



**UNIPETROL, a.s.**  
INDIVIDUÁLNÍ POLOLETNÍ  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

**ZA 1. POLOLETÍ**

**2018**

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ  
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM  
EVROPSKOU UNIÍ



## Obsah

<b>INDIVIDUÁLNÍ POLOLETNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ</b> .....	4
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	4
Individuální výkaz o finanční pozici.....	5
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	6
Individuální přehled o peněžních tocích.....	7
<b>PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍM POLOLETNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU</b> .....	8
<b>1. Charakteristika Společnosti</b> .....	8
<b>2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky</b> .....	9
<b>3. Ostatní komentáře</b> .....	10
3.1. Výnosy .....	10
3.2. Provozní náklady .....	10
3.3. Finanční výnosy a finanční náklady.....	10
3.4. Daň z příjmů .....	10
3.5. Ostatní finanční aktiva.....	10
3.6. Nerozdělený zisk a dividendy .....	11
3.7. Rezervy .....	11
3.8. Ostatní finanční závazky .....	11
3.9. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty) .....	11
3.10. Garance .....	11
3.11. Informace o spřízněných osobách .....	11
3.12. Podmíněné závazky .....	12
3.13. Účetní principy.....	12
3.14. Následné události po datu účetní závěrky .....	14
3.15. Schválení finančních výkazů .....	14
<b>ZPRÁVA O PROVĚRCE POLOLETNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI UNIPETROL, A.S.</b> .....	15

# NEAUDITOVANÉ INDIVIDUÁLNÍ POLOLETNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

ZA 6 A 3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA

2018

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ  
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM  
EVROPSKOU UNIÍ



INDIVIDUÁLNÍ POLOLETNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018 (neauditováno)	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017 (neauditováno)
<b>Výkaz zisků nebo ztrát</b>					
Výnosy	3.1.	73	37	74	36
Náklady na prodej	3.2.	(25)	(12)	(40)	(20)
<b>Hrubý zisk</b>		<b>48</b>	<b>25</b>	<b>34</b>	<b>16</b>
Administrativní náklady	3.2.	(58)	(30)	(46)	(28)
Ostatní provozní výnosy		12	12	-	-
Ostatní provozní náklady		-	-	(1)	(1)
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>		<b>2</b>	<b>7</b>	<b>(13)</b>	<b>(13)</b>
Finanční výnosy	3.3.	51	30	117	104
Finanční náklady	3.3.	(3)	(1)	(79)	(77)
<b>Čisté finanční výnosy</b>		<b>48</b>	<b>29</b>	<b>38</b>	<b>27</b>
<b>Zisk před zdaněním</b>		<b>50</b>	<b>36</b>	<b>25</b>	<b>14</b>
Daň z příjmů	3.4.	(11)	(7)	(3)	1
<b>Čistý zisk</b>		<b>39</b>	<b>29</b>	<b>22</b>	<b>15</b>
<b>Úplný výsledek celkem</b>		<b>39</b>	<b>29</b>	<b>22</b>	<b>15</b>
Základní a zředěný zisk na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		0,22	0,16	0,12	0,08

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-14.



Individuální výkaz o finanční pozici

	Bod	30/06/2018 (neauditováno)	31/12/2017 (auditováno)
<b>AKTIVA</b>			
<b>Dlouhodobá aktiva</b>			
Pozemky, budovy a zařízení		27	22
Investice do nemovitostí	3.9.	1 163	1 163
Podíly ve spřízněných společnostech		17 419	17 419
		<b>18 609</b>	<b>18 604</b>
<b>Krátkodobá aktiva</b>			
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		88	133
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	3.5.	7 098	7 397
Peníze a peněžní ekvivalenty		2 255	1 825
		<b>9 441</b>	<b>9 355</b>
<b>Aktiva celkem</b>		<b>28 050</b>	<b>27 959</b>
<b>VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY</b>			
<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty		503	503
Nerozdělený zisk		7 744	7 705
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>26 380</b>	<b>26 341</b>
<b>ZÁVAZKY</b>			
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
Rezervy	3.7.	50	50
Odložený daňový závazek		105	106
		<b>155</b>	<b>156</b>
<b>Krátkodobé závazky</b>			
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky		85	100
Daňové závazky		27	17
Ostatní finanční závazky	3.8.	1 403	1 345
		<b>1 515</b>	<b>1 462</b>
<b>Závazky celkem</b>		<b>1 670</b>	<b>1 618</b>
<b>Vlastní kapitál a závazky celkem</b>		<b>28 050</b>	<b>27 959</b>

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-14.



Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
(neauditováno)				
01/01/2018	18 133	503	7 705	26 341
Čistý zisk	-	-	39	39
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>39</b>	<b>39</b>
<b>30/06/2018</b>	<b>18 133</b>	<b>503</b>	<b>7 744</b>	<b>26 380</b>
(neauditováno)				
01/01/2017	18 133	503	9 239	27 875
Čistý zisk	-	-	22	22
<b>Úplný výsledek celkem</b>	-	-	<b>22</b>	<b>22</b>
Dividendy	-	-	(1 505)	(1 505)
<b>30/06/2017</b>	<b>18 133</b>	<b>503</b>	<b>7 756</b>	<b>26 392</b>

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-14.



Individuální přehled o peněžních tocích

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018 (neauditováno)	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017 (neauditováno)	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017 (neauditováno)
<b>Provozní činnost</b>				
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>50</b>	<b>36</b>	<b>25</b>	<b>14</b>
Úpravy:				
Kurzové (zisky)/ztráty	1	(1)	14	11
Úroky a dividendy netto	(48)	(29)	(114)	(104)
Ztráta z investiční činnosti	-	-	67	67
Změna stavu pracovního kapitálu	30	(30)	10	(46)
<i>Pohledávky</i>	41	(28)	(2)	(65)
<i>Závazky</i>	(11)	(2)	12	19
Zaplacená daň z příjmů	(1)	-	(2)	(2)
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>32</b>	<b>(24)</b>	<b>-</b>	<b>(60)</b>
<b>Investiční činnost</b>				
Přijaté dividendy	-	-	88	88
Přijaté úroky	57	30	33	17
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	-	-	(1 198)	(2 421)
Změny stavu v poskytnutých cash poolových aktivech	292	845	927	(508)
Ostatní	-	-	-	1
<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>349</b>	<b>875</b>	<b>(150)</b>	<b>(2 823)</b>
<b>Finanční činnost</b>				
Změny stavu v cash poolových závazcích	58	139	(1 179)	(36)
Zaplacené dividendy	(4)	(1)	(3)	(3)
Ostatní	(3)	(2)	(3)	(1)
<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>51</b>	<b>136</b>	<b>(1 185)</b>	<b>(40)</b>
<b>Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>432</b>	<b>987</b>	<b>(1 335)</b>	<b>(2 923)</b>
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích a peněžních ekvivalentech	(2)	-	(4)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 825	1 268	2 552	4 136
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>2 255</b>	<b>2 255</b>	<b>1 213</b>	<b>1 213</b>

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-14.



## PŘÍLOHA K INDIVIDUÁLNÍM POLOLETNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

### 1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

#### Založení a vznik Společnosti

UNIPETROL, a.s. ("Společnost", "Unipetrol") 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 2018 byli:

	Počet akcií	Nominální hodnota podílu (v Kč)	Podíl na základním kapitálu
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	170 507 091	17 050 709 100	94,03 %
Ostatní akcionáři	10 827 673	1 082 767 300	5,97 %
	<b>181 334 764</b>	<b>18 133 476 400</b>	<b>100 %</b>

Dne 12. prosince 2017 společnost PKN ORLEN S.A. informovala o záměru učinit dobrovolný veřejný návrh na koupi akcií společnosti UNIPETROL, a.s. Dle předloženého nabídkového dokumentu byl návrh činěn vůči všem akciím společnosti UNIPETROL, a.s. kromě těch, které společnost PKN ORLEN S.A. již vlastnila. Nabídková cena byla 380 Kč za akcii a období pro přijetí začalo 28. prosince 2017 a skončilo 30. ledna 2018. Vypořádání transakce proběhlo dne 23. února 2018, společnost PKN ORLEN S.A. koupila 56 280 592 kusů akcií společnosti UNIPETROL, a.s., jež představují cca 31,04 % na základním kapitálu Unipetrolu.

#### 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 2017.

Likvidace společnosti Paramo Oil s.r.o.

Likvidace společnosti Paramo Oil s.r.o. byla ukončena a společnost byla dne 29. května 2018 vymazána z Obchodního rejstříku.

Během 6 měsíčního období končícího 30. června 2018 nedošlo k žádným jiným změnám ve složení Skupiny.

#### Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. červnu 2018 byli následující:

	Pozice	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Krzysztof Zdziarski
	Místopředseda	Mirosław Kastelik
	Místopředseda	Tomasz Wiatrak
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Maciej Andrzej Libiszewski
	Členka	Katarzyna Woś
<b>Dozorčí rada</b>	Členka	Izabela Antos
	Člen	Adam Wojciech Burak
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Robert Harasimiuk
	Člen	Robert Jasiński
	Členka	Wioletta Kandziak
	Člen	Ivan Kočárník
	Členka	Janusz Jakub Szurski
	Členka	Edyta Wątor



## 1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Změny v představenstvu za 6 měsíční období končící 30. června 2018 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Tomasz Wiatrak	Zvolen do funkce	s účinností od 1. března 2018
Předseda	Andrzej Mikolaj Modrzejewski	Odvolán z funkce	s účinností k 9. březnu 2018
Člen	Robert Dominik Małek	Odvolán z funkce	s účinností k 9. březnu 2018
Předseda	Krzysztof Zdziarski	Zvolen jako předseda	s účinností od 10. března 2018
Místopředseda	Tomasz Wiatrak	Zvolen jako místopředseda	s účinností od 10. března 2018
Člen	Maciej Andrzej Libiszewski	Zvolen do funkce	s účinností od 14. března 2018
Členka	Katarzyna Woś	Zvolena do funkce	s účinností od 14. března 2018

Změny v dozorčí radě za 6 měsíční období končící 30. června 2018 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Předseda	Wojciech Jasiński	Odvolán z pozice předsedy	s účinností k 21. únoru 2018
Předseda	Zbigniew Leszczyński	Zvolen jako předseda	s účinností od 22. února 2018
Členka	Grażyna Baka	Odstoupila z funkce	s účinností k 6. březnu 2018
Členka	Wioletta Kandziak	Jmenována do funkce jako náhradní členka	s účinností od 7. března 2018
Člen	Rafał Pasieka	Odstoupil z funkce	s účinností k 7. březnu 2018
Člen	Janusz Szurski	Jmenován do funkce jako náhradní člen	s účinností od 8. března 2018
Člen	Wojciech Jasiński	Odstoupil z funkce	s účinností k 8. březnu 2018
Člen	Robert Harasimiuk	Jmenován do funkce jako náhradní člen	s účinností od 9. března 2018
Člen	Krystian Pater	Odstoupil z funkce	s účinností k 6. dubnu 2018
Člen	Zbigniew Leszczyński	Odstoupil z funkce	s účinností k 28. červnu 2018
Člen	Jacek Marek Kosuniak	Odstoupil z funkce	s účinností k 28. červnu 2018
Člen	Rafał Warpechowski	Uplynulo funkční období náhradního člena	s účinností k 28. červnu 2018
Členka	Izabela Antos	Zvolena do funkce	zvolena valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Člen	Adam Wojciech Burak	Zvolen do funkce	zvolen valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Člen	Robert Harasimiuk	Zvolen do funkce	zvolen valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Člen	Robert Jasiński	Zvolen do funkce	zvolen valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Členka	Wioletta Kandziak	Zvolena do funkce	zvolena valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Člen	Ivan Kočárník	Zvolen do funkce	zvolen valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Člen	Janusz Jakub Szurski	Zvolen do funkce	zvolen valnou hromadou konanou dne 28. června 2018
Členka	Edyta Wątor	Zvolena do funkce	zvolena valnou hromadou konanou dne 28. června 2018

## 2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Tato individuální 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 individuální účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosince 2017.

Tato individuální mezitímní účetní závěrka ve zkráceném rozsahu byla sestavena na základě předpokladu časově neomezeného trvání podniku. Ke dni schválení těchto výkazů neexistuje žádná nejistota, že Společnost nebude moci v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti.

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

### 2.2. Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Společnosti v uvedeném období

Společnost nemá žádné významné sezónní nebo cyklické činnosti.



### 3. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

#### 3.1. Výnosy

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017
Poplatky za využití pozemků	59	30	58	29
Výnosy z prodeje služeb	14	7	16	7
	<b>73</b>	<b>37</b>	<b>74</b>	<b>36</b>

#### 3.2. Provozní náklady

##### Náklady na prodej

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017
Náklady na prodané služby	(25)	(12)	(40)	(20)
	<b>(25)</b>	<b>(12)</b>	<b>(40)</b>	<b>(20)</b>

##### Náklady podle druhu

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017
Externí služby	(30)	(16)	(31)	(20)
Zaměstnanecké benefity	(43)	(20)	(42)	(21)
Daně a poplatky	(10)	(5)	(10)	(5)
Ostatní	-	(1)	(4)	(3)
<b>Náklady celkem</b>	<b>(83)</b>	<b>(42)</b>	<b>(87)</b>	<b>(49)</b>
Administrativní náklady	58	30	46	28
Ostatní provozní náklady	-	-	1	1
<b>Náklady na prodej</b>	<b>(25)</b>	<b>(12)</b>	<b>(40)</b>	<b>(20)</b>

#### 3.3. Finanční výnosy a finanční náklady

##### Finanční výnosy

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017
Úrokové výnosy	43	26	20	12
Dividendy	-	-	88	88
Výnosy z poskytnutých garancí	8	4	9	4
	<b>51</b>	<b>30</b>	<b>117</b>	<b>104</b>

##### Finanční náklady

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017
Tvorba opravné položky k finanční investici v PARAMO, a.s.	-	-	(67)	(67)
Čisté kurzové ztráty	-	-	(8)	(8)
Ostatní	(3)	(1)	(4)	(2)
	<b>(3)</b>	<b>(1)</b>	<b>(79)</b>	<b>(77)</b>

#### 3.4. Daň z příjmů

	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2018	6 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017	3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30/06/2017
Splatná daň	(11)	(8)	-	4
Odložená daň	-	1	(3)	(3)
	<b>(11)</b>	<b>(7)</b>	<b>(3)</b>	<b>1</b>

#### 3.5. Ostatní finanční aktiva

	30/06/2018	31/12/2017
Cash pool	7 098	7 397
	<b>7 098</b>	<b>7 397</b>



### 3.6. Nerozdělený zisk a dividendy

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

Řádná valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s., která se konala dne 28. června 2018, schválila úhradu celé nekonsolidované ztráty společnosti za rok 2017 ve výši 29 mil. Kč z nekonsolidovaného nerozděleného zisku minulých let ve stejné výši.

### 3.7. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/06/2018	31/12/2017	30/06/2018	31/12/2017	30/06/2018	31/12/2017
Rezerva na ekologické škody	50	50	-	-	50	50
	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

### 3.8. Ostatní finanční závazky

	30/06/2018	31/12/2017
Cash pool	1 403	1 345
	<b>1 403</b>	<b>1 345</b>

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

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v individuální účetní závěrce za rok 2017 v bodu 19.3. V porovnání s předchozím sledovaným obdobím Společnost 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).

	30/06/2018		31/12/2017	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Investice do nemovitostí	-	1 163	-	1 163
	<b>-</b>	<b>1 163</b>	<b>-</b>	<b>1 163</b>

Během 6 měsíčního období končícího 30. června 2018 a v roce 2017 nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

### 3.10. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Společnosti vydány bankovní garance. Celková výše bankovních záruk k zajištění spotřební daně dosáhla 1 901 mil. Kč k 30. červnu 2018 (31. prosince 2017: 1 898 mil. Kč) a pro ostatní účely ve výši 61 mil. Kč (31. prosince 2017: 103 mil. Kč).

Dále společnost UNIPETROL, a.s. vystavila záruku za společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. ve prospěch společnosti ČEPRO, a.s., k zajištění spotřební daně ve výši 150 mil. Kč, a ve prospěch společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 3 000 mil. Kč.

### 3.11. Informace o spřízněných osobách

#### Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými osobami

Během 6 měsíčního období končícího 30. června 2018 a 2017 nebyly Společností uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

#### Transakce se členy klíčového vedení

Během 6 měsíčního období končícího 30. června 2018 a 2017 Společnost neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřela smlouvy poskytující služby Společnosti a spřízněných osob.

Během 6 měsíčního období končícího 30. června 2018 a 2017 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 Společnosti

Během 6 měsíčního období končícího 30. června 2018 a 2017 členové klíčového vedení Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.



### 3.11. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

#### Mateřská a konečná ovládající osoba

Během let 2018 a 2017 byla většina (94,03 %, resp. 62,99 %) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A. (PKN Orlen).

za 6 měsíční období končící	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017
Výnosy	-	-	61	62	-	-
Nákupy	1	-	14	12	-	-
Finanční výnosy	-	-	50	117	-	-

za 3 měsíční období končící	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017
Výnosy	-	-	30	30	-	-
Finanční výnosy	-	-	30	105	-	-

	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2018	31/12/2017	30/06/2018	31/12/2017	30/06/2018	31/12/2017
Krátkodobá finanční aktiva	-	-	7 098	7 396	-	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	-	59	66	-	-
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky včetně úvěrů	-	-	905	1 126	511	225

### 3.12. Podmíněné závazky

Podmíněné závazky týkající se nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s. jsou popsány v individuální účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2017.

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.

### 3.13. Účetní principy

#### Používané účetní postupy a IFRS změny

Společnost použila během přípravy těchto mezitímních individuálních finančních výkazů ve zkráceném rozsahu stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 24 v jejich individuálních finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2017, s výjimkou přijetí nových standardů IFRS 9 Finanční nástroje a IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky.

Společnost přijme nové standardy, dodatky a interpretace existujících standardů, které byly publikovány, ale nejsou účinné k datu sestavení této mezitímní individuální účetní závěrky ve zkráceném rozsahu, po jejich přijetí ze strany Evropské komise v souladu s datem jejich účinnosti. Možný dopad nových standardů, jejich změn a interpretací na budoucí individuální účetní závěrky Společnosti byl popsán v bodu 24.1. individuální účetní závěrky Společnosti za rok končící 31. prosince 2017.

Společnost aplikovala požadavky IFRS 15 prospektivním přístupem a IFRS 9 modifikovaným retrospektivním přístupem s účinností od 1. ledna 2018. V souladu s možností povolenou ve standardu, Společnost neupravila data za srovnávací období. Data k 31. prosinci 2017 a za 1. pololetí 2017 byla připravena v souladu s IAS 39, IAS 18 a IAS 11. Dříve přijaté vybrané účetní postupy pro vykazování tržeb (IAS 18, IAS 11) a finančních instrumentů (IAS 39) byly zveřejněny ve finančních výkazech za rok 2017.

#### Aplikace IFRS 15

Základním principem standardu IFRS 15 je, že účetní jednotka uznává výnosy, které představují převod slibovaného zboží nebo služeb zákazníkům v částce, která odráží očekávanou úhradu, na kterou bude mít nárok výměnou za tyto výrobky nebo služby. Vedení Společnosti vyhodnotilo, že tržby za výrobky a služby Společnosti budou uznány za jednotlivá plnění v okamžiku, kdy kontrola nad odpovídajícím zbožím nebo službami bude převedena na zákazníka. Přístup je podobný uznávání jednotlivých složek tržeb dle IAS 18.

Společnost uplatňuje principy standardu IFRS 15 v pětistupňovém modelu v rámci portfolia smluv s podobnými charakteristikami pokud účetní jednotka odůvodněně očekává, že dopad následujících principů na účetní závěrku se nebude významně lišit od uplatnění následujících principů na jednotlivé smlouvy.

### 3.13. Účetní principy (pokračování)

#### Požadavky na identifikaci smlouvy se zákazníkem

Smlouva se zákazníkem splňuje svou definici, pokud jsou splněna všechna následující kritéria: smluvní strany odsouhlasily smlouvu a zavázaly se k plnění svých závazků; Společnost může identifikovat práva každé smluvní strany týkající se zboží nebo služeb, které mají být převedeny; Společnost může identifikovat platební podmínky pro zboží nebo služby, které mají být převedeny; smlouva má obchodní povahu a je pravděpodobné, že Společnost získá protihodnotu, na kterou bude mít nárok, výměnou za zboží nebo služby, které budou převedeny na zákazníka.

#### Identifikace povinnosti plnit

Při uzavírání smlouvy Společnost ohodnotí zboží nebo služby zmíněné ve smlouvě se zákazníkem a identifikuje jako povinnost plnit každý příslib k převodu zboží nebo služeb na zákazníka (nebo skupiny zboží nebo služeb), které mohou být odděleny nebo skupiny samostatného zboží nebo služeb, které jsou v zásadě stejné a pro které má převod na zákazníka stejný charakter.

#### Stanovení transakční ceny

Společnost zvažuje podmínky smlouvy a své obvyklé obchodní postupy k určení transakční ceny. Transakční cena je částka protihodnoty, kterou Společnost očekává výměnou za převod zmíněného zboží nebo služeb na zákazníka, s výjimkou částek vybraných jménem třetích stran (například některé daně z prodeje). Smluvní úhrada může zahrnovat pevné částky, variabilní částky nebo obojí.

#### Alokace transakční ceny na jednotlivé povinnosti plnit

Společnost alokuje transakční cenu na jednotlivé povinnosti plnit (nebo na jednotlivé zboží nebo službu) ve výši, která odráží částku protihodnoty, kterou Společnost očekává výměnou za převedení zmíněného zboží nebo služeb na zákazníka.

#### Vykázání výnosů v případě splnění povinnosti plnit

Společnost vykazuje výnos v případě, že splňuje závazky plnění převodem zmíněného zboží nebo služby (tj. aktiva) na zákazníka (zákazník získává kontrolu nad tímto aktivem). Výnos je vykázán ve výši částky rovnající se transakční ceně, která byla přidělena dané povinnosti plnit.

Společnost převádí kontrolu nad zbožím nebo službou průběžně, a proto plní povinnost a vykazuje výnosy průběžně, pokud je splněno jedno z následujících kritérií:

- zákazník zároveň přijímá a spotřebovává výhody z plnění provedeného Společností,
- aktivum je vytvořeno nebo vylepšeno následkem plnění a zákazník ovládá aktivum při jeho vytváření nebo vylepšování,
- výsledkem plnění služby není vytvoření alternativní složky pro Společnost a Společnost má vymahatelné právo na platbu za plnění dokončené k danému datu.

### Použití standardu IFRS 9

#### Ocenění finančních aktiv a závazků

Od 1. ledna 2018 Společnost klasifikuje finanční aktiva do jedné z následujících kategorií:

- oceněné zůstatkovou hodnotou,
- oceněné reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku,
- oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Společnost klasifikuje dluhová finanční aktiva do příslušné kategorie na základě business modelu pro řízení finančních aktiv a charakteristik smluvních peněžních toků daného finančního aktiva.

Společnost klasifikuje obchodní pohledávky, poskytnuté úvěry, ostatní finanční pohledávky a peníze a peněžní ekvivalenty jako aktiva oceněná zůstatkovou hodnotou.

V okamžiku prvotního zaúčtování Společnost klasifikuje nástroje vlastního kapitálu, tj. podíly v ostatních účetních jednotkách, do kategorie finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku.

Společnost klasifikuje finanční závazky do jedné z následujících kategorií:

- oceněné zůstatkovou hodnotou,
- oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Společnost klasifikuje obchodní závazky, úvěry, půjčky a dluhopisy jako závazky oceněné zůstatkovou hodnotou.

Níže uvedená tabulka ukazuje vliv implementace standardu IFRS 9 na klasifikaci a ocenění finančních aktiv Společnosti k 1. lednu 2018.

Finanční nástroje dle druhu	Klasifikace dle IAS 39	Klasifikace dle IFRS 9
Nekótované akcie	Aktiva držená k prodeji	Aktiva v reálné hodnotě do ostatního úplného výsledku
Úvěry	Úvěry a pohledávky	Aktiva oceněná zůstatkovou hodnotou
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	Úvěry a pohledávky	Aktiva oceněná zůstatkovou hodnotou
Peníze a peněžní ekvivalenty	Úvěry a pohledávky	Aktiva oceněná zůstatkovou hodnotou

#### Oceňování finančních aktiv zůstatkovou hodnotou

Společnost používá metodu efektivní úrokové sazby k ocenění finančních aktiv zůstatkovou hodnotou.

### 3.13. Účetní principy (pokračování)

V okamžiku prvotního zaúčtování jsou obchodní pohledávky oceněny reálnou hodnotou při použití metody efektivní úrokové sazby včetně ztráty ze snížené hodnoty, zatímco obchodní pohledávky se splatností menší než 12 měsíců od jejich vzniku (a neobsahující finanční složku) nejsou diskontované a jsou oceněny nominální hodnotou.

#### *Oceňování finančních aktiv reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku*

Zisky a ztráty z finančního aktiva tvořící nástroj vlastního kapitálu, pro který byla vybrána možnost ocenění reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, jsou vykázány v ostatním úplném výsledku s výjimkou výnosů z přijatých dividend.

#### *Oceňování finančních aktiv reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty*

Zisky a ztráty z finančního aktiva oceněného reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty jsou vykázány do zisku nebo ztráty v průběhu období, ve kterém jsou vykazovány. Zisky nebo ztráty z přecenění položek oceněných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty zahrnují také úrok a výnos z dividendy.

#### *Snížení hodnoty finančních aktiv*

IFRS 9 představuje nový přístup k výpočtu ztráty ze snížení hodnoty finančních aktiv oceněných zůstatkovou hodnotou nebo reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku (s výjimkou investic do kapitálových a smluvních aktiv). Model je založen na výpočtu očekávané ztráty na rozdíl od aktuálně uplatňovaného modelu vyplývajícího ze standardu IAS 39, který byl založen na konceptu vzniklé ztráty. Nejdůležitějšími položkami finančních aktiv ve finančních výkazech Společnosti, které podléhají novým zásadám výpočtu očekávaných úvěrových ztrát, jsou pohledávky z obchodních vztahů.

Společnost používá zjednodušený model pro výpočet ztrát ze snížení hodnoty pro pohledávky z obchodních vztahů. Ve zjednodušeném modelu Společnost nesleduje změny úvěrového rizika během životnosti nástroje a odhaduje očekávanou úvěrovou ztrátu v horizontu splatnosti nástroje.

Konkrétně v případě insolvence Společnost vykáže snížení hodnoty, pokud zákazník nezaplatí po 90 dnech od splatnosti pohledávky.

Za účelem odhadu očekávané úvěrové ztráty Společnost používá matici opravných položek na základě historických zkušeností se splácením a vymáháním pohledávek od zákazníků.

Společnost zahrnuje informace o budoucnosti do parametrů modelu očekávané úvěrové ztráty manažerským odhadem pravděpodobnosti insolvence. K výpočtu očekávané úvěrové ztráty Společnost určuje pravděpodobnost selhání na základě analýzy počtu nezaplacených faktur v posledních pěti letech a pravděpodobnost ztrát v případě selhání na základě analýzy hodnoty nezaplacených faktur v posledních pěti letech.

Očekávaná úvěrová ztráta je vypočítána v okamžiku vykazání pohledávky ve výkazu o finanční pozici a je aktualizována na konci každého dalšího účetního období v závislosti na počtu dní, po které je pohledávka splatná.

### Použití odborných odhadů a předpokladů

Při přípravě těchto individuálních mezitímních finančních výkazů ve zkráceném rozsahu byly významné odhady provedené vedením Společnosti, které mají vliv na aplikaci účetních postupů, a významné nejistoty stejné jako ty prezentované v bodu 25 individuálních finančních výkazů za rok končící 31. prosince 2017.

### Funkční a prezentační měna

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



### 3.14. Následné události po datu účetní závěrky

Dne 19. července 2018 UNIPETROL, a.s. obdržel žádost od společnosti PKN ORLEN S.A. svolat valnou hromadu společnosti UNIPETROL, a.s. a schválit návrh na převod zbývajících akcií UNIPETROL, a.s. na společnost PKN ORLEN S.A.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných skutečností, které se staly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na finanční výkazy k 30. červnu 2018.

### 3.15. Schválení finančních výkazů

Tato individuální účetní závěrka za období končící 30. června 2018 byla schválena představenstvem dne 19. července 2018.

Podpis statutárního orgánu

Krzysztof Zdziarski 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 individuálního výkazu o finanční pozici společnosti UNIPETROL, a.s. k 30. červnu 2018 a souvisejícího individuálního výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, individuálního přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a individuálního přehledu o peněžních tocích za období 6 měsíců končící k uvedenému datu, a souhrnu významných účetních pravidel a vysvětlujících informací. Vedení odpovídá za sestavení těchto mezeitímních 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 mezeitímních finančních informací tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Naší povinností je vyjádřit na základě naší prověrky závěr o těchto mezeitímních finančních informacích.

### Rozsah prověrky

Svou prověrku jsme uskutečnili v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2410 - Prověrka mezeitímních finančních informací provedená nezávislým auditorem účetní jednotky. Prověrka mezeitímních 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.

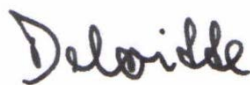
### Závěr

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že připojené mezeitímní finanční informace neposkytují věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti k 30. červnu 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období 6 měsíců končící k uvedenému datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

V Praze dne 19. července 2018

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.



Zastoupená:

Martin Tesař  
jednatel

