.68

Individuální výkaz o finanční pozici

	30/09/2016 (neauditováno)	31/12/2015 (auditováno)
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	9	9
Investice do nemovitostí	1 162	1 161
Podíly ve spřízněných společnostech	17 579	17 582
Ostatní dlouhodobá aktiva	-	24
	18 750	18 776
Krátkodobá aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	171	142
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	8 310	7 217
Pohledávka z titulu daně z příjmů	6	16
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 304	5 435
	11 791	12 810
Aktiva celkem	30 541	31 586
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Základní kapitál	18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty	503	503
Nerozdělený zisk	9 232	10 193
Vlastní kapitál celkem	27 868	28 829
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Rezervy	50	50
Odložené daňové závazky	109	100
	159	150
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	161	145
Ostatní finanční závazky	2 353	2 462
	2 514	2 607
Závazky celkem	2 673	2 757
Vlastní kapitál a závazky celkem	30 541	31 586

Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
(neauditováno)					
1. ledna 2016	18 133	-	503	10 193	28 829
Čistý zisk	-	-	-	40	40
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	40	40
Dividendy	-	-	-	(1 001)	(1 001)
30. září 2016	18 133	-	503	9 232	27 868
(neauditováno)					
1. ledna 2015	18 133	1 719	503	6 331	26 686
Čistý zisk	-	-	-	245	245
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	245	245
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1 719)	-	1 719	-
30. září 2015	18 133	-	503	8 295	26 931

Individuální přehled o peněžních tocích

	9 měsíců končících 30/09/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2016 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2015 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2015 (neauditováno)
Provozní činnost				
Zisk před zdaněním	51	12	242	295
Úpravy:				
Kurzové (zisky) / ztráty	(1)	-	(3)	(6)
Úroky a dividendy netto	(66)	(15)	(378)	(324)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	3	3	(5)	(1)
Změna stavu rezerv	-	-	100	100
Změna stavu pracovního kapitálu	(45)	(57)	35	49
<i>Pohledávky</i>	(29)	(48)	2	(12)
<i>Závazky</i>	(16)	(9)	33	61
Zaplacená daň z příjmů	8	-	(4)	(2)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(50)	(57)	(13)	111
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(1)	(1)	-	-
Pořízení podílu v České rafinérské	-	-	(1 118)	(457)
Přijaté dividendy	30	-	330	324
Přijaté úroky	43	17	91	20
Změny v poskytnutých úvěrech	(1 170)	(841)	13 568	7 523
Změny v cash poolových aktivech	98	(1 260)	(3 458)	(3 455)
Ostatní	-	1	(1)	1
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(1 000)	(2 084)	9 413	3 957
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	-	-	(4 000)	-
Změny stavu v cash poolových závazcích	(109)	(153)	(576)	(563)
Zaplacené dividendy	(969)	(969)	-	-
Zaplacené úroky	-	-	(52)	-
Ostatní	(3)	-	(5)	(2)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(1 081)	(1 122)	(4 633)	(565)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(2 131)	(3 263)	4 767	3 503
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	-	(2)	4	8
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	5 435	6 569	516	1 776
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	3 304	3 304	5 287	5 287

Výše uvedená účetní závěrka za období končící 30. září 2016 byla schválena představenstvem dne 18. října 2016.

Podpis statutárního orgánu



Andrzej Modrzejewski

Předseda představenstva



Mirosław Kastelik

Mistopředseda představenstva