



**UNIPETROL, a.s.**  
KONSOLIDOVANÁ ČTVRLETNÍ ÚČETNÍ  
ZÁVĚRKA

**ZA 4. ČTVRTLETÍ**

**2017**

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ  
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM  
EVROPSKOU UNIÍ



## Obsah

<b>ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ</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 ČTVRTLETNÍM 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>11</b>
4.1. Výnosy .....	11
4.2. Provozní náklady .....	11
4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě .....	11
4.4. Opravné položky k majetku .....	11
4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady .....	12
4.6. Finanční výnosy a finanční náklady .....	12
4.7. Daň z příjmů .....	13
4.8. Pozemky, budovy a zařízení .....	13
4.9. Ostatní finanční aktiva .....	13
4.10. Rezervy .....	13
4.11. Ostatní finanční závazky .....	13
4.12. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty) .....	14
4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv .....	14
4.14. Nerozdělený zisk a dividendy .....	14
4.15. Garance .....	14
4.16. Informace o spřízněných osobách .....	15
4.17. Podmíněná aktiva .....	15
4.18. Podmíněné závazky .....	16
4.19. Účetní principy .....	17
4.20. Změny ve struktuře Skupiny .....	17
4.21. Následné události po datu účetní závěrky .....	17
4.22. Schválení účetní závěrky .....	17

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

**ZA 12 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 31. PROSINCE**

**2017**

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

**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	3 měsíce	12 měsíců	3 měsíce	
	končících 31/12/2017 (neauditováno)	končící 31/12/2017 (neauditováno)	končících 31/12/2016 (auditováno)	končící 31/12/2016 (neauditováno)	
<b>Výkaz zisků nebo ztrát</b>					
Výnosy	4.1.	122 478	30 543	87 813	26 466
Náklady na prodej	4.2.	(110 252)	(28 303)	(83 226)	(23 654)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>12 226</b>	<b>2 240</b>	<b>4 587</b>	<b>2 812</b>
Distribuční náklady		(2 752)	(677)	(2 563)	(655)
Administrativní náklady		(1 613)	(449)	(1 468)	(408)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	4 544	223	10 331	3 910
Ostatní provozní náklady	4.5.	(360)	(204)	(990)	(531)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>12 045</b>	<b>1 133</b>	<b>9 897</b>	<b>5 128</b>
Finanční výnosy	4.6.	493	200	685	413
Finanční náklady	4.6.	(1 914)	(474)	(554)	(385)
<b>Čisté finanční výnosy/(náklady)</b>		<b>(1 421)</b>	<b>(274)</b>	<b>131</b>	<b>28</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>10 624</b>	<b>859</b>	<b>10 028</b>	<b>5 156</b>
Daň z příjmů	4.7.	(1 965)	(122)	(2 053)	(984)
<b>Čistý zisk</b>		<b>8 659</b>	<b>737</b>	<b>7 975</b>	<b>4 172</b>
<b>Ostatní úplný výsledek</b>					
<b>položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty</b>		<b>1</b>	<b>1</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>
<i>Pojistně-matematické zisky a ztráty</i>		1	1	(2)	(2)
<b>položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty při splnění určitých podmínek</b>		<b>1 088</b>	<b>219</b>	<b>(807)</b>	<b>(193)</b>
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		1 349	273	(998)	(238)
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		(5)	(2)	1	-
<i>Odložená daň</i>		(256)	(52)	190	45
		<b>1 089</b>	<b>220</b>	<b>(809)</b>	<b>(195)</b>
<b>Úplný výsledek celkem</b>		<b>9 748</b>	<b>957</b>	<b>7 166</b>	<b>3 977</b>
<b>Zisk připadající na</b>		<b>8 659</b>	<b>737</b>	<b>7 975</b>	<b>4 172</b>
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		8 659	734	7 975	4 169
<i>nekontrolní podíly</i>		-	3	-	3
<b>Úplný výsledek celkem připadající na</b>		<b>9 748</b>	<b>957</b>	<b>7 166</b>	<b>3 977</b>
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		9 748	954	7 166	3 974
<i>nekontrolní podíly</i>		-	3	-	3
Základní a zředěný zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		47,75	4,05	43,98	22,99

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

## Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/12/2017 (neauditováno)	31/12/2016 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení	4.8.	34 583	30 080
Investice do nemovitostí		448	432
Nehmotný majetek		1 626	1 492
Finanční majetek držený k prodeji		1	2
Odložená daňová pohledávka		48	143
Ostatní dlouhodobá aktiva		796	121
		<b>37 502</b>	<b>32 270</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Zásoby		14 983	13 725
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		14 432	16 175
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.9.	6 352	3 416
Pohledávka z titulu daně z příjmů		117	133
Peníze a peněžní ekvivalenty		2 459	2 933
		<b>38 343</b>	<b>36 382</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>75 845</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		830	(263)
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností		11	16
Nerozdělený zisk		30 856	23 701
<b>Vlastní kapitál náležející vlastníkův mateřské společnosti</b>		<b>49 873</b>	<b>41 630</b>
<b>Nekontrolní podíly</b>		<b>(9)</b>	<b>(9)</b>
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>49 864</b>	<b>41 621</b>
<b>ZÁVAZKY</b>			
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Rezervy	4.10.	798	997
Odložený daňový závazek		1 383	859
Ostatní dlouhodobé závazky		238	170
		<b>2 419</b>	<b>2 026</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky		20 733	22 984
Úvěry a jiné zdroje financování		1	1
Daňové závazky		1 072	445
Rezervy	4.10.	942	652
Výnosy příštích období		16	8
Ostatní finanční závazky	4.11.	798	915
		<b>23 562</b>	<b>25 005</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>25 981</b>	<b>27 031</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>75 845</b>	<b>68 652</b>

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

## Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti						Celkem	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			
(neauditováno)									
01/01/2017	18 133	33	(263)	16	10	23 701	41 630	(9)	41 621
Čistý zisk	-	-	-	-	-	8 659	8 659	-	8 659
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	1 093	(5)	-	1	1 089	-	1 089
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>1 093</b>	<b>(5)</b>	-	<b>8 660</b>	<b>9 748</b>	-	<b>9 748</b>
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 505)	(1 505)	-	(1 505)
<b>31/12/2017</b>	<b>18 133</b>	<b>33</b>	<b>830</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>30 856</b>	<b>49 873</b>	<b>(9)</b>	<b>49 864</b>
(auditováno)									
01/01/2016	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)
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>(808)</b>	<b>1</b>	-	<b>7 973</b>	<b>7 166</b>	-	<b>7 166</b>
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	-	-	-
<b>31/12/2016</b>	<b>18 133</b>	<b>33</b>	<b>(263)</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>23 701</b>	<b>41 630</b>	<b>(9)</b>	<b>41 621</b>

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

## Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

	12 měsíců končících 31/12/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 31/12/2017 (neauditováno)	12 měsíců končících 31/12/2016 (auditováno)	3 měsíce končící 31/12/2016 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>10 624</b>	<b>859</b>	<b>10 028</b>	<b>5 156</b>
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	2 909	863	2 031	590
Kurzové (zisky)/ztráty	48	10	(1)	(3)
Úroky a dividendy netto	(56)	(23)	2	1
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	1 076	185	(2 294)	(2 277)
Změna stavu rezerv	592	220	457	394
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění	1 355	21	(1 345)	(1 345)
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období	(272)	(139)	234	907
Změna stavu pracovního kapitálu	(3 525)	(3 389)	(183)	264
<i>Zásoby</i>	<i>(1 191)</i>	<i>(1 979)</i>	<i>(2 843)</i>	<i>(1 217)</i>
<i>Pohledávky</i>	<i>(1 724)</i>	<i>559</i>	<i>(1 755)</i>	<i>(1 038)</i>
<i>Závazky</i>	<i>(610)</i>	<i>(1 969)</i>	<i>4 415</i>	<i>2 519</i>
Zaplacená daň z příjmů	(960)	(500)	(933)	(165)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>11 791</b>	<b>(1 893)</b>	<b>7 996</b>	<b>3 522</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(7 303)	(2 054)	(10 133)	(1 765)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	25	5	97	79
Pořízení Spolany	-	-	(28)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízení akvizicí Spolany	-	-	84	-
Vypořádání finančních derivátů	(969)	(26)	436	414
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	-	-	(200)	-
Změny stavu v cash poolových aktivech	(2 529)	3 503	(49)	(3 103)
Ostatní	37	16	4	-
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>(10 739)</b>	<b>1 444</b>	<b>(9 789)</b>	<b>(4 375)</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změna stavu půjček a úvěrů	-	-	1	1
Změny stavu v cash poolových závazcích	50	(215)	(171)	(20)
Zaplacené úroky	(1)	-	(2)	-
Zaplacené dividendy	(1 525)	(57)	(986)	(17)
Ostatní	(4)	(1)	(7)	(3)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>(1 480)</b>	<b>(273)</b>	<b>(1 165)</b>	<b>(39)</b>
<b>Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>(428)</b>	<b>(722)</b>	<b>(2 958)</b>	<b>(892)</b>
Efekt změn kurzových sazeb na penězích a peněžních ekvivalentech	(46)	(12)	3	6
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 933	3 193	5 888	3 819
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>2 459</b>	<b>2 459</b>	<b>2 933</b>	<b>2 933</b>

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

## PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM 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 31. prosinci 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 menšinoví 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.

Dne 12. prosince 2017 PKN ORLEN S.A. informoval o záměru učinit dobrovolný veřejný návrh ke koupi akcií společnosti UNIPETROL, a.s. Dle předloženého nabídkového dokumentu je návrh činěn vůči všem akciím společnosti UNIPETROL, a.s. kromě těch, které společnost PKN ORLEN S.A. již vlastní. Nabídková cena je 380 Kč za akcii a období pro přijetí začíná 28. prosince 2017 a končí 30. ledna 2018. Vypořádání transakce je plánované na 23. února 2018.

Návrh je činěn s podmínkou dosažení úrovně alespoň 90 % vlastnictví akcií společnosti UNIPETROL, a.s., přičemž společnost PKN ORLEN S.A. si vyhraduje právo vzdát se splnění této podmínky.

*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 12 měsíců končících 31. prosince 2017, jsou popsány v bodu 4.20.

*Statutární a dozorčí orgány*

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017 byli následující:

	Pozice	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski
	Místopředseda	Miroslaw Kastelik
	Místopředseda	Krzysztof Zdziarski
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Robert Dominik Mašek
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Wojciech Jasiński
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Krystian Pater
	Člen	Jacek Marek Kosuniak
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Grażyna Baka
	Člen	Zbigniew Leszczyński
	Člen	Rafał Maciej Pasieka
	Člen	Rafał Warpechowski



## 1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Změny v představenstvu za 12 měsíců končících 31. prosince 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
Člen	Andrzej Kozłowski	Rezignoval na funkci	24. listopadu 2017

Změny v dozorčí radě za 12 měsíců končících 31. prosince 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 2. července 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
Člen	Rafał Warpechowski	Jmenován do funkce jako člen	s účinností od 8. listopadu 2017
Místopředseda	Krzysztof Pater	Zvolen jako místopředseda	s účinností od 8. listopadu 2017

## 2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 31. prosince 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 aktuální 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 12 měsíců končících 31. prosince 2017 nedošlo k žádným změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

### Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů

#### za 12 měsíců končících 31. prosince 2017

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	109 679	12 653	146	-	122 478
Výnosy v rámci segmentů	10 291	65	929	(11 285)	-
Celkové segmentové výnosy	119 970	12 718	1 075	(11 285)	122 478
Provozní náklady	(113 033)	(11 670)	(1 199)	11 285	(114 617)
Ostatní provozní výnosy	4 337	136	71	-	4 544
Ostatní provozní náklady	(132)	(143)	(85)	-	(360)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>11 142</b>	<b>1 041</b>	<b>(138)</b>	<b>-</b>	<b>12 045</b>
Čisté finanční náklady					(1 421)
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>10 624</b>
Daň z příjmů					(1 965)
<b>Zisk za období</b>					<b>8 659</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(2 483)</b>	<b>(352)</b>	<b>(74)</b>	<b>-</b>	<b>(2 909)</b>
<b>EBITDA*</b>	<b>13 625</b>	<b>1 393</b>	<b>(64)</b>	<b>-</b>	<b>14 954</b>
<b>CAPEX**</b>	<b>6 419</b>	<b>913</b>	<b>209</b>	<b>-</b>	<b>7 541</b>

**3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)**  
**za 3 měsíce končící 31. prosince 2017**

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	27 108	3 389	46	-	30 543
Výnosy v rámci segmentů	2 805	17	259	(3 081)	-
Celkové segmentové výnosy	29 913	3 406	305	(3 081)	30 543
Provozní náklady	(29 023)	(3 148)	(339)	3 081	(29 429)
Ostatní provozní výnosy	113	57	53	-	223
Ostatní provozní náklady	(78)	(71)	(55)	-	(204)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>925</b>	<b>244</b>	<b>(36)</b>	<b>-</b>	<b>1 133</b>
Čisté finanční náklady					(274)
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>859</b>
Daň z příjmů					(122)
<b>Zisk za období</b>					<b>737</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(741)</b>	<b>(99)</b>	<b>(23)</b>	<b>-</b>	<b>(863)</b>
<b>EBITDA*</b>	<b>1 666</b>	<b>343</b>	<b>(13)</b>	<b>-</b>	<b>1 996</b>
<b>CAPEX**</b>	<b>2 397</b>	<b>344</b>	<b>62</b>	<b>-</b>	<b>2 803</b>

**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)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>9 364</b>	<b>639</b>	<b>(106)</b>	<b>-</b>	<b>9 897</b>
Čisté finanční výnosy					131
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>10 028</b>
Daň z příjmů					(2 053)
<b>Zisk za období</b>					<b>7 975</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(1 662)</b>	<b>(318)</b>	<b>(51)</b>	<b>-</b>	<b>(2 031)</b>
<b>EBITDA*</b>	<b>11 026</b>	<b>957</b>	<b>(55)</b>	<b>-</b>	<b>11 928</b>
<b>CAPEX**</b>	<b>10 247</b>	<b>472</b>	<b>69</b>	<b>-</b>	<b>10 788</b>

**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)
<b>Provozní hospodářský zisk/(ztráta)</b>	<b>5 058</b>	<b>162</b>	<b>(92)</b>	<b>-</b>	<b>5 128</b>
Čisté finanční výnosy					28
<b>Zisk před zdaněním</b>					<b>5 156</b>
Daň z příjmů					(984)
<b>Zisk za období</b>					<b>4 172</b>
<b>Odpisy</b>	<b>(494)</b>	<b>(83)</b>	<b>(13)</b>	<b>-</b>	<b>(590)</b>
<b>EBITDA*</b>	<b>5 552</b>	<b>245</b>	<b>(79)</b>	<b>-</b>	<b>5 718</b>
<b>CAPEX**</b>	<b>1 859</b>	<b>170</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>2 063</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**

	31/12/2017	31/12/2016
Downstream segment	58 788	54 841
Maloobchodní segment	6 924	6 043
<b>Segmentová aktiva</b>	<b>65 712</b>	<b>60 884</b>
Korporátní funkce	10 231	8 026
Úpravy	(98)	(258)
	<b>75 845</b>	<b>68 652</b>

## 4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

### 4.1. Výnosy

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	114 979	27 360	70 867	24 208
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	7 499	3 183	16 946	2 258
	<b>122 478</b>	<b>30 543</b>	<b>87 813</b>	<b>26 466</b>

### 4.2. Provozní náklady

#### Náklady na prodej

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(102 890)	(25 134)	(66 412)	(21 556)
Náklady na prodané zboží a materiál	(7 362)	(3 169)	(16 814)	(2 098)
	<b>(110 252)</b>	<b>(28 303)</b>	<b>(83 226)</b>	<b>(23 654)</b>

#### Náklady podle druhu

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Materiál a energie	(93 110)	(22 707)	(60 257)	(22 060)
Náklady na prodané zboží a materiál	(7 362)	(3 169)	(16 814)	(2 098)
Externí služby	(6 220)	(1 637)	(5 686)	(1 530)
Zaměstnanecké benefity	(3 479)	(921)	(3 019)	(842)
Odpisy a amortizace	(2 909)	(863)	(2 031)	(590)
Daně a poplatky	(578)	(232)	(344)	(158)
Ostatní	(1 161)	(394)	(1 695)	(735)
	<b>(114 819)</b>	<b>(29 923)</b>	<b>(89 846)</b>	<b>(28 013)</b>
Změna stavu zásob	(172)	285	1 410	2 765
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	14	5	189	-
<b>Náklady celkem</b>	<b>(114 977)</b>	<b>(29 633)</b>	<b>(88 247)</b>	<b>(25 248)</b>
Distribuční náklady	2 752	677	2 563	655
Administrativní náklady	1 613	449	1 468	408
Ostatní provozní náklady	360	204	990	531
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(110 252)</b>	<b>(28 303)</b>	<b>(83 226)</b>	<b>(23 654)</b>

### 4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Zvýšení	(403)	(36)	(559)	(19)
Snížení	479	44	1 053	61

### 4.4. Opravné položky k majetku

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
<b>Pozemky, budovy a zařízení</b>				
Tvorba	(160)	(91)	(101)	(79)
Rozpuštění	124	53	1 928	1 920
<b>Pohledávky</b>				
Tvorba	(47)	(35)	(15)	(12)
Rozpuštění	39	38	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

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	4 147	22	7 965	1 815
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	47	5	91	73
Rozpuštění rezerv	55	53	27	10
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	39	38	1	-
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	124	53	1 928	1 920
Přecenění investic do nemovitostí	10	10	48	48
Přecenění rezervy na CO <sub>2</sub> emisní povolenky	49	-	207	-
Ostatní	73	42	64	44
	<b>4 544</b>	<b>223</b>	<b>10 331</b>	<b>3 910</b>

V průběhu 12 měsíců končících 31. prosince 2017 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 2 754 mil. Kč v souvislosti s havárií na etylénové jednotce. Nebyla zaúčtována náhrada z pojištění v průběhu 4. čtvrtletí 2017. Ve stejném období roku 2016 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 7 922 mil. Kč a 1 809 mil. Kč. Další informace týkající se havárie etylénové 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 Skupina dohodla s pojistitelem na konečném 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 12 měsíců končících 31. prosince 2017. Informace týkající se havárie na jednotce fluidního krakování, pojistné události a pojistného plnění jsou uvedeny v bodu 35.1 konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

## Ostatní provozní náklady

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Penále, škody a kompenzace	(28)	(4)	(617)	(225)
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(49)	(20)	(31)	(29)
Tvorba rezerv	(21)	(15)	(159)	(151)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(47)	(35)	(15)	(12)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(160)	(91)	(101)	(79)
Přecenění investic do nemovitostí	(1)	(1)	(34)	(34)
Dary	(44)	(37)	(7)	(1)
Ostatní	(10)	(1)	(26)	-
	<b>(360)</b>	<b>(204)</b>	<b>(990)</b>	<b>(531)</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 26 mil. Kč a 3 mil. Kč v průběhu 12 a 3 měsíců končících 31. prosince 2017 (490 mil. Kč a 149 mil. Kč v průběhu 12 a 3 měsíců končících 31. prosince 2016).

## 4.6. Finanční výnosy a finanční náklady

## Finanční výnosy

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Úrokové výnosy	78	29	17	5
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	415	171	667	407
Ostatní	-	-	1	1
	<b>493</b>	<b>200</b>	<b>685</b>	<b>413</b>

## Finanční náklady

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Úrokové náklady	(1)	(1)	(2)	(1)
Čisté kurzové ztráty	(426)	(151)	(294)	(366)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(1 464)	(318)	(231)	(17)
Ostatní	(23)	(4)	(27)	(1)
	<b>(1 914)</b>	<b>(474)</b>	<b>(554)</b>	<b>(385)</b>

## 4.7. Daň z příjmů

	12 měsíců končících 31/12/2017	3 měsíce končící 31/12/2017	12 měsíců končících 31/12/2016	3 měsíce končící 31/12/2016
Splatná daň	(1 603)	(157)	(752)	(397)
Odložená daň	(362)	35	(1 301)	(587)
	<b>(1 965)</b>	<b>(122)</b>	<b>(2 053)</b>	<b>(984)</b>

## 4.8. Pozemky, budovy a zařízení

## Významné přírůstky

V průběhu 12 měsíců končících 31. prosince 2017 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku výstavba části nové jednotky PE3 ve výši 3 687 mil. Kč, rekonstrukce T700 v částce 118 mil. Kč, pořízení čerpacích stanic a jejich remodelace ve výši 428 mil. Kč, lokomotiv ve výši 178 mil. Kč a investice do technologie granulování síranu amonného ve výši 124 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

	31/12/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	599	2
<i>komoditní swapy</i>	61	144
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	-	33
<i>komoditní swapy</i>	6	-
Cash pool	5 671	3 135
Pohledávky z vypořádání derivátů	15	102
	<b>6 352</b>	<b>3 416</b>

## 4.10. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Rezerva na ekologické škody	695	877	163	4	858	881
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	94	97	10	7	104	104
Rezerva na CO <sub>2</sub> povolenky	-	-	729	553	729	553
Ostatní rezervy	9	23	40	88	49	111
	<b>798</b>	<b>997</b>	<b>942</b>	<b>652</b>	<b>1 740</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 31. prosince 2017 a 31. prosince 2016.

## 4.11. Ostatní finanční závazky

	31/12/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>komoditní swapy</i>	321	470
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	66	24
<i>komoditní swapy</i>	11	-
Cash pool	225	175
Závazky z vypořádání derivátů	175	246
	<b>798</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).

	31/12/2017		31/12/2016	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	1 366	-	179	-
Investice do nemovitostí	134	314	116	316
	<b>1 500</b>	<b>314</b>	<b>295</b>	<b>316</b>
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	398	-	494	-
	<b>398</b>	<b>-</b>	<b>494</b>	<b>-</b>

Během 12 měsíců končících 31. prosince 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 31. prosinci 2017 a k 31. prosinci 2016 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 4 497 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 byla splatná od 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 31. prosinci 2017 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 1 948 mil. Kč (31. prosince 2016: 2 988 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 106 mil. Kč (31. prosince 2016: 105 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 531 mil. Kč k 31. prosinci 2017 (31. prosince 2016: 770 mil. Kč).

#### 4.16. Informace o spřízněných osobách

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

Během 12 měsíců končících 31. prosince 2017 a 2016 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

##### Transakce se členy klíčového vedení

Během 12 měsíců končících 31. prosince 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 12 měsíců končících 31. prosince 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 12 měsíců končících 31. prosince 2017 a 2016 klíčoví zaměstnanci společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

##### Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během let 2017 a 2016 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	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Výnosy	5 551	1 650	912	179	9 197	4 731
Nákupy	73 999	45 743	640	147	2 865	2 618
Finanční výnosy	23	-	45	13	40	3
Finanční náklady	-	-	-	-	3	11

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Výnosy	1 004	452	247	178	2 234	1 871
Nákupy	18 665	16 517	146	124	1 203	241
Finanční výnosy	-	-	-	-	3	-
Finanční náklady	-	-	-	-	-	9

	PKN Orlen		Společné operace		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Ostatní finanční aktiva	5 672	-	-	-	-	3 135
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	290	439	132	94	594	519
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	4 946	6 086	51	77	266	57
Ostatní finanční závazky	-	-	-	-	225	175

#### 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 prosince 2017, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škod na majetku a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 13,3 mld. Kč. Z těchto částek Skupina již vykázala 7,9 mld. Kč v ostatních provozních výnosech roku 2016 a 2,8 mld. Kč v ostatních provozních výnosech roku 2017.

Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. prosinci 2017 na 2,6 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 12 měsíců končících 31. prosince 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.

Dne 18. července 2017 Okresní soud v Děčíně rozhodl o zamítnutí žaloby Skupiny proti ČEZ Distribuce, a.s.

Dne 2. listopadu 2017 UNIPETROL RPA, s.r.o. podal odvolání proti rozhodnutí okresního soudu. Případ v současné době čeká na přezkoumání u Krajského soudu v Ústí nad Labem.



#### 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.

UNIPETROL, a.s. zaslal soudu dva nezávislé expertní posudky – jeden posudek revidoval závěry uvedené v posudku společnosti Expert Group s.r.o. a druhý posudek stanovuje ocenění společnosti PARAMO, a.s. a komentuje metodiku použitou společností Expert Group s.r.o. a spolehlivost jejich závěrů. Soudní znalec stanovil cenu akcie PARAMO, a.s. na 909 Kč k 6. lednu 2009 a na 905 Kč k 4. březnu 2009.

Záležitost se nyní projednává u Krajského soudu v Hradci Králové, čeká se na rozhodnutí soudu.

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

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

V roce 2001 byl zahájen soud o odměně zaměstnanců za vynález mezi UNIPETROL RPA, s.r.o. a jejími dvěma zaměstnanci o odměnu ve výši cca 1,8 mil. Kč. V roce 2005 žalobci zvýšili svůj nárok na cca 82 mil. Kč.

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.

Žalobci snížili výši požadované odměny prostřednictvím několika podání. Po posledním snížení, na základě podání ze dne 26. října 2017, činí současná výše požadované odměny 29 mil. Kč s příslušenstvím.

Záležitost se nyní projednává u Krajského soudu v Ústí nad Labem, čeká se na rozhodnutí soudu.

##### **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.

V návaznosti na odvolání "I.P. - 95, s.r.o." proti rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě, dne 27. dubna 2016 rozhodl Krajský soud v Ostravě tak, že potvrdit rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě. "I.P. - 95, s.r.o." podal kasační opravný prostředek proti rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě. Dne 27. července 2017 Nejvyšší soud ČR odmítl kasační opravný prostředek I.P. - 95, s.r.o. proti rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě. Záležitost se nyní projednává u Okresního soudu v Ostravě.



#### 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. Skupina provádí analýzu možného dopadu implementace IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli a IFRS 9 Finanční instrumenty a očekává zveřejnění výsledků této analýzy v konsolidované účetní závěrce za rok končící 31. prosince 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	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
CZK/EUR	26,330	27,030	25,540	27,020
CZK/USD	23,382	25,641	21,291	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 společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2017.



Během 12 měsíců končících 31. prosince 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 31. prosinci 2017.

#### 4.22. Schválení účetní závěrky

Výše uvedená účetní závěrka za období končící 31. prosince 2017 byla schválena představenstvem dne 24. ledna 2018.

Podpis statutárního orgánu	
	
Andrzej Mikołaj Modrzejewski	Mirosław Kastelik
Předseda představenstva	Místopředseda představenstva