



UNIPETROL, a.s.
KONSOLIDOVANÁ ČTVRTLETNÍ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA

ZA 4. 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 UNIÍ	4
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici	5
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	6
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích.....	7
PŘÍLOHA 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. Změny ve struktuře Skupiny	11
4.3. Výnosy	11
4.4. Provozní náklady.....	12
4.5. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě	12
4.6. Opravné položky k majetku	12
4.7. Ostatní provozní výnosy a náklady	13
4.8. Finanční výnosy a finanční náklady	14
4.9. Daň z příjmů	14
4.10. Ostatní finanční aktiva	14
4.11. Rezervy	15
4.12. Ostatní finanční závazky	15
4.13. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty).....	15
4.14. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	15
4.15. Nerozdělený zisk a dividendy.....	15
4.16. Podmíněná aktiva a závazky.....	16
4.17. Garance	17
4.18. Informace o spřízněných osobách	17
4.19. Následné události po datu účetní závěrky	18
B. ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ	20
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 12 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 31. PROSINCE

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	12 měsíců končících 31/12/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/12/2016 (neauditováno)	12 měsíců končících 31/12/2015 (auditováno)	3 měsíce končící 31/12/2015 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztráty					
Výnosy	4.3.	87 813	26 466	108 907	22 957
Náklady na prodej	4.4.	(83 226)	(23 654)	(96 144)	(21 657)
Hrubý zisk		4 587	2 812	12 763	1 300
Distribuční náklady		(2 563)	(655)	(2 140)	(511)
Administrativní náklady		(1 468)	(408)	(1 302)	(386)
Ostatní provozní výnosy	4.7.	10 331	3 910	616	48
Ostatní provozní náklady	4.7.	(990)	(531)	(1 221)	(207)
Provozní hospodářský výsledek		9 897	5 128	8 716	244
Finanční výnosy	4.8.	685	413	1 260	547
Finanční náklady	4.8.	(554)	(385)	(1 307)	(513)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		131	28	(47)	34
Zisk před zdaněním		10 028	5 156	8 669	278
Daň z příjmů	4.9.	(2 053)	(984)	(1 633)	(96)
Čistý zisk		7 975	4 172	7 036	182
Ostatní úplný výsledek					
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty za určitých podmínek		(2)	(2)	7	7
<i>Pojistné-matematické zisky a ztráty</i>		(2)	(2)	9	9
<i>Odložená daň</i>		-	-	(2)	(2)
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		(807)	(193)	4	452
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		(998)	(238)	9	558
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		1	-	(3)	-
<i>Daň z příjmů-odložená</i>		190	45	(2)	(106)
		(809)	(195)	11	459
Úplný výsledek celkem		7 166	3 977	7 047	641
Zisk připadající na		7 975	4 172	7 036	182
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		7 975	4 169	7 036	179
<i>nekontrolní podíly</i>		-	3	-	3
Úplný zisk připadající na		7 166	3 977	7 047	641
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		7 166	3 974	7 047	638
<i>nekontrolní podíly</i>		-	3	-	3
Základní a zředěný zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		43.98	22.99	38.80	0.99

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

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/12/2016 (neauditováno)	31/12/2015 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		30 080	19 398
Investice do nemovitostí		432	433
Nehmotný majetek		1 492	1 514
Finanční majetek držený k prodeji		2	1
Odložená daňová pohledávka		143	1 204
Ostatní dlouhodobá aktiva		121	25
		32 270	22 575
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		13 725	10 390
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		16 175	11 258
Ostatní finanční aktiva	4.10.	3 416	4 281
Pohledávka z titulu daně z příjmů		133	107
Peníze a peněžní ekvivalenty		2 933	5 888
		36 382	31 924
Aktiva celkem		68 652	54 499
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku		33	34
Fond zajištění		(263)	545
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností		16	15
Nerozdělený zisk		23 701	16 781
Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti		41 630	35 518
Nekontrolní podíly		(9)	(9)
Vlastní kapitál celkem		41 621	35 509
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	4.11.	997	678
Odložené daňové závazky		859	809
Ostatní dlouhodobé závazky		170	166
		2 026	1 653
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky		22 984	15 707
Úvěry a jiné zdroje financování		1	-
Daňové závazky		445	602
Rezervy	4.11.	652	892
Výnosy příštích období		8	8
Ostatní finanční závazky	4.12.	915	128
		25 005	17 337
Závazky celkem		27 031	18 990
Vlastní kapitál a závazky celkem		68 652	54 499

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

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	-	-	-	-	-	7 975	7 975	-	7 975
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(808)	1	-	(2)	(809)	-	(809)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(808)	1	-	7 973	7 166	-	7 166
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	-	-	-
31. prosince 2016	18 133	33	(263)	16	10	23 701	41 630	(9)	41 621
(auditováno)									
1. ledna 2015	18 133	2 703	538	18	10	7 069	28 471	(9)	28 462
Čistý zisk	-	-	-	-	-	7 036	7 036	-	7 036
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	7	(3)	-	7	11	-	11
Úplný výsledek za období celkem	-	-	7	(3)	-	7 043	7 047	-	7 047
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(2 669)	-	-	-	2 669	-	-	-
31. prosince 2015	18 133	34	545	15	10	16 781	35 518	(9)	35 509

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

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Bod	12 měsíců končících 31/12/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/12/2016 (neauditováno)	12 měsíců končících 31/12/2015 (auditováno)	12 měsíců končících 31/12/2015 (neauditováno)
Provozní činnost				
Zisk před zdaněním	10 028	5 156	8 669	278
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	2 031	590	1 927	464
Kurzové (zisky)/ztráty	(1)	(3)	(7)	30
Úroky a dividendy netto	2	1	31	2
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(2 294)	(2 277)	523	(105)
Změna stavu rezerv	457	394	985	286
Zisk z výhodné koupě podílu	-	-	(429)	-
Změna stavu pohledávek z pojištění 4.15.	(1 345)	(1 345)	-	-
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období	(1 111)	907	(262)	(341)
Změna stavu pracovního kapitálu	1 162	264	3 644	1 371
<i>Zásoby</i>	(2 843)	(1 217)	234	1 026
<i>Pohledávky</i>	(410)	(1 038)	3 827	1 669
<i>Závazky</i>	4 415	2 519	(417)	(1 324)
Zaplacená daň z příjmů	(933)	(165)	(150)	(116)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	7 996	3 522	14 931	1 869
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(10 133)	(1 765)	(3 357)	(1 870)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	97	79	11	3
Pořízení Spolany 4.1.	(28)	-	-	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízení akvizicí Spolany 4.1.	84	-	-	-
Pořízení podílu v České rafinérské	-	-	(661)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí podílu v České rafinérské	-	-	426	-
Vyopřádání finančních derivátů	436	414	286	147
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	(200)	-	4	-
Změny stavu v cash poolových aktivech	(49)	(3 103)	(3 054)	(1 143)
Ostatní	4	-	5	-
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(9 789)	(4 375)	(6 340)	(2 863)
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	1	1	(4 329)	(3)
Změny stavu v cash poolových závazcích	(171)	(20)	1	1
Zaplacené úroky	(2)	-	(49)	3
Zaplacené dividendy	(986)	(17)	-	-
Ostatní	(7)	(3)	(8)	(1)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(1 165)	(39)	(4 385)	-
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(2 958)	(892)	4 206	(994)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	3	6	-	(33)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku	5 888	3 819	1 682	6 915
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	2 933	2 933	5 888	5 888

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

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 31. prosinci 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 menšinoví 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. Změny ve struktuře Skupiny, k nimž došlo v průběhu 12 měsíců končících 31. prosince 2016 jsou popsány v bodech 4.1. a 4.2.

Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 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 Maňtek
	Předseda	Wojciech Jasiński
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Stawomir Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krzysztof Pater
	Člen	Grażyna Baka
Člen	Zbigniew Leszczyński	
Člen	Bogdan Dzudzewicz	

Změny v představenstvu za 12 měsíců končících 31. prosince 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	Odvolaán z funkce	11. května 2016
Člen	Robert Maňtek	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	Odvolaán z funkce	1. července 2016
Člen/místopředseda	Krzysztof Zdziarski	Zvolen do funkce	2. července 2016
Člen	Martin Durčák	Odstoupil z funkce	30. listopadu 2016 s účinností od 31. prosince 2016

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

Změny v dozorčí radě za 12 měsíců končících 31. prosince 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	21. června 2016 s účinností od 1. července 2016
Člen	Zdeněk Černý	Znovu zvolen do funkce	21. června 2016 s účinností od 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 31. prosince 2016 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 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. 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 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	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
CZK/EUR	27.030	27.283	27.020	27.025
CZK/USD	25.641	24.600	25.639	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 12 měsíců končících 31. prosince 2016 nedošlo k žádným dalším materiálním změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

Výnosy a provozní hospodářský výsledek podle provozních segmentů

za 12 měsíců končících 31. prosince 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	78 543	9 105	165	-	87 813
Výnosy v rámci segmentů	7 392	61	688	(8 141)	-
Celkové segmentové výnosy	85 935	9 166	853	(8 141)	87 813
Provozní náklady	(85 961)	(8 526)	(911)	8 141	(87 257)
Ostatní provozní výnosy	10 291	23	25	(8)	10 331
Ostatní provozní náklady	(901)	(24)	(73)	8	(990)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	9 364	639	(106)	-	9 897
Čisté finanční výnosy					131
Zisk před zdaněním					10 028
Daň z příjmů					(2 053)
Zisk za období					7 975
Odpisy	(1 662)	(318)	(51)	-	(2 031)
EBITDA	11 026	957	(55)	-	11 928
Přírůstky dlouhodobého majetku	10 247	472	69	-	10 788

za 3 měsíce končící 31. prosince 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	23 821	2 593	52	-	26 466
Výnosy v rámci segmentů	2 205	16	139	(2 360)	-
Celkové segmentové výnosy	26 026	2 609	191	(2 360)	26 466
Provozní náklady	(24 368)	(2 441)	(268)	2 360	(24 717)
Ostatní provozní výnosy	3 887	12	18	(7)	3 910
Ostatní provozní náklady	(487)	(18)	(33)	7	(531)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	5 058	162	(92)	-	5 128
Čisté finanční výnosy					28
Zisk před zdaněním					5 156
Daň z příjmů					(984)
Zisk za období					4 172
Odpisy	(494)	(83)	(13)	-	(590)
EBITDA	5 552	245	(79)	-	5 718
Přírůstky dlouhodobého majetku	1 859	170	34	-	2 063

za 12 měsíců končících 31. prosince 2015

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	99 314	9 491	102	-	108 907
Výnosy v rámci segmentů	7 770	87	324	(8 181)	-
Celkové segmentové výnosy	107 084	9 578	426	(8 181)	108 907
Provozní náklady	(98 171)	(9 066)	(530)	8 181	(99 586)
Ostatní provozní výnosy	582	11	23	-	616
Ostatní provozní náklady	(1 133)	(22)	(66)	-	(1 221)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	8 362	501	(147)	-	8 716
Čisté finanční náklady					(47)
Zisk před zdaněním					8 669
Daň z příjmů					(1 633)
Zisk za období					7 036
Odpisy	(1 568)	(328)	(31)	-	(1 927)
EBITDA	9 930	829	(116)	-	10 643
Přírůstky dlouhodobého majetku	2 989	222	133	-	3 344

3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

za 3 měsíce končící 31. prosince 2015

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	20 681	2 243	33	-	22 957
Výnosy v rámci segmentů	1 731	18	102	(1 851)	-
Celkové segmentové výnosy	22 412	2 261	135	(1 851)	22 957
Provozní náklady	(22 198)	(2 042)	(165)	1 851	(22 554)
Ostatní provozní výnosy	43	3	2	-	48
Ostatní provozní náklady	(174)	(18)	(15)	-	(207)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	83	204	(43)	-	244
Čisté finanční výnosy					34
Zisk před zdaněním					278
Daň z příjmů					(96)
Zisk za období					182
Odpisy	(371)	(84)	(9)	-	(464)
EBITDA	454	288	(34)	-	708
Přírůstky dlouhodobého majetku	1 718	118	49	-	1 885

Aktiva podle provozních segmentů

	31/12/2016	31/12/2015
Downstream segment	54 421	37 652
Maloobchodní segment	6 043	5 597
Segmentová aktiva	60 451	43 249
Korporátní funkce	8 459	12 091
Úpravy	(258)	(841)
	68 652	54 499

4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

4.1. Akvizice společnosti SPOLANA a.s.

Dne 10. června 2016 uzavřela Skupina 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 společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. 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 k datu 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 31. prosinci 2016.

4.2. Změny ve struktuře Skupiny

Likvidace společnosti UNIPETROL Austria HmbH

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

Fúze společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Dne 26. září 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. fúze sloučením s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2017.

Nadace UNIPETROL

Nadace UNIPETROL byla zapsána do nadačního rejstříku 27. prosince 2016. Začátek nadační činnosti je plánován v roce 2017. Předpokládá se, že nadace se zaměří hlavně na podporu vzdělávání, podporu mladých lidí a rozvoj jejich vzdělávání a popularizaci vědy a techniky.

4.3. Výnosy

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	70 867	24 208	102 187	20 653
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	16 946	2 258	6 720	2 304
	87 813	26 466	108 907	22 957

4.4. Provozní náklady

Náklady na prodej

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(66 412)	(21 556)	(89 590)	(19 385)
Náklady na prodané zboží a materiál	(16 814)	(2 098)	(6 554)	(2 272)
	(83 226)	(23 654)	(96 144)	(21 657)

Náklady podle druhu

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Materiál a energie	(60 257)	(22 060)	(79 958)	(16 683)
Náklady na prodané zboží a materiál	(16 814)	(2 098)	(6 554)	(2 272)
Externí služby	(5 686)	(1 530)	(7 423)	(1 829)
Zaměstnanecké benefity	(3 019)	(842)	(2 617)	(704)
Odpisy a amortizace	(2 031)	(590)	(1 927)	(464)
Daně a poplatky	(344)	(158)	(425)	(88)
Ostatní	(1 695)	(735)	(1 631)	(356)
	(89 846)	(28 013)	(100 535)	(22 396)
Změna stavu zásob	1 410	2 765	(355)	(365)
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	189	-	83	-
Náklady celkem	(88 247)	(25 248)	(100 807)	(22 761)
Distribuční náklady	2 563	655	2 140	511
Administrativní náklady	1 468	408	1 302	386
Ostatní provozní náklady	990	531	1 221	207
Náklady na prodej	(83 226)	(23 654)	(96 144)	(21 657)

4.5. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Zvýšení	(559)	(19)	(730)	(428)
Snížení	1 053	61	901	56

4.6. Opravné položky k majetku

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Pozemky, budovy a zařízení				
Tvorba	(101)	(79)	(742)	(23)
Rozpuštění	1 928	1 920	19	11
Nehmotná aktiva				
Tvorba	-	-	(7)	-
Rozpuštění	-	-	1	1
Pohledávky				
Tvorba	(15)	(12)	(81)	(30)
Rozpuštění	1	-	-	-

Tvorba a rozpuštění opravných položek bylo zaznamenáno v souvislosti s pohledávkami po splatnosti, nedobytnými pohledávkami a pohledávkami u soudu.

Opravné položky k dlouhodobým aktivům ze snížení hodnoty

Dopad snížení hodnoty dlouhodobých aktiv na konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za období končící 31. prosince 2016

	Tvorba	Rozpuštění	Celkem
Budovy a stavby	(72)	735	663
Stroje a zařízení	(21)	1 192	1 171
Nedokončená aktiva	(8)	1	(7)
	(101)	1 928	1 827

K 31. prosinci 2016 v souladu s Mezinárodním účetním standardem 36 "Snížení hodnoty aktiv" skupina UNIPETROL ověřila existenci indikátorů snížení hodnoty majetku ve vztahu k penězotvorným jednotkám (CGU). Ve Skupině byly CGU stanoveny na úrovni provozních aktivit. K 31. prosinci 2016 byly provedeny analýzy pro CGU na základě dostupných finančních plánů pro roky 2017-2021.

Při zvažování předpokladů k provedení testu na snížení hodnoty aktiv byla posouzena možnost odhadu reálné hodnoty a hodnoty z užívání pro konkrétní majetek. Vzhledem k tomu, že Skupina vlastní aktiva takové povahy, pro která je nemožné spolehlivě získat reálnou hodnotu z tržních transakcí, nebylo možné tuto oceňovací metodu provést.

4.6. Opravné položky k majetku (pokračování)

Nejlepším odhadem současné hodnoty jednotlivých aktiv Skupiny je tedy hodnota z užívání.

Zpětně získatelné částky peněžotvorných jednotek byly odhadnuty na základě jejich hodnot z užívání. Analýzy byly provedeny na základě dostupných projekcí pro roky 2017-2021 upravených o dopad kapitálových výdajů zvyšujících výkonnost majetku.

Předpokládaná pevná roční míra růstu peněžních toků po roce 2021 byla převzata z úrovně dlouhodobé míry inflace pro Českou republiku.

Pro stanovení hodnoty z užívání k danému rozvahovému dni jsou plánované peněžní toky diskontovány diskontními sazbami po zdanění s ohledem na rizikové úrovně jednotlivých sektorů, do nichž CGU náleží.

Budoucí finanční výsledky Skupiny jsou založeny na množství faktorů a předpokladů s ohledem na makroekonomický vývoj jako jsou devizové kurzy, ceny komodit, úrokové sazby, nad kterými Skupina nemá kontrolu. Změny těchto faktorů a předpokladů mohou ovlivnit finanční pozici Skupiny, včetně výsledků testování snížení hodnoty dlouhodobých aktiv, a následně mohou vést ke změnám ve finanční pozici a výsledcích Skupiny.

Diskontní sazba je vypočtena váženým průměrem nákladů kapitálu. Publikace prof. Aswath Damodorana byly zdrojem pro makroekonomické indikátory nutné k určení diskontní sazby (zdroj: <http://pages.stern.nyu.edu>), jde o veřejně vydané vládní dluhopisy a odhady ratingových agentur dostupné k 31. prosinci 2016.

Struktura diskontních sazeb a dlouhodobé míry inflace použité při testování snížení hodnoty majetku v jednotlivých CGU k 31. prosinci 2016

	Rafinérská CGU	Petrochemická CGU	Maloobchodní CGU
Náklady vlastního kapitálu	11.88%	11.21%	14.07%
Náklady dluhu po zdanění	1.56%	1.56%	1.56%
Struktura kapitálu	62.44%	77.55%	47.10%
Nominální diskontní sazba	8.00%	9.04%	7.45%
Dlouhodobá míra inflace	1.98%	1.98%	1.98%

Náklady vlastního kapitálu jsou určeny výnosností vládních dluhopisů, které jsou považovány za bezrizikové s úrovní trhu a obchodní segmentovou rizikovou premií (beta).

Náklady dluhu obsahují průměrnou výši úvěrových marží a očekávanou tržní hodnotu peněz pro Českou republiku.

Doba analýzy byla stanovena na základě zbývajících životnosti majetku pro konkrétní CGU.

Odhadovaná doba použitelnosti majetku jednotlivých CGU k 31. prosinci 2016

	31/12/2016
Rafinérská CGU	25
Petrochemická CGU	16
Maloobchodní CGU	15

Na základě výsledků analýzy snížení hodnoty k 31. prosinci 2016 byla rozpuštěna opravná položka ve výši 1 919 mil. Kč za období končící 31. prosince 2016 v souvislosti s dlouhodobým majetkem rafinérské CGU. Částka ve výši 1 187 mil. Kč byla alokována na stroje a zařízení, částka ve výši 731 mil. Kč na budovy a stavby, a toto bylo zaúčtováno do ostatních provozních výnosů.

Rozpuštění opravné položky ze snížení hodnoty aktiv se vztahuje k rafinérské CGU u dlouhodobých aktiv společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

4.7. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	7 965	1 815	61	19
Rozpuštění opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	1 928	1 920	20	12
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	207	-	-	-
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	91	73	9	1
Přecenění investic do nemovitostí	48	48	6	6
Rozpuštění rezerv	27	10	13	2
Zisk z výhodné koupě podílů v České rafinérské	-	-	429	-
Ostatní	65	44	78	8
	10 331	3 910	616	48

V souvislosti s nehodou na etylénové jednotce Skupina zaúčtovala během 12 a 3 měsíců roku 2016 náhradu od pojistitelů ve výši 7 922 mil. Kč a 1 809 mil. Kč. Další informace o pojistných událostech jsou uvedeny v bodě 4.16.

4.7. Ostatní provozní výnosy a náklady (pokračování)

Ostatní provozní náklady

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Penále, škody a kompenzace	(617)	(225)	(156)	(110)
Tvorba rezerv	(159)	(151)	(196)	(25)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(101)	(79)	(749)	(23)
Přecenění investic do nemovitostí	(34)	(34)	(1)	(1)
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(31)	(29)	(27)	(12)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(15)	(12)	(81)	(30)
Dary	(7)	(1)	(6)	(4)
Ostatní	(26)	-	(5)	(26)
	(990)	(531)	(1 221)	(207)

Ostatní provozní náklady vzniklé v souvislosti s nehodou na etylénové jednotce, která se stala 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží v Litvínově, dosáhly 433 mil. Kč a 149 mil. Kč v období za 12 a 3 měsíce končící 31. prosince 2016 (156 mil. Kč a 110 mil. Kč za 12 a 3 měsíce končící 31. prosince 2015) a v souvislosti s nehodou na jednotce fluidního katalytického krakování, ke které došlo dne 17. května 2016 v kralupské rafinérii ve výši 121 mil. Kč a 13 mil. Kč za 12 a 3 měsíce končící 31. prosince 2016.

Skupina zvýšila rezervy na předpokládané náklady spojené s uzavřením jednotky amalgámové elektrolýzy v Neratovicích o 130 mil. Kč.

4.8. Finanční výnosy a finanční náklady

Finanční výnosy

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	667	408	1 229	542
Úrokové výnosy	17	5	30	5
Ostatní	1	-	1	-
	685	413	1 260	547

Finanční náklady

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Čisté kurzové ztráty	(294)	(366)	(273)	(107)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(231)	(17)	(968)	(401)
Úrokové náklady	(2)	(1)	(32)	-
Ostatní	(27)	(1)	(34)	(5)
	(554)	(385)	(1 307)	(513)

4.9. Daň z příjmů

	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016	12 měsíců končících 31/12/2015	3 měsíce končící 31/12/2015
Splatná daň	(752)	(397)	(709)	(42)
Odložená daň	(1 301)	(587)	(924)	(54)
	(2 053)	(984)	(1 633)	(96)

V období 12 a 3 měsíců končících 31. prosincem 2016 byla zaúčtována odložená daň ve výši 365 mil. Kč v souvislosti s rozpuštěním opravné položky ve výši 1 919 mil. Kč zaučtované k dlouhodobému majetku rafinérské CGU, jak je popsáno v bodě 4.6.

4.10. Ostatní finanční aktiva

	31/12/2016	31/12/2015
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	2	30
<i>komoditní swapy</i>	144	670
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	33	14
Cash pool	3 135	3 086
Pohledávky z vypořádání derivátů	102	481
	3 416	4 281

4.11. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Rezerva na ekologické škody	877	571	4	3	881	574
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	97	76	7	7	104	83
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	553	772	553	772
Ostatní rezervy	23	31	88	110	111	141
	997	678	652	892	1 649	1 570

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

4.12. Ostatní finanční závazky

	31/12/2016	31/12/2015
Cash flow zajišťovací nástroje <i>komoditní swapy</i>	470	27
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví <i>měnové forwardy</i>	24	5
Cash pool	175	31
Závazky z vypořádání derivátů	246	65
	915	128

4.13. 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).

	31/12/2016		31/12/2015	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	179	-	714	-
Investice do nemovitostí	116	316	117	316
	295	316	831	316
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	494	-	32	-
	494	-	32	-

Během 12 měsíců končících 31. prosince 2016 a v roce 2015 nebyly provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

4.14. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 5 799 mil. Kč, respektive 11 121 mil. Kč.

4.15. Nerozdělený zisk a dividendy**Dividendy**

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Rozhodnutí o rozdělení zisku roku 2016 bude učiněno na řádné valné hromadě akcionářů, která se bude konat v květnu/červnu 2017.

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

4.16. 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. V průběhu 4. čtvrtletí 2016 byla jednotka uvedena do normálního provozního režimu.

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci prosince 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 10.1 mld. Kč.

Z těchto částek v období končící 31. prosince 2016 Skupina zaúčtovala do ostatních provozních výnosů 7.9 mld. Kč. Skupina již obdržela 6.6 mld. Kč a částka 1.3 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 31. prosinci 2016 na 6.1 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. V říjnu 2016 bylo dosaženo v rafinérii v Kralupech plné standardní kapacity zpracování.

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 náhradu za ušlý obchodní zisk odhadovaný na 0.9 mld. Kč. Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. prosinci 2016 na 1.2 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 nevyužití investiční pobídky připadající CHEMOPETROL, a.s. Celková hodnota nárokové částky činí přibližně 325 mil. Kč.

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. Dne 30. listopadu 2016 Krajský soud v Ústí nad Labem rozhodl o zrušení rozhodnutí Odvolacího finančního úřadu ze dne 27. října 2010. Případ nyní řeší Odvolací finanční úřad.

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 31. prosince 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.

Dne 25. listopadu 2016 UNIPETROL RPA, s.r.o. podal žalobu, shodnou s podanou proti společnosti ČEZ Distribuce, a.s., proti OTE, a.s. (český operátor trhu s energií odpovědný mimo jiné za výběr (POZE) poplatků od distributorů energie včetně ČEZ Distribuce, a.s.). Žaloba byla podána jako preventivní opatření.

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 byla společnost povinna předložit projekt na ukončení výroby chlóru s použitím amalgámové elektrolýzy do 31. prosince 2016. Společnost připravila projekt a související opatření, předala ho příslušným orgánům podle dohodnutého harmonogramu a čeká na vyjádření orgánů. Navrhovaný projekt předpokládá pokračování výroby PVC s využitím externě nakupovaného polotovaru (EDC - etyléndichloridu) a uzavření jednotky amalgámové elektrolýzy. Nový přístup k výrobě PVC ve Spolaně i tak vyžaduje dodávky etylénu do závodu v Neratovicích.

4.16. Podmíněná aktiva a závazky (pokračování)

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

Zpráva Expert Group pro oceňování týkající se akcií společnosti PARAMO, a.s., kterou obdržel UNIPETROL, a.s. 1. prosince 2016, stanovila hodnotu akcií PARAMO, a.s. ke dni:

- a) 6. ledna 2009 - 1 853 Kč / akcii;
- b) 4. března 2009 - 1 691.53 Kč / akcii.

V roce 2009 UNIPETROL, a.s. vyplatil v rámci vytěsnění peněžité protiplnění ve výši 977 Kč za jednu akcii společnosti PARAMO, peněžní plnění bylo schváleno Českou národní bankou před uskutečněním vytěsnění.

V současné době UNIPETROL, a.s. připravuje podání, kterým se vyjádří k nedávno předloženému znaleckému posudku.

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 12 měsíců končících 31. prosince 2016 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

Smlouvy o přepravních službách

Přeprodu 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 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.

4.17. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 31. prosinci 2016 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 988 mil. Kč (31. prosince 2015: 2 415 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 105 mil. Kč (31. prosince 2015: 37 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 770 mil. Kč k 31. prosinci 2016 (31. prosince 2015: 621 mil. Kč).

4.18. Informace o spřízněných osobách

Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami

Během 12 měsíců končících 31. prosince 2016 a 2015 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

Transakce se členy klíčového vedení

Během 12 měsíců končících 31. prosince 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 12 měsíců končících 31. prosince 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 12 měsíců končících 31. prosince 2016 a 2015 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zasláných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

4.18. Informace o spřízněných osobách (pokračování)**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 12 měsíců končících	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Výnosy	1 650	532	179	882	4 731	7 641
Nákupy	45 743	63 072	147	1 159	1 618	1 629
Finanční výnosy	-	-	13	150	3	-
Finanční náklady	-	30	-	-	11	11

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Výnosy	452	408	178	1	1 871	1 442
Nákupy	16 517	12 842	124	19	241	303
Finanční výnosy	-	-	-	-	-	-
Finanční náklady	-	-	-	-	9	1

Ostatní finanční aktiva	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	-	-	-	-	3 135	3 086
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	439	190	94	1	519	541
	6 086	2 580	77	4	57	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.

4.19. Následné události po datu účetní závěrky

Dozorčí rada společnosti UNIPETROL, a.s. na svém zasedání dne 18. ledna 2017 schválila rezignaci pana Bogdana Dzudzewicz z pozice člena dozorčí rady společnosti UNIPETROL, a.s. s účinností od 18. ledna 2017.

Vedení Skupiny si není vědomo žádných skutečností, které se staly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na finanční výkazy k 31. prosinci 2016.

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

ZA 12 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 31. PROSINCE

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

	12 měsíců končících 31/12/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/12/2016 (neauditováno)	12 měsíců končících 31/12/2015 (auditováno)	3 měsíce končící 31/12/2015 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztrát				
Výnosy	134	33	167	42
Náklady na prodej	(51)	(14)	(90)	(21)
Hrubý zisk	83	19	77	21
Administrativní náklady	(120)	(31)	(214)	(67)
Ostatní provozní výnosy	-	-	6	1
Ostatní provozní náklady	(2)	(1)	(51)	(1)
Provozní hospodářský výsledek	(39)	(13)	(182)	(46)
Finanční výnosy	103	20	2 352	1 937
Finanční náklady	(7)	(1)	(38)	(1)
Čisté finanční výnosy	96	19	2 314	1 936
Zisk před zdaněním	57	6	2 132	1 890
Daň z příjmů	(10)	1	11	8
Čistý zisk	47	7	2 143	1 898
Úplný výsledek celkem	47	7	2 143	1 898
Základní a zředitelství zisk na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)	0.26	0.04	11.82	10.47

Individuální výkaz o finanční pozici

	31/12/2016 (neauditováno)	31/12/2015 (auditováno)
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	9	9
Investice do nemovitostí	1 163	1 161
Podíly ve spřízněných společnostech	17 579	17 582
Ostatní dlouhodobá aktiva	-	24
	18 751	18 776
Krátkodobá aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	124	142
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	9 203	7 217
Pohledávka z titulu daně z příjmu	-	16
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 552	5 435
	11 879	12 810
Aktiva celkem	30 630	31 586
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Základní kapitál	18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty	503	503
Nerozdělený zisk	9 239	10 193
Vlastní kapitál celkem	27 875	28 829
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Rezervy	50	50
Odložené daňové závazky	106	100
	156	150
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	115	145
Daňové závazky	1	-
Ostatní finanční závazky	2 483	2 462
	2 599	2 607
Závazky celkem	2 755	2 757
Vlastní kapitál a závazky celkem	30 630	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	-	-	-	47	47
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	47	47
Dividendy	-	-	-	(1 001)	(1 001)
31. prosince 2016	18 133	-	503	9 239	27 875
(auditováno)					
1. ledna 2015	18 133	1 719	503	6 331	26 686
Čistý zisk	-	-	-	2 143	2 143
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	2 143	2 143
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1 719)	-	1 719	-
31. prosince 2015	18 133	-	503	10 193	28 829

Individuální přehled o peněžních tocích

	12 měsíců končících 31/12/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/12/2016 (neauditováno)	12 měsíců končících 31/12/2015 (auditováno)	3 měsíce končící 31/12/2015 (neauditováno)
Provozní činnost				
Zisk před zdaněním	57	6	2 132	1 890
Úpravy:				
Kurzové (zisky)/ztráty	(2)	(1)	(4)	-
Úroky a dividendy netto	(85)	(19)	(391)	(13)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	3	-	(1 928)	(1 922)
Změna stavu rezerv	-	-	50	50
Změna stavu pracovního kapitálu	(27)	19	32	(4)
<i>Pohledávky</i>	18	47	22	21
<i>Závazky</i>	(45)	(28)	10	(25)
Zaplacená daň z příjmů	13	5	(5)	(2)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(41)	10	(114)	(1)
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(2)	(1)	-	-
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	-	-	1	-
Pořízení podílu v České rafinérské	-	-	(1 118)	-
Přijaté dividendy	30	-	330	-
Přijaté úroky	60	17	103	13
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	(1 401)	(231)	13 473	(95)
Změny stavu v cash poolových aktivech	(561)	(659)	(4 188)	(731)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(1 874)	(874)	8 601	(813)
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	-	-	(4 000)	-
Změny stavu v cash poolových závazcích	21	130	486	1 062
Zaplacené úroky	-	-	(52)	-
Zaplacené dividendy	(986)	(17)	-	-
Ostatní	(5)	(1)	(6)	(1)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(970)	112	(3 572)	1 061
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(2 885)	(752)	4 915	247
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	2	(1)	4	2
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku	5 435	3 305	516	5 186
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	2 552	2 552	5 435	5 435

Výše uvedená účetní závěrka za období končící 31. prosince 2016 byla schválena představenstvem dne 24. ledna 2017.

Podpis statutárního orgánu



Andrzej Modrzejewski

Předseda představenstva



Mirosław Kastelik

Mistopředseda představenstva