



# UNIPETROL, a.s.

## KONSOLIDOVANÁ POLOLETNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA 1. POLOLETÍ

2017

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ  
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM  
EVROPSKOU UNIÍ



## Obsah

<b>POLOLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ .....</b>	<b>4</b>
<b>Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....</b>	<b>4</b>
<b>Konsolidovaný výkaz o finanční pozici.....</b>	<b>5</b>
<b>Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....</b>	<b>6</b>
<b>Konsolidovaný přehled o peněžních tocích.....</b>	<b>7</b>
<b>PŘÍLOHA K POLOLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU .....</b>	<b>8</b>
<b>1. Charakteristika mateřské společnosti .....</b>	<b>8</b>
<b>2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky .....</b>	<b>9</b>
<b>3. Provozní segmenty .....</b>	<b>9</b>
<b>4. Ostatní komentáře .....</b>	<b>10</b>
4.1. Výnosy .....	10
4.2. Provozní náklady.....	10
4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě .....	11
4.4. Opravné položky k majetku .....	11
4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady .....	11
4.6. Finanční výnosy a finanční náklady .....	12
4.7. Daň z příjmů .....	12
4.8. Pozemky, budovy a zařízení .....	12
4.9. Ostatní finanční aktiva .....	12
4.10. Rezervy .....	13
4.11. Ostatní finanční závazky .....	13
4.12. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty).....	13
4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv .....	13
4.14. Nerozdělený zisk a dividendy.....	13
4.15. Garance .....	13
4.16. Informace o spřízněných osobách .....	14
4.17. Podmíněná aktiva.....	14
4.18. Podmíněné závazky .....	15
4.19. Účetní principy .....	15
4.20. Změny ve struktuře Skupiny.....	15
4.21. Následné události po datu účetní závěrky .....	15
4.22. Schválení účetní závěrky.....	16
<b>ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI UNIPETROL, a.s. ....</b>	<b>17</b>

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

**ZA 6 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ČERVNA**

**2017**

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

**POLOLETNÍ 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	6 měsíců končících 30/06/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/06/2017 (neauditováno)	6 měsíců končících 30/06/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/06/2016 (neauditováno)
<b>Výkaz zisků nebo ztrát</b>					
Výnosy	4.1.	61 031	31 181	38 237	20 551
Náklady na prodej	4.2.	(54 367)	(27 823)	(36 422)	(19 698)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>6 664</b>	<b>3 358</b>	<b>1 815</b>	<b>853</b>
Distribuční náklady		(1 375)	(698)	(1 283)	(639)
Administrativní náklady		(776)	(373)	(684)	(361)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	4 225	3 095	4 218	3 983
Ostatní provozní náklady	4.5.	(65)	(37)	(189)	(62)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>8 673</b>	<b>5 345</b>	<b>3 877</b>	<b>3 774</b>
Finanční výnosy	4.6.	186	92	252	154
Finanční náklady	4.6.	(920)	(793)	(152)	(66)
<b>Čisté finanční výnosy/(náklady)</b>		<b>(734)</b>	<b>(701)</b>	<b>100</b>	<b>88</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>7 939</b>	<b>4 644</b>	<b>3 977</b>	<b>3 862</b>
Daň z příjmů	4.7.	(1 540)	(1 071)	(896)	(756)
<b>Čistý zisk</b>		<b>6 399</b>	<b>3 573</b>	<b>3 081</b>	<b>3 106</b>
<b>Ostatní úplný výsledek</b>					
<b>položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty při splnění určitých podmínek</b>					
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		1 156	721	(616)	188
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		(2)	(2)	1	-
<i>Odložená daň</i>		(220)	(137)	117	(36)
		<b>934</b>	<b>582</b>	<b>(498)</b>	<b>152</b>
<b>Úplný výsledek celkem</b>		<b>7 333</b>	<b>4 155</b>	<b>2 583</b>	<b>3 258</b>
<b>Zisk připadající na</b>		<b>6 399</b>	<b>3 573</b>	<b>3 081</b>	<b>3 106</b>
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		6 401	3 575	3 082	3 107
<i>nekontrolní podíly</i>		(2)	(2)	(1)	(1)
<b>Úplný výsledek celkem připadající na</b>		<b>7 333</b>	<b>4 155</b>	<b>2 583</b>	<b>3 258</b>
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		7 335	4 157	2 584	3 259
<i>nekontrolní podíly</i>		(2)	(2)	(1)	(1)
Základní a zředěný zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		35.30	19.72	16.99	17.13

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

## Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	30/06/2017 (neauditováno)	31/12/2016 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	4.8.	31 787	30 080
Investice do nemovitostí		443	432
Nehmotný majetek		1 483	1 492
Finanční majetek držený k prodeji		1	2
Odložená daňová pohledávka		21	143
Ostatní dlouhodobá aktiva		611	121
		<b>34 346</b>	<b>32 270</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby		12 336	13 725
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		16 150	16 175
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.9.	9 372	3 416
Pohledávka z titulu daně z příjmu		136	133
Peníze a peněžní ekvivalenty		1 740	2 933
		<b>39 734</b>	<b>36 382</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>74 080</b>	<b>68 652</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku		33	33
Fond zajištění		673	(263)
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností		14	16
Nerozdělený zisk		28 597	23 701
<b>Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti</b>		<b>47 460</b>	<b>41 630</b>
<b>Nekontrolní podíly</b>		<b>(11)</b>	<b>(9)</b>
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>47 449</b>	<b>41 621</b>
<b>ZÁVAZKY</b>			
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Rezervy	4.10.	969	997
Odložený daňový závazek		1 279	859
Ostatní dlouhodobé závazky		218	170
		<b>2 466</b>	<b>2 026</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky		21 682	22 984
Úvěry a jiné zdroje financování		-	1
Daňové závazky		1 349	445
Rezervy	4.10.	398	652
Výnosy příštích období		218	8
Ostatní finanční závazky	4.11.	518	915
		<b>24 165</b>	<b>25 005</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>26 631</b>	<b>27 031</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>74 080</b>	<b>68 652</b>

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

### 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)									
01/01/2017	18 133	33	(263)	16	10	23 701	41 630	(9)	41 621
Čistý zisk	-	-	-	-	-	6 401	6 401	(2)	6 399
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	936	(2)	-	(0)	934	-	934
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>936</b>	<b>(2)</b>	-	<b>6 401</b>	<b>7 335</b>	<b>(2)</b>	<b>7 333</b>
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 505)	(1 505)	-	(1 505)
<b>30/06/2017</b>	<b>18 133</b>	<b>33</b>	<b>673</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>28 597</b>	<b>47 460</b>	<b>(11)</b>	<b>47 449</b>
(neauditováno)									
01/01/2016	18 133	34	545	15	10	16 781	35 518	(9)	35 509
Čistý zisk	-	-	-	-	-	3 082	3 082	(1)	3 081
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(499)	1	-	-	(498)	-	(498)
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>(499)</b>	<b>1</b>	-	<b>3 082</b>	<b>2 584</b>	<b>(1)</b>	<b>2 583</b>
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 001)	(1 001)	-	(1 001)
Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou	-	-	-	-	-	(53)	(53)	-	(53)
<b>30/06/2016</b>	<b>18 133</b>	<b>34</b>	<b>46</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>18 809</b>	<b>37 048</b>	<b>(10)</b>	<b>37 038</b>

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

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

	6 měsíců končících 30/06/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/06/2017 (neauditováno)	6 měsíců končících 30/06/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/06/2016 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>7 939</b>	<b>4 644</b>	<b>3 977</b>	<b>3 862</b>
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	1 353	710	942	487
Kurzové (zisky)/ztráty	20	16	(1)	(2)
Úroky a dividendy netto	(12)	(10)	3	3
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	716	618	(45)	(140)
Změna stavu rezerv	219	108	(26)	69
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění *	(1 696)	(2 962)	(18)	(2 232)
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období	(476)	22	538	14
Změna stavu pracovního kapitálu	570	3 311	(159)	(1 649)
<i>Zásoby</i>	1 384	1 948	(1 877)	(2 702)
<i>Pohledávky*</i>	(268)	199	(1 029)	(1 770)
<i>Závazky</i>	(546)	1 164	2 747	2 823
Zaplacená daň z příjmů	(318)	(151)	(72)	(33)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>8 315</b>	<b>6 306</b>	<b>5 139</b>	<b>379</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(3 403)	(2 152)	(5 939)	(3 830)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	10	9	17	16
Pořízení Spolany	-	-	(27)	(27)
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí Spolany	-	-	84	84
Vypořádání finančních derivátů	(629)	(516)	16	43
Změny stavu v cash poolových aktivech	(5 611)	(6 725)	1 823	712
Ostatní	(4)	(6)	-	1
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(9 637)</b>	<b>(9 390)</b>	<b>(4 026)</b>	<b>(3 001)</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změny stavu úvěrů a jiných zdrojů financování	-	-	1	1
Změny stavu v cash poolových závazcích	153	38	121	130
Zaplacené úroky	(1)	-	(1)	-
Zaplacené dividendy	(3)	(3)	-	-
Ostatní	(3)	-	(5)	(6)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>146</b>	<b>35</b>	<b>116</b>	<b>125</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>(1 176)</b>	<b>(3 049)</b>	<b>1 229</b>	<b>(2 497)</b>
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	(17)	(13)	(3)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 933	4 802	5 888	-
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>1 740</b>	<b>1 740</b>	<b>7 114</b>	<b>(2 497)</b>

\* Skupina rozhodla o vykázání pohledávek a závazků z pojistných událostí na samostatném řádku. Tyto pohledávky a závazky byly v pololetní konsolidované účetní závěrce ve zkráceném rozsahu roku 2016 vykázány na řádku Změna stavu pohledávek. Částka ve výši 3 904 mil. Kč byla reklasifikována do srovnávacích údajů za 6 a 3 měsíce roku 2016 konsolidovaného přehledu o peněžních tocích z pozice Změna pohledávek do Změny stavu pohledávek z pojištění.

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

## PŘÍLOHA K POLOLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

## 1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

*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. červnu 2017 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%
	<b>181 334 764</b>	<b>18 133 476 400</b>	<b>100%</b>

\* Podle výpisu z evidence zaknihovaných akcií Společnosti ke dni 31. května 2017.

*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 2016. Změny ve struktuře Skupiny, k nimž došlo v průběhu 6 měsíců končících 30. června 2017, jsou popsány v bodu 4.20.

*Statutární a dozorčí orgány*

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. červnu 2017 byli následující:

	Pozice	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski
	Místopředseda	Miroslaw Kastelik
	Místopředseda	Krzysztof Zdziarski
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Robert Dominik Małek
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Wojciech Jasiński
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Sławomir Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krystian Pater
	Člen	Grażyna Baka
	Člen	Zbigniew Leszczyński
	Člen	Rafał Maciej Pasieka

Změny v představenstvu za 6 měsíců končících 30. června 2017 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Tomáš Herink	Zvolen do funkce	14. března 2017
Člen	Lukasz Piotrowski	Uplynulo funkční období	11. června 2017

Změny v dozorčí radě za 6 měsíců končících 30. června 2017 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Bogdan Dzudzewicz	Odstoupil z funkce	s účinností od 18. ledna 2017
Člen	Piotr Kearney	Odstoupil z funkce	s účinností od 30. června 2017
Člen	Rafał Maciej Pasieka	Zvolen do funkce	s účinností od 7. června 2017
Místopředseda	Sławomir Jędrzejczyk	Zvolen do funkce jako člen	s účinností od 7. června 2017
Člen	Jacek Marek Kosuniak	Zvolen do funkce	s účinností od 2. července 2017
Člen	Sławomir Jędrzejczyk	Odstoupil z funkce	s účinností od 29. července 2017



## 2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 30. června 2017 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu 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 2016.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu 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 akruální bázi účetnictví.

### 2.2. 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 2016. Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

### Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů

#### za 6 měsíců končící 30. června 2017

	Bod	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	4.1.	54 893	6 070	68	-	61 031
Výnosy v rámci segmentů		4 886	33	448	(5 367)	-
Celkové segmentové výnosy		59 779	6 103	516	(5 367)	61 031
Provozní náklady		(55 725)	(5 593)	(567)	5 367	(56 518)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	4 213	8	4	-	4 225
Ostatní provozní náklady	4.5.	(43)	(1)	(21)	-	(65)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>		<b>8 224</b>	<b>517</b>	<b>(68)</b>	-	<b>8 673</b>
Čisté finanční náklady	4.6.					(734)
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>7 939</b>
Daň z příjmů	4.7.					(1 540)
<b>Zisk za období</b>						<b>6 399</b>
Odpisy		(1 156)	(164)	(33)	-	(1 353)
<b>EBITDA*</b>		<b>9 380</b>	<b>681</b>	<b>(35)</b>	-	<b>10 026</b>
<b>CAPEX**</b>		<b>2 571</b>	<b>360</b>	<b>98</b>	-	<b>3 029</b>

#### za 3 měsíce končící 30. června 2017

	Bod	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	4.1.	27 951	3 198	32	-	31 181
Výnosy v rámci segmentů		2 507	16	236	(2 759)	-
Celkové segmentové výnosy		30 458	3 214	268	(2 759)	31 181
Provozní náklady		(28 473)	(2 886)	(294)	2 759	(28 894)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	3 088	4	3	-	3 095
Ostatní provozní náklady	4.5.	(20)	(1)	(16)	-	(37)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>		<b>5 053</b>	<b>331</b>	<b>(39)</b>	-	<b>5 345</b>
Čisté finanční náklady	4.6.					(701)
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>4 644</b>
Daň z příjmů	4.7.					(1 071)
<b>Zisk za období</b>						<b>3 573</b>
Odpisy		(608)	(84)	(18)	-	(710)
<b>EBITDA*</b>		<b>5 661</b>	<b>415</b>	<b>(21)</b>	-	<b>6 055</b>
<b>CAPEX**</b>		<b>1 577</b>	<b>192</b>	<b>33</b>	-	<b>1 802</b>

### 3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

za 6 měsíců končících 30. června 2016

	Bod	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	4.1.	34 166	3 992	79	-	38 237
Výnosy v rámci segmentů		3 240	28	346	(3 614)	-
Celkové segmentové výnosy		37 406	4 020	425	(3 614)	38 237
Provozní náklady		(37 794)	(3 802)	(407)	3 614	(38 389)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	4 209	8	1	-	4 218
Ostatní provozní náklady	4.5.	(167)	(5)	(17)	-	(189)
<b>Provozní hospodářský zisk</b>		<b>3 654</b>	<b>221</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>3 877</b>
Čisté finanční náklady	4.6.					100
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>3 977</b>
Daň z příjmů	4.7.					(896)
<b>Zisk za období</b>						<b>3 081</b>
Odpisy		(762)	(155)	(25)	-	(942)
<b>EBITDA*</b>		<b>4 416</b>	<b>376</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>4 819</b>
<b>CAPEX**</b>		<b>6 776</b>	<b>156</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>6 956</b>

za 3 měsíce končící 30. června 2016

	Bod	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	4.1.	18 245	2 268	38	-	20 551
Výnosy v rámci segmentů		1 906	15	186	(2 107)	-
Celkové segmentové výnosy		20 151	2 283	224	(2 107)	20 551
Provozní náklady		(20 401)	(2 190)	(214)	2 107	(20 698)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	3 976	6	1	-	3 983
Ostatní provozní náklady	4.5.	(47)	(4)	(11)	-	(62)
<b>Provozní hospodářský zisk</b>		<b>3 679</b>	<b>95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 774</b>
Čisté finanční náklady	4.6.					88
<b>Zisk před zdaněním</b>						<b>3 862</b>
Daň z příjmů	4.7.					(756)
<b>Zisk za období</b>						<b>3 106</b>
Odpisy		(395)	(79)	(13)	-	(487)
<b>EBITDA*</b>		<b>4 074</b>	<b>174</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>4 261</b>
<b>CAPEX**</b>		<b>4 094</b>	<b>105</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>4 209</b>

\* Provozní hospodářský zisk/(ztráta) + odpisy a amortizace.

\*\* Přírůstky dlouhodobého majetku (investiční výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení + investiční výdaje na pořízení nehmotných aktiv – investiční výdaje na pořízení CO<sub>2</sub> emisních povolenek).

### Aktiva dle provozních segmentů

	30/06/2017	31/12/2016
Downstream segment	55 149	54 841
Maloobchodní segment	6 484	6 043
<b>Segmentová aktiva</b>	<b>61 633</b>	<b>60 884</b>
Korporátní funkce	12 538	8 026
Úpravy	(91)	(258)
	<b>74 080</b>	<b>68 653</b>

### 4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

#### 4.1. Výnosy

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	59 315	30 065	32 220	16 154
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálů	1 716	1 116	6 017	4 397
	<b>61 031</b>	<b>31 181</b>	<b>38 237</b>	<b>20 551</b>

#### 4.2. Provozní náklady

##### Náklady na prodej

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(52 697)	(26 752)	(30 421)	(15 317)
Náklady na prodané zboží a materiál	(1 670)	(1 071)	(6 001)	(4 381)
	<b>(54 367)</b>	<b>(27 823)</b>	<b>(36 422)</b>	<b>(19 698)</b>

## 4.2. Provozní náklady (pokračování)

### Náklady podle druhu

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Materiál a energie	(46 862)	(23 318)	(24 960)	(11 971)
Náklady na prodané zboží a materiál	(1 670)	(1 071)	(6 001)	(4 381)
Externí služby	(2 999)	(1 510)	(2 729)	(1 418)
Zaměstnanecké benefity	(1 672)	(843)	(1 425)	(719)
Odpisy a amortizace	(1 353)	(710)	(942)	(486)
Daně a poplatky	(203)	(95)	(143)	(60)
Ostatní	(475)	(244)	(507)	(234)
	<b>(55 234)</b>	<b>(27 791)</b>	<b>(36 707)</b>	<b>(19 269)</b>
Změna stavu zásob	(1 349)	(1 140)	(2 060)	(1 680)
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	-	-	189	189
<b>Náklady celkem</b>	<b>(56 583)</b>	<b>(28 931)</b>	<b>(38 578)</b>	<b>(20 760)</b>
Distribuční náklady	1 375	698	1 283	639
Administrativní náklady	776	373	684	361
Ostatní provozní náklady	65	37	189	62
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(54 367)</b>	<b>(27 823)</b>	<b>(36 422)</b>	<b>(19 698)</b>

## 4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Zvýšení	(345)	(330)	(440)	(79)
Snížení	380	336	888	318

## 4.4. Opravné položky k majetku

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
<b>Pozemky, budovy a zařízení</b>				
Tvorba	(4)	(2)	(13)	(13)
Rozpuštění	2	1	7	7
<b>Pohledávky</b>				
Tvorba	(11)	(1)	(2)	(2)
Rozpuštění	1	1	1	1

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

## 4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady

### Ostatní provozní výnosy

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	4 120	3 074	3 960	3 941
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	35	5	16	15
Rozpuštění rezerv	2	1	16	16
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	1	1	1	1
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	2	1	7	7
Přecenění rezervy na CO <sub>2</sub> emisní povolenky	49	2	207	1
Ostatní	16	11	11	2
	<b>4 225</b>	<b>3 095</b>	<b>4 218</b>	<b>3 983</b>

V průběhu 6 a 3 měsíců končících 30. června 2017 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 2 754 mil. Kč v souvislosti s havárií na etylenové jednotce. V průběhu stejného období roku 2016 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 3 934 mil. Kč a 3 918 mil. Kč. Další informace týkající se havárie etylenové jednotky, pojistné události a pojistného plnění jsou uvedeny v bodu 4.17 a 35.1. konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

Ve 2. čtvrtletí roku 2017 se Skupině podařilo dohodnout s pojistitelem konečné vypořádání pojistné události na jednotce fluidního krakování za poškození majetku a ztrát z ušlého zisku z podnikání (přerušení provozu) ve výši 1 320 mil. Kč. Tato částka byla vykázána v ostatních provozních výnosech za 6 měsíců končících 30. června 2017 (3 měsíce končící 30. června 2017: 297 mil. Kč). K 30. červnu Skupina obdržela 1 023 mil. Kč, částka 297 mil. Kč je uvedena v pohledávkách z obchodních vztahů a ostatních pohledávkách v konsolidovaném výkazu o finanční pozici a v ostatních úpravách v provozní činnosti konsolidovaného výkazu o peněžních tocích k datu 30. června 2017. Informace týkající se havárie na jednotce fluidního krakování, pojistné události a pojistného plnění jsou uvedeny v bodě 35.1. konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

#### 4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady (pokračování)

##### Ostatní provozní náklady

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Penále, škody a kompenzace	(20)	(16)	(138)	(39)
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(17)	(17)	(2)	(2)
Tvorba rezerv	(5)	-	(6)	(5)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(11)	(1)	(2)	(2)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(4)	(2)	(13)	(13)
Dary	(1)	(1)	(2)	(1)
Ostatní	(7)	-	(26)	-
	<b>(65)</b>	<b>(37)</b>	<b>(189)</b>	<b>(62)</b>

Ostatní provozní náklady zahrnuté do řádku penále, škody a kompenzace vzniklé v souvislosti s nehodou na etylénové jednotce, ke které došlo v Chemparku Záluží v Litvínově dne 13. srpna 2015, dosáhly částky 17 mil. Kč a 12 mil. Kč v průběhu 6 a 3 měsíců končících 30. června 2017 (138 mil. Kč a 39 mil. Kč v průběhu 6 a 3 měsíců končících 30. června 2016).

#### 4.6. Finanční výnosy a finanční náklady

##### Finanční výnosy

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Úrokové výnosy	23	14	9	4
Čisté kurzové zisky	-	-	53	-
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	163	78	190	150
	<b>186</b>	<b>92</b>	<b>252</b>	<b>154</b>

##### Finanční náklady

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Úrokové náklady	-	-	(1)	(1)
Čisté kurzové ztráty	(25)	(118)	-	(52)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(880)	(669)	(137)	(6)
Ostatní	(15)	(6)	(14)	(7)
	<b>(920)</b>	<b>(793)</b>	<b>(152)</b>	<b>(66)</b>

#### 4.7. Daň z příjmů

	6 měsíců končících 30/06/2017	3 měsíce končící 30/06/2017	6 měsíců končících 30/06/2016	3 měsíce končící 30/06/2016
Splatná daň	(1 218)	(808)	(332)	(319)
Odložená daň	(322)	(263)	(564)	(437)
	<b>(1 540)</b>	<b>(1 071)</b>	<b>(896)</b>	<b>(756)</b>

#### 4.8. Pozemky, budovy a zařízení

V období 6 měsíců končících 30. června 2017 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku výstavba části nové jednotky PE3 ve výši 1 804 mil. Kč a pořízení čerpacích stanic ve výši 175 mil. Kč. Částky ostatních investičních projektů nepřesáhly 100 mil. Kč.

V roce 2016 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku kapitalizované náklady na likvidaci následků havárie etylénové jednotky z roku 2015 ve výši 3 164 mil. Kč, stavba nové jednotky PE3 ve výši 2 863 mil. Kč a kapitalizované výdaje spojené s periodickou zarážkou v areálu Litvínov ve výši 1 250 mil. Kč.

#### 4.9. Ostatní finanční aktiva

	30/06/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	213	2
<i>komoditní swapy</i>	127	144
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	-	33
Cash pool	8 747	3 135
Pohledávky z vypořádání derivátů	285	102
	<b>9 372</b>	<b>3 416</b>

#### 4.10. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016
Rezerva na ekologické škody	864	877	3	4	867	881
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	97	97	7	7	104	104
Rezerva na CO <sub>2</sub> povolenky	-	-	304	553	304	553
Ostatní rezervy	8	23	84	88	92	111
	<b>969</b>	<b>997</b>	<b>398</b>	<b>652</b>	<b>1 367</b>	<b>1 649</b>

Rezerva na CO<sub>2</sub> emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO<sub>2</sub> za období končící 30. června 2017 a 31. prosince 2016.

#### 4.11. Ostatní finanční závazky

	30/06/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>komoditní swapy</i>	33	470
Deriváty neurčené pro zajišťovací účelnictví		
<i>měnové forwardy</i>	80	24
Cash pool	327	175
Závazky z vypořádání derivátů	78	246
	<b>518</b>	<b>915</b>

#### 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 2016 v bodu 27.3. 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).

	30/06/2017		31/12/2016	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	864	-	179	-
Investice do nemovitostí	127	316	116	316
	<b>991</b>	<b>316</b>	<b>295</b>	<b>316</b>
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	113	-	494	-
	<b>113</b>	<b>-</b>	<b>494</b>	<b>-</b>

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 a v roce 2016 nebyly provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

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

K 30. červnu 2017 a k 31. prosinci 2016 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 4 973 mil. Kč, respektive 5 799 mil. Kč.

#### 4.14. Nerozdělený zisk a dividendy

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

Dne 7. června 2017 valná hromada společnosti Unipetrol rozhodla o vyplacení dividendy v celkové výši 1 505 mil. Kč (představující 8.30 Kč na akcii Společnosti. Dividenda je splatná 7. září 2017.

#### 4.15. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 30. červnu 2017 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 052 mil. Kč (31. prosince 2016: 2 988 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 107 mil. Kč (31. prosince 2016: 105 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 558 mil. Kč k 30. červnu 2017 (31. prosince 2016: 770 mil. Kč).

#### 4.16. Informace o spřízněných osobách

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

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 a 2016 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

##### Transakce se členy klíčového vedení

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 a 2016 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 6 měsíců končících 30. června 2017 a 2016 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 6 měsíců končících 30. června 2017 a 2016 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

##### Mateřská společnost a konečná ovládací osoba

Během let 2017 a 2016 byla většina (62.99%) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

za 6 měsíců končících	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Výnosy	3 419	886	465	1	4 356	2 059
Nákupy	37 328	20 290	338	19	769	1 515
Finanční výnosy	-	-	45	13	14	2
Finanční náklady	-	-	-	-	2	2

  

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
Výnosy	1 490	434	256	1	2 596	1 012
Nákupy	17 912	10 734	178	-	498	980
Finanční výnosy	-	-	45	13	10	1
Finanční náklady	-	-	-	-	1	1

  

	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016
Ostatní finanční aktiva	-	-	-	-	8 747	3 135
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	478	439	84	94	928	519
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	5 298	6 086	54	77	428	57

#### 4.17. Podmíněná aktiva

##### 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 června 2017, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škod na majetku a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 13.5 mld. Kč. Z těchto částek Skupina již vykázala 7.9 mld. Kč v ostatních provozních výnosech z roku 2016 a 2.8 mld. Kč v ostatních provozních výnosech 2. čtvrtletí roku 2017. Výše 2.8 mld. Kč je uvedena v pohledávkách z obchodních vztahů a ostatních pohledávkách v konsolidovaném výkazu o finanční pozici a v ostatních úpravách v provozní činnosti konsolidovaného přehledu o peněžních tocích k 30. červnu 2017.

Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 30. červnu 2017 na 2.8 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

##### Daňové řízení

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

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

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.



#### 4.18. Podmíněné závazky

**Podmíněné závazky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s.** jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

#### **Žaloby týkající se odměny zaměstnancům za vynález**

Žaloby jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

#### **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 2016.

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

#### 4.19. Účetní principy

##### **Používané účetní postupy a IFRS změny**

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů ve zkráceném rozsahu stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 33 v jejich konsolidovaných finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2016.

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu byla významná rozhodnutí provedená vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly popsány v bodu 34 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2016.

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 bodu 33.1 konsolidované účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2016. K 30. červnu 2017, ve vztahu k IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli očekává Skupina, že výsledky analýzy budou k dispozici ve druhé polovině roku 2017.

##### **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.

##### **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	
	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016
CZK/EUR	26.263	27.030	26.195	27.020
CZK/USD	23.389	25.641	22.952	25.639

#### 4.20. Změny ve struktuře Skupiny

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

Dne 21. září 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2017.

Během 6 měsíců končících 30. června 2017 nedošlo k žádným jiným změnám ve struktuře Skupiny.

#### 4.21. Následné události po datu účetní závěrky

Vedení Skupiny si není vědomo žádných skutečností, které se staly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na finanční výkazy k 30. červnu 2017.

#### 4.22. Schválení účetní závěrky

Výše uvedená účetní závěrka za období končící 30. června 2017 byla schválena představenstvem dne 19. července 2017.

Podpis statutárního orgánu



Andrzej Mikołaj Modrzejewski

Předseda představenstva



Mirosław Kastelik

Místopředseda představenstva



## ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ

Pro akcionáře společnosti UNIPETROL, a.s.

Se sídlem: Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4

### Úvod

Provedli jsme prověrku přiloženého konsolidovaného výkazu o finanční pozici společnosti UNIPETROL, a.s. a souvisejícího konsolidovaného výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, konsolidovaného přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za období 6ti měsíců končící k uvedenému datu, a souhrnu významných účetních pravidel a vysvětlujících informací. Vedení odpovídá za sestavení těchto mezitímních finančních informací v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení těchto mezitímních finančních informací tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Naší povinností je vyjádřit na základě naší prověrky závěr o těchto mezitímních finančních informacích.

### Rozsah prověrky

Svou prověrku jsme uskutečnili v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2410 - Prověrka mezitímních finančních informací provedená nezávislým auditorem účetní jednotky. Prověrka mezitímních finančních informací se skládá z dotazování, zejména osob odpovědných za finanční a účetní záležitosti a provádění analytických a ostatních prověřkových postupů. Rozsah prověrky je podstatně užší než rozsah auditu prováděného v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a prověrka nám tudíž neumožňuje získat jistotu, že bychom si povšimli všech významných skutečností, které by mohly být odhaleny během auditu. Z toho důvodu nevyjadřujeme výrok auditora.

### Závěr

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že připojené mezitímní finanční informace neposkytují věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice společnosti k 30. červnu 2017 a její konsolidované finanční výkonnosti a peněžních toků za období 6ti měsíců končící k uvedenému datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

### Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje k 31. březnu 2017, 31. březnu 2016 a k 30. červnu 2016 a za období končící k těmto datům nejsou předmětem této prověrky mezitímních finančních informací. Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2016 byla auditována jiným auditorem, který k této konsolidované účetní závěrce dne 13. března 2017 vyjádřil výroky bez výhrad.

V Praze dne 20. července 2017

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.



Zastoupená:

Martin Tesař  
jednatel

